

**【表紙】**

|                   |                                                                             |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <b>【提出書類】</b>     | 有価証券報告書                                                                     |
| <b>【根拠条文】</b>     | 金融商品取引法第24条第1項                                                              |
| <b>【提出先】</b>      | 北海道財務局長                                                                     |
| <b>【提出日】</b>      | 平成28年5月13日                                                                  |
| <b>【事業年度】</b>     | 第34期(自 平成27年2月16日 至 平成28年2月15日)                                             |
| <b>【会社名】</b>      | 株式会社サッポロドラッグストア                                                             |
| <b>【英訳名】</b>      | S A P P O R O D R U G S T O R E C O . , L T D .                             |
| <b>【代表者の役職氏名】</b> | 代表取締役社長 富山 浩樹                                                               |
| <b>【本店の所在の場所】</b> | 札幌市北区太平三条一丁目2番18号                                                           |
| <b>【電話番号】</b>     | (011)771 - 8100(代表)                                                         |
| <b>【事務連絡者氏名】</b>  | 常務取締役管理本部長 高野 徹朗                                                            |
| <b>【最寄りの連絡場所】</b> | 札幌市北区太平三条一丁目2番18号                                                           |
| <b>【電話番号】</b>     | (011)771 - 8100(代表)                                                         |
| <b>【事務連絡者氏名】</b>  | 常務取締役管理本部長 高野 徹朗                                                            |
| <b>【縦覧に供する場所】</b> | 株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号)<br>証券会員制法人札幌証券取引所<br>(札幌市中央区南一条西五丁目14番地の1) |

## 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30期         | 第31期         | 第32期         | 第33期           | 第34期           |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 決算年月                          | 平成24年 2 月    | 平成25年 2 月    | 平成26年 2 月    | 平成27年 2 月      | 平成28年 2 月      |
| 売上高 (百万円)                     | 44,171       | 46,868       | 49,573       | 53,763         | 62,767         |
| 経常利益 (百万円)                    | 1,052        | 1,125        | 1,005        | 665            | 1,017          |
| 当期純利益 (百万円)                   | 564          | 578          | 610          | 410            | 520            |
| 包括利益 (百万円)                    | 564          | 579          | 611          | 404            | 486            |
| 純資産額 (百万円)                    | 4,136        | 4,626        | 5,167        | 5,477          | 7,795          |
| 総資産額 (百万円)                    | 19,581       | 20,022       | 22,702       | 26,665         | 29,012         |
| 1 株当たり純資産額 (円)                | 3,219.07     | 1,200.11     | 1,335.55     | 1,407.25       | 1,688.46       |
| 1 株当たり<br>当期純利益金額 (円)         | 439.27       | 150.00       | 158.32       | 106.62         | 131.34         |
| 潜在株式調整後 1 株<br>当たり当期純利益金額 (円) | —            | —            | —            | —              | —              |
| 自己資本比率 (%)                    | 21.1         | 23.1         | 22.7         | 20.3           | 26.7           |
| 自己資本利益率 (%)                   | 14.5         | 13.2         | 12.5         | 7.8            | 7.9            |
| 株価収益率 (倍)                     | 5.5          | 8.1          | 8.6          | 17.4           | 15.7           |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円)    | 759          | 1,246        | 2,192        | 1,447          | 4              |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円)    | 332          | 1,431        | 1,872        | 3,494          | 1,272          |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円)    | 689          | 151          | 96           | 1,984          | 2,483          |
| 現金及び現金同等物の<br>期末残高 (百万円)      | 1,249        | 911          | 1,135        | 1,073          | 2,289          |
| 従業員数<br>(外、平均臨時雇用者<br>数) (人)  | 571<br>(766) | 592<br>(836) | 591<br>(956) | 645<br>(1,121) | 682<br>(1,295) |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

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

3. 平成25年 8 月16日付で、普通株式 1 株につき 3 株の割合で株式分割を行っております。第31期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1 株当たり純資産額及び 1 株当たり当期純利益金額を算定しております。

4. 第34期の営業活動によるキャッシュ・フローが大幅に減少しているのは、主として第33期の末日が金融機関の休日であったため、支払が繰越された仕入等の債務が決済されたことによるものであります。

5. 第34期より金額の表示単位を千円単位から百万円単位へ変更しております。なお、比較を容易にするため第33期以前についても百万円単位に変更しております。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                                 | 第30期         | 第31期         | 第32期         | 第33期           | 第34期           |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 決算年月                               | 平成24年 2 月    | 平成25年 2 月    | 平成26年 2 月    | 平成27年 2 月      | 平成28年 2 月      |
| 売上高 (百万円)                          | 44,202       | 46,869       | 49,574       | 53,748         | 62,651         |
| 経常利益 (百万円)                         | 1,050        | 1,147        | 1,006        | 684            | 1,065          |
| 当期純利益 (百万円)                        | 562          | 599          | 611          | 424            | 553            |
| 資本金 (百万円)                          | 439          | 439          | 439          | 439            | 1,405          |
| 発行済株式総数 (株)                        | 1,334,000    | 1,334,000    | 4,002,000    | 4,002,000      | 4,742,000      |
| 純資産額 (百万円)                         | 4,112        | 4,624        | 5,146        | 5,455          | 7,840          |
| 総資産額 (百万円)                         | 19,557       | 20,020       | 22,681       | 26,608         | 28,858         |
| 1株当たり純資産額 (円)                      | 3,200.77     | 1,199.58     | 1,335.23     | 1,415.42       | 1,706.37       |
| 1株当たり配当額<br>(うち1株当たり<br>中間配当額) (円) | 70<br>(—)    | 70<br>(—)    | 25<br>(—)    | 30<br>(5)      | 27<br>(—)      |
| 1株当たり<br>当期純利益金額 (円)               | 437.93       | 155.56       | 158.53       | 110.06         | 139.74         |
| 潜在株式調整後1株<br>当たり当期純利益金額 (円)        | —            | —            | —            | —              | —              |
| 自己資本比率 (%)                         | 21.0         | 23.1         | 22.7         | 20.5           | 27.2           |
| 自己資本利益率 (%)                        | 14.6         | 13.7         | 12.5         | 8.0            | 8.3            |
| 株価収益率 (倍)                          | 5.5          | 7.8          | 8.5          | 16.9           | 14.8           |
| 配当性向 (%)                           | 16.0         | 15.0         | 15.8         | 27.3           | 19.3           |
| 従業員数<br>(外、平均臨時雇用者<br>数) (人)       | 565<br>(754) | 592<br>(836) | 591<br>(956) | 643<br>(1,121) | 678<br>(1,295) |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

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

3. 平成25年8月16日付で、普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。第31期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。

4. 第33期の1株当たり配当額30円には、東証一部上場記念配当5円(中間配当額)を含んでおります。

5. 第34期より金額の表示単位を千円単位から百万円単位へ変更しております。なお、比較を容易にするため第33期以前についても百万円単位に変更しております。

## 2 【沿革】

当社は昭和47年12月、富山睦浩が医薬品・化粧品等の販売を目的として、札幌市西区（現手稲区）に個人商店「サッポロドラッグストア」を創業いたしました。その後、業容の拡大にともない昭和58年4月に法人組織「株式会社サッポロドラッグストア」を設立いたしました。

なお、当社設立以降の主な沿革は、次のとおりであります。

| 年月       | 事項                                                                                 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 昭和58年4月  | 株式会社サッポロドラッグストア(資本金10百万円、札幌市北区太平三条四丁目23番地57)設立                                     |
| 昭和63年12月 | 道南地区に(「朝里店」：北海道小樽市)出店                                                              |
| 平成元年1月   | 本社を札幌市北区太平三条一丁目2番18号に移転                                                            |
| 平成3年10月  | 発注業務の効率化のためE O S (オンライン受発注システム)を導入                                                 |
| 平成5年10月  | 札幌市以外の道央地区に(「登別店」：北海道登別市)出店                                                        |
| 平成8年10月  | P O S (販売時点情報管理システム)レジを導入                                                          |
| 平成9年2月   | 道北地区に(「士別店」：北海道士別市)出店                                                              |
| 平成9年11月  | 道東地区に(「池田店」：北海道中川郡池田町)出店                                                           |
| 平成11年11月 | 株式会社ニッドとボランティアチェーン加盟契約を締結                                                          |
| 平成12年4月  | ドラッグストア店舗内に食品の97円均一コーナーを展開                                                         |
| 平成12年12月 | 子会社 株式会社サッポロドラッグサポート(札幌市北区、現 C r e a r e 株式会社)を設立                                  |
| 平成15年10月 | 日本証券業協会に株式を店頭登録                                                                    |
| 平成16年12月 | 日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場                                                |
| 平成19年5月  | 業務効率化のため北海道石狩市に物流センター稼動                                                            |
| 平成20年12月 | 道内最大級のメガドラッグ「屯田店」「中の島店」出店                                                          |
| 平成22年4月  | ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併にともない、大阪証券取引所 J A S D A Q (現東京証券取引所 J A S D A Q (スタンダード))に上場 |
| 平成22年6月  | 日本流通産業株式会社とボランティアチェーン加盟契約を締結                                                       |
| 平成22年11月 | 札幌証券取引所に株式を重複上場                                                                    |
| 平成24年2月  | 業務効率化のため北海道北広島市に第2物流センター稼動                                                         |
| 平成25年7月  | 東京証券取引所と大阪証券取引所の統合にともない、東京証券取引所 J A S D A Q (スタンダード)に上場                            |
| 平成25年8月  | 子会社 株式会社リージョナルマーケティング(札幌市北区)を設立                                                    |
| 平成25年12月 | 東京証券取引所市場第二部に上場                                                                    |
| 平成26年5月  | 株式会社サッポロドラッグサポートから C r e a r e 株式会社へ社名を変更                                          |
| 平成26年7月  | 東京証券取引所市場第一部に上場                                                                    |
| 平成27年6月  | インバウンド対応のドラッグストア旗艦店「狸小路5丁目店」出店                                                     |
| 平成27年12月 | 公募増資により資本金を1,287百万円に増資                                                             |
| 平成28年1月  | 第三者割当増資により資本金1,405百万円に増資                                                           |

### 3 【事業の内容】

当社グループは、お客さまの健康で快適な生活をサポートすることを使命とし、「健康で明るい社会の実現に貢献する」を経営理念に掲げております。

今日、ドラッグストアを取り巻く経営環境は、医薬分業の拡大、規制緩和、少子高齢化、セルフメディケーションなど急速な変化が起こっております。

このような中、当社グループは、地域のお客さまの毎日の生活に必要な快適さと利便性を追い求め、

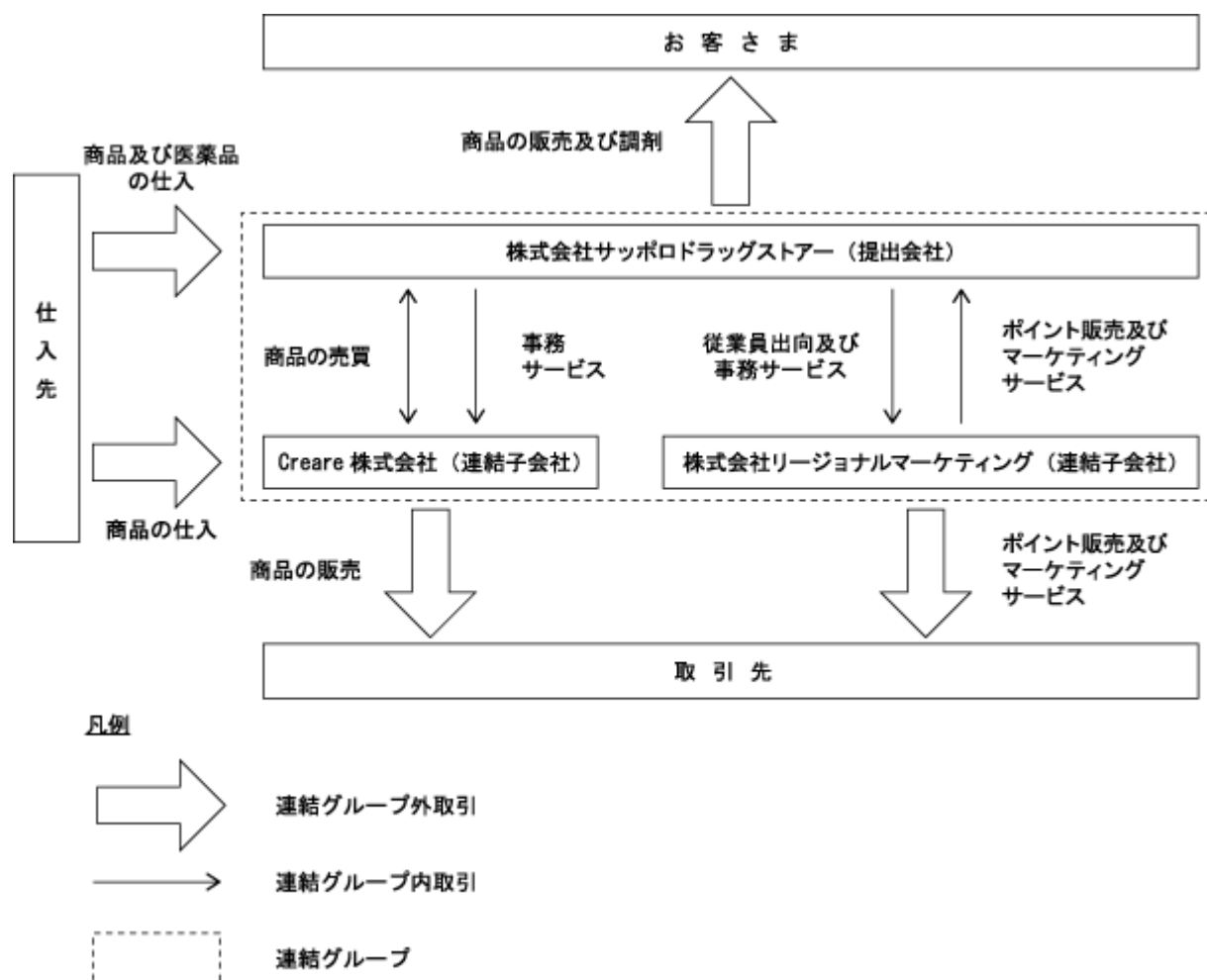
- 「ヘルス＆ビューティを核とした生活便利ストア」を目指した店舗づくり
- より多くのお客さまへ近づくための積極的な出店

を行い、更なる成長を目指しております。

当社グループは、小売事業として、医薬品・化粧品を中心とした健康および美容に関する各種の商品に加え、日用雑貨・食品などの最寄りの商品を販売しております。また、一部店舗には併設の調剤薬局やテナントを配置することで、お客様の利便性向上を図っております。

なお、当連結会計年度より、当社グループは単一セグメントに変更したため、セグメント別の記載を省略しております。

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>(百万円) | 主要な事業の内容               | 議決権の所有<br>又は被所有割合<br>(%) | 関係内容           |
|------------------------------|-------|--------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| (連結子会社)<br>Create株式会社        | 札幌市北区 | 10           | 物品の輸出入、製造、卸売、販売業務      | 100.0                    | 商品の売買・役員の兼任あり  |
| (連結子会社)<br>株式会社リージョナルマーケティング | 札幌市北区 | 111          | ポイントカード事業におけるマーケティング業務 | 66.7                     | ポイント販売・役員の兼任あり |

(注) 当社グループは、単一セグメントであるため、各関係会社が行う主要な事業を記載しております。

## 5 【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

当社グループは、単一セグメントであり、従業員数は販売を行う店舗と本社等の全社（共通）に区分して記載いたします。

平成28年2月15日現在

| 区分     | 従業員数(人)    |
|--------|------------|
| 店舗     | 527(1,256) |
| 全社(共通) | 155(39)    |
| 合計     | 682(1,295) |

(注) 従業員数は就業人員数であり、パート社員及びアルバイト(1日8時間換算)は年間の平均人員数を( )外数で記載しております。

## (2) 提出会社の状況

平成28年2月15日現在

| 従業員数(人)    | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|------------|---------|-----------|------------|
| 678(1,295) | 33.1    | 7.6       | 4,357      |

(注) 1. 従業員数は就業人員数であり、パート社員及びアルバイト(1日8時間換算)は年間の平均人員数を( )外数で記載しております。

2. 平均年間給与は、賞与及び基準外給与を含んでおります。

## (3) 労働組合の状況

- 名称 U A ゼンセン同盟サッポロドラッグストアユニオン
- 上部団体名 U A ゼンセン同盟
- 結成年月日 平成18年12月18日
- 組合員数 2,287人(平成28年2月15日現在)
- 労使関係 労使関係はきわめて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、政府による経済政策等を背景に、企業収益の向上・雇用情勢の改善など緩やかな回復基調にあるものの、個人消費につきましては、円安による物価の上昇や消費税増税後の節約志向などから持ち直しの動きに遅れが見られ、先行き不透明な状況で推移しました。

ドラッグストア業界におきましては、小売業全体での業種・業態を超えた激しい競争や企業の生き残りをかけた統合・再編の動きが活発化しており、依然として厳しい状況が続いております。

このような状況のもと、当社グループといたしましては、「健康で明るい社会の実現に貢献する」を经营理念に掲げ、当社グループが今後とも継続的に成長し続けるため、積極出店戦略を展開しており、ドラッグストア21店舗を新たに开店し、平成28年2月15日現在の店舗数は174店舗（ドラッグストア164店舗、調剤薬局10店舗）となりました。

販売面では、地域共通ポイントカード「EZOCA」に加え、「EZOMANER」（電子マネー）の取扱いを開始し、お客さまの利便性向上に取り組むほか、訪日観光外国人の増加にともなうインバウンド需要を取り込むため、インバウンド向けの旗艦店である狸小路5丁目店を含め、インバウンド向けの店舗を続けて7店舗出店しております。

コスト面では、ローコスト運営を推進するため、前年より取組んでいる既存店でのLED化を47店舗（合計で101店舗）実施する一方、さらなる新規出店に備えた新卒者を中心とする積極的な人員確保に努めました。

これらの結果、当連結会計年度の売上高は627億67百万円（前年同期比16.7%増）、営業利益は10億45百万円（同48.2%増）、経常利益は10億17百万円（同52.9%増）、当期純利益は5億20百万円（同26.6%増）となりました。

なお、当連結会計年度より、当社グループは単一セグメントに変更したため、セグメント別の記載を省略しております。（詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 （1）連結財務諸表 注記事項（セグメント情報等）」をご覧ください。）

#### (2) キャッシュ・フロー

当連結会計年度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、12億16百万円増加し、当連結会計年度末には、22億89百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

##### ア．営業活動によるキャッシュ・フロー

当連結会計年度における営業活動による資金の獲得額は4百万円であり、前連結会計年度に比べて14億42百万円減少しました。その主な要因は、前連結会計年度に比べ、税金等調整前当期純利益が2億44百万円、新規出店などにより減価償却費が1億19百万円、その他が4億42百万円それぞれ増加、たな卸資産の増加額が2億29百万円、法人税等の支払額が2億33百万円それぞれ減少したものの、前連結会計年度末日が金融機関の休日であったことによる反動などにより仕入債務の減少額が30億75百万円増加したことなどによります。

##### イ．投資活動によるキャッシュ・フロー

当連結会計年度における投資活動による資金の支出額は12億72百万円であり、前連結会計年度に比べて22億21百万円減少しました。その主な要因は、前連結会計年度に比べ、有形固定資産の取得による支出が19億73百万円、敷金および差入保証金の差入による支出が2億7百万円、それぞれ減少したことなどによります。

##### ウ．財務活動によるキャッシュ・フロー

当連結会計年度における財務活動による資金の獲得額は24億83百万円であり、前連結会計年度に比べて4億98百万円増加しました。その主な要因は、前連結会計年度に比べ、長期借入れによる収入が24億円減少し、また長期借入の返済による支出が6億72百万円増加したものの、短期借入金の純増額が16億50百万円、株式の発行による収入19億31百万円、それぞれ増加したことなどによります。

## 2 【仕入及び販売の状況】

当社グループは、単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しており、仕入及び販売の状況につきましては、分類別に記載しております。

なお、各分類の主な内容は以下のとおりであります。

- ヘルスケア・・・・・・・・医薬品、健康食品、医療用品など
- ビューティケア・・・・・・ヘアケア、スキンケア、化粧品など
- ホームケア・・・・・・・・日用消耗品、家庭用品、ベビー用品など
- フード・・・・・・・・・・食品、酒類など
- 調剤・・・・・・・・・・薬局にて処方する医療用医薬品
- その他・・・・・・・・・・ペット用品など

### (1) 仕入実績

| 分類        |         | 仕入高（百万円） | 前年同期比（％） |
|-----------|---------|----------|----------|
| 商品        | ヘルスケア   | 7,137    | 122.5    |
|           | ビューティケア | 9,794    | 120.7    |
|           | ホームケア   | 10,006   | 113.5    |
|           | フード     | 18,340   | 110.4    |
|           | 調剤      | 1,913    | 118.2    |
|           | その他     | 1,046    | 140.6    |
| 小計        |         | 48,239   | 115.6    |
| 不動産賃貸料等原価 |         | 97       | 108.4    |
| 合計        |         | 48,336   | 115.6    |

（注）上記金額には、消費税等は含まれておりません。

### (2) 販売実績

| 分類      |         | 売上高（百万円） | 前年同期比（％） |
|---------|---------|----------|----------|
| 商品      | ヘルスケア   | 11,247   | 123.9    |
|         | ビューティケア | 13,534   | 119.4    |
|         | ホームケア   | 12,210   | 115.0    |
|         | フード     | 21,381   | 111.0    |
|         | 調剤      | 2,843    | 121.8    |
|         | その他     | 1,353    | 140.9    |
| 小計      |         | 62,571   | 116.8    |
| 不動産賃貸料等 |         | 196      | 109.0    |
| 合計      |         | 62,767   | 116.7    |

（注）上記金額には、消費税等は含まれておりません。

### 3 【対処すべき課題】

当社グループの属するドラッグストア業界では、高齢化社会の進展とセルフメディケーションの浸透等にもともなう健康・美容へのニーズの高まり、規制緩和に向けた薬事法の改正、お客さまの生活防衛意識の強まりなどを受け、業種・業態を超えた激しい競争が繰りひろげられるほか、大企業による中小企業の買収も活性化するなど、その経営環境は厳しさを増しております。

このような経営環境のもと、当社グループが一層の企業価値向上を実現するためには、環境変化へのスピーディな対応が不可欠であり、機動的かつ柔軟な経営判断ができる体制づくり、新規事業を含めた新たな取り組みの積極化、グループ会社の採算性の明確化を目的とし、純粋持株会社制へ移行することいたしました。

また、主な成長戦略として、標準化店舗によるドミナント化の深耕、「E Z O C A」を中心とした地域密着型マーケティングの基盤整備、インバウンド・アウトバウンドの積極化に取り組んでまいります。特に、標準化店舗については、さらなる収益性の向上を目指して、当社グループ全力をあげ取り組んでまいります。

一方、社会的に企業内での不祥事が明らかとなり、大幅な企業価値の毀損を招く事態も増えております。こうした中、当社グループは、コンプライアンス経営の徹底を重視し、内部統制システムの整備・運用に努めることで、社会から信頼される企業としてコーポレート・ガバナンスの強化に取り組んでまいります。

#### 4 【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、財政状態及び株価等に影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

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

##### (1) 法的規制等について

薬事関連法規等による規制について

当社グループは、「医薬品、医療機器等の品質、有効性及び安全性の確保等に関する法律（以下「医薬品・医療機器等法」という）」で定義する医薬品等を販売するにあたり、各都道府県の許可・登録・指定・免許及び届出を必要としております。また、食品、酒類等の販売についても、食品衛生法等それぞれの関係法令に基づき所轄官公庁の許可・免許・登録等を必要としております。したがって、これら法令の改正等により店舗の営業等に影響を及ぼすことがあります。

主なものは以下のとおりであります。

| 許可・登録・指定・免許の別       | 有効期限 | 関連する法令      | 登録等の交付者         |
|---------------------|------|-------------|-----------------|
| 医薬品販売業許可            | 6年   | 医薬品・医療機器等法  | 各都道府県知事又は所轄保健所長 |
| 薬局開設許可              | 6年   | 医薬品・医療機器等法  | 各都道府県知事又は所轄保健所長 |
| 保険薬局指定              | 6年   | 健康保険法       | 各所轄厚生局長         |
| 毒物劇物一般販売業登録         | 6年   | 毒物及び劇物取締法   | 各都道府県知事又は所轄保健所長 |
| 麻薬小売業者免許            | 2年   | 麻薬及び向精神薬取締法 | 各都道府県知事         |
| 高度管理医療機器等販売業及び賃貸業許可 | 6年   | 医薬品・医療機器等法  | 各都道府県知事又は所轄保健所長 |
| 動物用医薬品一般販売業許可       | 6年   | 医薬品・医療機器等法  | 各都道府県知事         |
| 乳類販売業許可             | 6年   | 食品衛生法       | 所轄保健所長          |
| 一般酒類小売業免許           | 無期限  | 酒税法         | 所轄税務署長          |

出店に関する規制等について

当社グループは、ドラッグストア（及び調剤薬局）の多店舗展開を行っておりますが、売場面積が1,000㎡超となる新規出店及び既存店増床を行う場合、「大規模小売店舗立地法」の規定に基づき、当該店舗の周辺地域における生活環境保持のために、都道府県又は政令指定都市が主体となって一定の審査が行われます。

したがって、物件の確保や上記審査の進捗状況等によりましては、新規出店又は増床計画の変更・遅延により、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

##### (2) 医療制度の改革について

近年、各種の医療制度の改革が実施されており、今後も各種の医療制度改革の実施が予想されます。その動向によっては、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (3) 医薬品の販売規制緩和について

医薬品の販売については、政府による規制緩和が進んでおります。

平成21年6月に施行された「薬事法の一部を改正する法律」により、一般用医薬品についてリスクの程度に応じて3つのグループに分類され、このうち、リスクの程度が低い2つのグループについては、「登録販売者」の資格を有する者でも販売が可能となっております。これにより、リスクの低い2つのグループの一般用医薬品の販売に対する参入障壁が低くなり、異業種参入により競争が激化しております。

また、平成26年6月に施行された「薬事法及び薬剤師法の一部を改正する法律」により、一般用医薬品のインターネット販売が解禁されました。今後においても、一般用医薬品の販売に対し、新規参入が増加するものと予想され、その動向によっては、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 調剤報酬及び薬価基準の改定について

当社グループの調剤売上は、薬剤に係る収入と調剤技術に係る収入から成り立っております。

薬剤に係る収入は、健康保険法に定められた「薬価基準」という公定価格によっております。また、調剤技術による収入も、健康保険法に定められた調剤報酬の点数によっております。

今後、薬価基準や調剤報酬の点数等が変更になった場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 調剤薬の欠陥・調剤過誤等について

当社グループの調剤薬局におきましては、薬剤師の調剤に対する技術の向上、医薬品に対する知識の充実に積極的に取り組んでおります。また、調剤過誤を防止すべく交差鑑査体制及び服薬指導時における薬品名・用量確認など細心の注意を払って調剤業務を行っております。なお、万一に備え、調剤薬局全店舗において「薬局賠償責任保険」に加入しております。

しかしながら、調剤薬の欠陥・調剤過誤などにより訴訟を受けることになった場合、当社グループの社会的信用を損なうなどの理由により業績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 資格者の確保について

ドラッグストア及び調剤薬局等医薬品を取り扱う店舗の運営には「薬剤師」「登録販売者」等の資格者の配置が義務付けられております。

したがって、これらの資格者の確保が十分にできない場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 大規模災害による影響について

当社グループは、北海道全域に拠点をもっておりますが、道央地区に出店が集中しております。したがって、この地域において大規模災害が発生した場合には、店舗の運営に支障をきたし、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 商品の安全性について

近年消費者の安全・安心に対する要求が一層高まっております。お客様の信頼を高めるため品質管理、商品管理体制を引き続き強化してまいります。今後、品質問題等により商品の生産、流通に支障が生じた場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(9) P B (プライベートブランド)商品について

当社グループでは、P B 商品の開発・販売を行っております。商品開発にあたっては、品質の管理チェック、外装・パッケージ等の表示・表現の適正さについて、各種関連法規・安全性・責任問題等、多角的な視点から適正化を行っております。

しかしながら、当社グループのP B 商品に起因する事件・事故等が発生した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 個人情報保護について

当社グループは、ポイントカードシステムの運用に伴う顧客情報、調剤業務に伴う患者情報を保有しており、これらの情報の中には顧客又は患者個人のプライバシーに関わるものが含まれております。また、社会保障・税番号制度(マイナンバー)について、従業員等に関する特定個人情報を入手しております。

これらの情報の取り扱いについては、社内管理体制を整備し万全を期しておりますが、コンピュータシステムのトラブルによる情報流出や犯罪行為などによる情報の漏洩があった場合、顧客個人への損害賠償の発生や、当社グループの社会的信用を損なうなどの理由により、業績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 有利子負債及び金利動向の影響について

当社グループは、出店に際しては設備投資資金の大部分を借入金によって調達しており、主な借入金の調達先は地方銀行、都市銀行などの大手金融機関であり、取引関係は安定しております。

総資産に対する期末有利子負債の比率は40.6%(平成28年2月期)となっており、今後の金利動向によっては、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## (12) 天候による影響について

当社グループのドラッグストア店舗は、天候状況により消費者の購買行動の影響を受けやすい商品が多く、冷夏・暖冬等の天候不順は、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## (13) 固定資産の減損処理について

店舗等で収益性が低下した場合、固定資産の減損会計の適用により対象となる資産又は資産グループに対して、固定資産の減損処理が必要となり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## (14) インバウンド需要について

反日感情の高まり、国際経済の低迷、感染症の流行等の海外情勢の変化は、訪日観光外国人の減少などインバウンド需要の減退に繋がることが予想され、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## 5 【経営上の重要な契約等】

## (1) 単独株式移転による持株会社の設立

当社は、平成28年4月6日開催の取締役会において、平成28年8月16日（予定）を期日として、当社単独による株式移転により純粋持株会社（完全親会社）である「サツドラホールディングス株式会社」を設立することを決議し、平成28年5月13日開催の当社第34期定時株主総会において承認されました。詳細につきましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等、（1）連結財務諸表 注記事項（重要な後発事象）」をご参照ください。

## (2) ボランタリーチェーン加盟契約

| 契約先        | 契約締結会社          | 契約内容                                   | 契約期間                        |
|------------|-----------------|----------------------------------------|-----------------------------|
| 株式会社ニッド    | 株式会社サッポロドラッグストア | ニッドプライベートブランド商品等の仕入専用発注機（NIDEOS）の使用 など | 平成11年11月1日より1年間（以降1年毎の自動更新） |
| 日本流通産業株式会社 | 株式会社サッポロドラッグストア | 共同仕入商品及びニチリウプライベートブランド商品の仕入 など         | 平成22年6月21日より2年間（以降2年毎の自動更新） |

## 6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

## 7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末（平成28年2月15日）現在において当社グループが判断したものであります。

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。

連結財務諸表の作成に際しまして、決算日における資産・負債の報告数値、報告期間における収益・費用の報告数値に影響を与える見積りを行わなければなりません。当社グループは、貸倒引当金・賞与引当金・退職給付に係る負債及び繰延税金資産等に対して継続して評価を行っております。これらの見積りについては、過去の実績等を勘案し、合理的な基準により判断しておりますが、見積り特有の不確実性があるため、実際の結果は異なる場合があります。

なお、個々の重要な会計方針及び見積りにつきましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等」の「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載のとおりであります。

### (2) 当連結会計年度の経営成績の分析

#### 売上高

売上高は、積極出店などにより627億67百万円（前期比16.7%増）となりました。

#### 売上総利益

売上総利益は、売上高の増加等により149億97百万円（前期比17.9%増）となりました。

#### 販売費及び一般管理費

販売費及び一般管理費は、積極出店にともなう人件費及び不動産費の増加などにより、139億52百万円（前期比16.1%増）となりました。

#### 営業利益、経常利益

上記の結果、営業利益は10億45百万円（前期比48.2%増）、経常利益は10億17百万円（前期比52.9%増）となりました。

#### 当期純利益

当期純利益は、法人税等合計3億80百万円（前期比60.8%増）などにより、5億20百万円（前期比26.6%増）となりました。

### (3) 財政状態の分析

#### 資産

流動資産は、前連結会計年度末に比べ18.4%増加し、112億9百万円となりました。その主な要因は、公募増資及び第三者割当増資の影響などにより現金及び預金が12億16百万円、新規出店などにより商品が5億16百万円それぞれ増加したことなどによります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ3.6%増加し、177億38百万円となりました。その主な要因は、新規出店などにより有形固定資産が3億12百万円、敷金が1億40百万円それぞれ増加したことなどによります。なお、当連結会計年度において実施いたしました設備投資の総額は11億82百万円であります。これらの資金は自己資金、借入金並びに増資資金でまかなっております。

繰延資産は、前連結会計年度末に比べ、子会社である株式会社リージョナルマーケティングの開業費18百万円が減少し64百万円となりました。

この結果、資産合計は、前連結会計年度末に比べ8.8%増加し、290億12百万円となりました。

#### 負債

流動負債は、前連結会計年度末に比べ6.3%増加し、128億3百万円となりました。その主な要因は、前連結会計年度の末日が金融機関の休日であったことによる反動などにより買掛金が16億13百万円、1年内返済予定の長期借入金が1億26百万円それぞれ減少したものの、短期借入金が16億50百万円、未払法人税等が3億54百万円、その他が5億7百万円、それぞれ増加したことなどによります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ8.0%減少し、84億13百万円となりました。その主な要因は、借入金の返済により長期借入金が7億61百万円減少したことなどによります。

この結果、負債合計は、前連結会計年度末に比べ0.1%増加し、212億16百万円となりました。

#### 純資産

純資産合計は、前連結会計年度末に比べ42.3%増加し、77億95百万円となりました。その主な要因は、公募増資及び第三者割当増資により資本金が9億65百万円、資本剰余金が9億65百万円増加し、利益剰余金が剰余金の配当により96百万円減少したものの当期純利益により5億20百万円増加したことなどによります。

(4) 経営成績に重要な影響を与える要因について

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

(5) 経営戦略の現状と見通し

現在、当社グループは、積極出店により売上高は増加しているものの、先行投資的な費用の発生などにより目標とする売上高経常利益率には至っておりません。

しかしながら、この積極出店戦略を推し進めることによるスケールメリットを活かした取引条件の改善やプライベートブランド商品導入の積極化、物流システムの効率化、店舗・業務の標準化とドミナント化の深耕による経営効率の向上などを図り、収益構造の抜本的な改善を達成したいと考えております。

(6) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

資本の財源及び資金の流動性についての分析につきましては、「第一部 企業情報 第2 事業の状況 1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フロー」に記載のとおりであります。

(7) 経営者の問題認識と今後の方針について

ドラッグストア業界におきましては、今後も、価格競争や出店競争の激化、上位企業によるM & Aや業務・資本提携などの業界再編への動きがより加速し、さらには規制緩和による他業態やインターネット企業との競合など経営環境は一段と厳しくなることが予想されます。

このような環境のもと、当社グループは「健康で明るい社会の実現に貢献する」を経営理念に掲げ、急速に進む高齢化社会において地域のお客さまに美と健康と豊かな生活を提供するため、「ヘルス&ビューティを核とした生活便利ストア」を積極的に出店するとともに、ローコストオペレーション化により収益基盤を強化し、経営効率の向上を目指してまいります。

また、今後の純粋持株会社制への移行に当たり、一層の企業価値向上を実現するため、グループ会社管理体制の整備とスピーディな事業展開を目指し、取り組んでまいります。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度における設備投資の総額は11億82百万円で、その主なものは、新規21店舗の出店などによるものであります。なお、設備投資総額のうち、47百万円は株式の発行により調達した資金を充当しております。

また、当社グループは単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。

(1) 提出会社

平成28年 2月15日現在

| 事業所名<br>(所在地)                           | 設備の内容  | 帳簿価額(百万円)   |               |                                     |       |     |       | 従業員数<br>(人)  |
|-----------------------------------------|--------|-------------|---------------|-------------------------------------|-------|-----|-------|--------------|
|                                         |        | 建物及び<br>構築物 | 工具、器具<br>及び備品 | 土地<br>(面積㎡)                         | リース資産 | その他 | 合計    |              |
| 北円山店<br>(札幌市中央区)<br>ほか札幌市52店舗           | 販売設備   | 2,496       | 154           | 3,964<br>(35,204.98)<br>[22,240.38] | 291   | 1   | 6,907 | 179<br>(460) |
| 岩見沢店<br>(北海道岩見沢市)<br>ほか札幌市以外の道<br>央36店舗 | 販売設備   | 854         | 99            | 403<br>(16,555.11)<br>[8,101.7]     | 206   | 0   | 1,563 | 104<br>(248) |
| 留萌店<br>(北海道留萌市)<br>ほか道北14店舗             | 販売設備   | 480         | 96            | 0<br>(360.01)<br>[13,646.1]         | 2     | —   | 580   | 43<br>(110)  |
| 帯広東店<br>(北海道帯広市)<br>ほか道東32店舗            | 販売設備   | 574         | 59            | 142<br>(2,335.78)<br>[18,538.64]    | 95    | —   | 872   | 91<br>(216)  |
| 函館日の出店<br>(北海道函館市)<br>ほか道南25店舗          | 販売設備   | 843         | 51            | 514<br>(7,707.88)<br>[3,490.9]      | 64    | —   | 1,474 | 77<br>(198)  |
| ファミリー薬局曙店<br>(札幌市手稲区)<br>ほか9店舗          | 販売設備   | 46          | 4             | 17<br>(452.58)                      | —     | 5   | 75    | 33<br>(24)   |
| 賃貸用不動産<br>(北海道内)                        | 賃貸設備   | 551         | 1             | 398<br>(6,430.40)<br>[157.49]       | —     | —   | 951   | —            |
| 本部<br>(札幌市北区)                           | 会社統括施設 | 128         | 21            | 114<br>(2,000.01)<br>[5,765.24]     | 0     | 206 | 471   | 151<br>(39)  |

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、ソフトウェア等であります。  
なお、上記金額には、消費税等は含まれておりません。
2. 従業員数は就業人員数であり、パート社員及びアルバイト(1日8時間換算)は年間の平均人員数を( )外数で記載しております。
3. 建物及び土地の一部を賃借しております。年間賃借料は22億86百万円であります。  
なお、賃借している土地の面積は[ ]で外書きしております。
4. 上記の他、連結会社以外から賃借している設備は、下記のとおりであります。

| 内容    | 主なリース期間(年) | 年間リース料(百万円) |
|-------|------------|-------------|
| 店舗備品等 | 5          | 257         |

(2) 国内子会社

平成28年 2月15日現在

| 会社名                       | 事業所名<br>(所在地)  | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円)   |               |             |       |     |    | 従業員数<br>(人) |
|---------------------------|----------------|-------|-------------|---------------|-------------|-------|-----|----|-------------|
|                           |                |       | 建物及び<br>構築物 | 工具、器具<br>及び備品 | 土地<br>(面積㎡) | リース資産 | その他 | 合計 |             |
| 株式会社リー<br>ジョナルマー<br>ケティング | 事務所(札幌市<br>東区) | 統括設備  | —           | 0             | —<br>(—)    | —     | 18  | 19 | 4 (—)       |
| Creare<br>株式会社            | 事務所(札幌<br>市北区) | 統括設備  | —           | —             | —           | —     | 12  | 12 | (—)—        |

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、ソフトウェア等であります。  
なお、上記金額には、消費税等は含まれておりません。  
2. 建物の一部を賃借しております。年間賃借料は0百万円であります。  
3. 上記の他、連結会社以外から賃借している設備は、下記のとおりであります。

| 内容     | 主なリース期間(年) | 年間リース料(百万円) |
|--------|------------|-------------|
| キオスク端末 | 5          | 13          |

(3) 在外子会社

該当事項はありません。

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

平成28年2月15日現在における重要な設備の新設、改修計画は次のとおりであります。

#### (1) 重要な設備の新設

| 会社名<br>事業所名                   | 所在地         | 設備の<br>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   |              | 増加予定<br>売場面積<br>(㎡) |
|-------------------------------|-------------|-----------|-------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------------|
|                               |             |           | 総額<br>(百万円) | 既支払額<br>(百万円) |               | 着手           | 完了           |                     |
| (提出会社)<br>登別温泉店               | 北海道<br>登別市  | 店舗        | 31          | 5             | 増資資金及<br>び借入金 | 平成28年<br>1月  | 平成28年<br>2月  | 193                 |
| (提出会社)<br>サッポロスーヴェ<br>ニールショップ | 札幌市<br>中央区  | 店舗        | 32          | 9             | 増資資金及<br>び借入金 | 平成28年<br>1月  | 平成28年<br>2月  | 137                 |
| (提出会社)<br>サッドラ沖縄<br>あしびーな店    | 沖縄県<br>豊見城市 | 店舗        | 38          | 3             | 増資資金及<br>び借入金 | 平成28年<br>3月  | 平成28年<br>4月  | 216                 |
| (提出会社)<br>サッドラ函館<br>金森倉庫店     | 北海道<br>函館市  | 店舗        | 73          | 6             | 増資資金及<br>び借入金 | 平成28年<br>3月  | 平成28年<br>4月  | 337                 |
| (提出会社)<br>サッドラ<br>中標津西店       | 北海道<br>標津郡  | 店舗        | 255         | 125           | 増資資金及<br>び借入金 | 平成27年<br>10月 | 平成28年<br>5月  | 1,254               |
| (提出会社)<br>サッドラ<br>函館白鳥店       | 北海道<br>函館市  | 店舗        | 144         | 23            | 増資資金及<br>び借入金 | 平成28年<br>5月  | 平成28年<br>9月  | 1,254               |
| (提出会社)<br>サッドラ<br>旭ヶ丘店        | 札幌市<br>中央区  | 店舗        | 196         | —             | 増資資金及<br>び借入金 | 平成28年<br>5月  | 平成28年<br>11月 | 1,254               |
| (提出会社)<br>サッドラ<br>道南 3店舗      | 北海道<br>道南地区 | 店舗        | 451         | —             | 増資資金及<br>び借入金 | 平成28年<br>5月  | 平成28年<br>12月 | 3,498               |
| (提出会社)<br>サッドラ<br>道央 3店舗      | 北海道<br>道央地区 | 店舗        | 513         | 34            | 増資資金及<br>び借入金 | 平成28年<br>7月  | 平成28年<br>12月 | 2,244               |
| (提出会社)<br>サッドラ<br>道北 1店舗      | 北海道<br>道北地区 | 店舗        | 255         | —             | 増資資金及<br>び借入金 | 平成28年<br>8月  | 平成28年<br>12月 | 1,254               |
| (提出会社)<br>サッドラ<br>未定 1店舗      | 未定          | 店舗        | 53          | —             | 増資資金及<br>び借入金 | 平成28年<br>8月  | 平成28年<br>11月 | 132                 |

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

#### (2) 重要な設備の改修

該当事項はありません。

#### (3) 重要な設備の除却等

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 | 14,832,000  |
| 計    | 14,832,000  |

## 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在<br>発行数(株)<br>(平成28年2月15日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(平成28年5月13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 | 4,742,000                         | 4,742,000                       | 東京証券取引所<br>(市場第一部)<br>札幌証券取引所      | 単元株式数は100株であります。 |
| 計    | 4,742,000                         | 4,742,000                       | —                                  | —                |

## (2) 【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

## (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

## (4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

## (5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日                 | 発行済株式<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>(百万円) | 資本金残高<br>(百万円) | 資本準備金<br>増減額<br>(百万円) | 資本準備金<br>残高<br>(百万円) |
|---------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 平成23年8月16日<br>(注)1  | 1,320,660             | 1,334,000            | —               | 439            | —                     | 481                  |
| 平成25年8月16日<br>(注)2  | 2,668,000             | 4,002,000            | —               | 439            | —                     | 481                  |
| 平成27年12月22日<br>(注)3 | 650,000               | 4,652,000            | 848             | 1,287          | 848                   | 1,329                |
| 平成28年1月19日<br>(注)4  | 90,000                | 4,742,000            | 117             | 1,405          | 117                   | 1,447                |

(注) 1. 平成23年8月16日付で、普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行ったことによるものであります。

2. 平成25年8月16日付で、普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行ったことによるものであります。

3. 有償一般募集

発行価格 2,740円 発行価額 2,609.50円 資本組入額 1,304.75円

4. 有償第三者割当(オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資)

発行価額 2,609.50円 資本組入額 1,304.75円

割当先 野村證券株式会社

## (6) 【所有者別状況】

平成28年2月15日現在

平成28年2月13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 | その他の<br>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)      | —                  | 23    | 11           | 58         | 31    | 8    | 5,131     | 5,262  | —                    |
| 所有株式数<br>(単元)   | —                  | 6,221 | 28           | 16,735     | 4,224 | 28   | 20,177    | 47,413 | 700                  |
| 所有株式数<br>の割合(%) | —                  | 13.12 | 0.06         | 35.29      | 8.91  | 0.06 | 42.56     | 100.00 | —                    |

(注) 自己株式147,398株は、「個人その他」に1,473単元、「単元未満株式の状況」に98株含まれております。

## (7) 【大株主の状況】

平成28年2月15日現在

| 氏名又は名称                                                                                          | 住所                                                            | 所有株式数(株)  | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|
| 株式会社トミーコーポレーション                                                                                 | 札幌市北区太平三条四丁目1番1号                                              | 1,382,200 | 29.15                  |
| ビービーエイチ ファイデリティ<br>ピュールタン ファイデリティ<br>シリーズ インタリシツク<br>オボチユニティズ ファンド<br>(常任代理人 株式会社三菱東京<br>UFJ銀行) | 245 SUMMER STREET BOSTON MA 02210 U.S.A<br>(東京都千代田区丸の内2丁目7-1) | 359,000   | 7.57                   |
| 株式会社北海道銀行                                                                                       | 札幌市中央区大通西4丁目1番地                                               | 189,600   | 4.00                   |
| 株式会社北洋銀行                                                                                        | 札幌市中央区大通西3丁目7                                                 | 180,000   | 3.80                   |
| 富山 睦浩                                                                                           | 札幌市北区                                                         | 117,000   | 2.47                   |
| 富山 浩樹                                                                                           | 札幌市北区                                                         | 117,000   | 2.47                   |
| S D S 従業員持株会                                                                                    | 札幌市北区太平三条一丁目2番18号                                             | 76,200    | 1.61                   |
| 株式会社PALTAC                                                                                      | 大阪市中央区本町橋2-46                                                 | 60,000    | 1.27                   |
| 富山 光恵                                                                                           | 札幌市北区                                                         | 37,200    | 0.78                   |
| 株式会社三菱東京UFJ銀行                                                                                   | 東京都千代田区丸の内2丁目7番1号                                             | 36,000    | 0.76                   |
| 第一生命保険株式会社<br>(常任代理人 資産管理サービス<br>信託銀行株式会社)                                                      | 東京都千代田区有楽町1丁目13-1<br>(東京都中央区晴海1丁目8-12)                        | 36,000    | 0.76                   |
| 加藤 正実                                                                                           | 埼玉県越谷市                                                        | 36,000    | 0.76                   |
| 計                                                                                               | -                                                             | 2,626,200 | 55.40                  |

(注) 1. 上記のほか、自己株式が147,398株(3.11%)あります。

2. 前事業年度末現在主要株主であったビービーエイチ ファイデリティ ピュールタン ファイデリティ シリーズ インタリシツク オボチユニティズ ファンド(常任代理人 株式会社三菱東京UFJ銀行)は、当事業年度では主要株主ではなくなりました。

## (8) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

平成28年2月15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>147,300   | —        | —                         |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式<br>4,594,000 | 45,940   | 権利内容に何等限定のない当社における標準となる株式 |
| 単元未満株式         | 普通株式 700          | —        | —                         |
| 発行済株式総数        | 4,742,000         | —        | —                         |
| 総株主の議決権        | —                 | 45,940   | —                         |

## 【自己株式等】

平成28年2月15日現在

| 所有者の氏名又は名称      | 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<br>割合(%) |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|
| 株式会社サッポロドラッグストア | 札幌市北区太平三条<br>一丁目2番18号 | 147,300              | —                    | 147,300             | 3.11                             |
| 計               | —                     | 147,300              | —                    | 147,300             | 3.11                             |

## (9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

## (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分              | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|-----------------|--------|----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 20     | 46,460   |
| 当期間における取得自己株式   | —      | —        |

(注) 当期間における取得自己株式には、平成28年4月16日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

## (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<br>(円) | 株式数(株)  | 処分価額の総額<br>(円) |
| 引き受ける者の募集を行った<br>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<br>移転を行った取得自己株式 | —       | —              | —       | —              |
| その他                             | —       | —              | —       | —              |
| 保有自己株式数                         | 147,398 | —              | 147,398 | —              |

(注) 当期間における保有自己株式数には、平成28年4月16日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の  
買取りによる株式数は含めておりません。

### 3 【配当政策】

当社は、株主の皆さまの負託に応え、将来にわたり安定的な配当を実施することを、経営の重要政策と考えております。

当社は、期末配当として年1回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

この剰余金の配当の決定機関は、株主総会であります。

当事業年度の配当につきましては、上記方針に基づき、期末配当として1株当たり27円の配当を実施することを決定いたしました。この結果、当事業年度の配当性向は19.3%となりました。

内部留保資金につきましては、今後予想される小売業界における競争の激化に対処すべく、経営基盤のさらなる充実・強化のため新店舗の開店ならびに既存店舗の改装資金に充当するなどの有効投資や財務体質の強化などに活用する方針であります。

当社は、株主の皆さまへの機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年8月15日を基準日として、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

| 決議年月日                  | 配当金の総額(百万円) | 1株当たり配当額(円) |
|------------------------|-------------|-------------|
| 平成28年5月13日<br>定時株主総会決議 | 124         | 27          |

### 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30期              | 第31期    | 第32期            | 第33期    | 第34期    |
|-------|-------------------|---------|-----------------|---------|---------|
| 決算年月  | 平成24年2月           | 平成25年2月 | 平成26年2月         | 平成27年2月 | 平成28年2月 |
| 最高(円) | 220,000<br>□2,648 | 3,970   | 4,245<br>○1,620 | 1,980   | 3,415   |
| 最低(円) | 108,000<br>□1,750 | 2,051   | 3,260<br>○1,251 | 1,222   | 1,650   |

(注) 1 最高・最低株価は、平成25年7月15日以前は大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)、平成25年7月16日以降は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)、平成25年12月3日以降は東京証券取引所市場第二部、平成26年7月22日以降は東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

2 平成23年8月16日付で、普通株式1株につき100株の割合で株式分割を実施しております。

3 □印は、株式分割(平成23年8月16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。

4 平成25年8月16日付で、普通株式1株につき3株の割合で株式分割を実施しております。

5 ○印は、株式分割(平成25年8月16日、1株→3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27年9月 | 10月   | 11月   | 12月   | 平成28年1月 | 2月    |
|-------|---------|-------|-------|-------|---------|-------|
| 最高(円) | 1,838   | 2,387 | 2,588 | 3,415 | 2,849   | 2,578 |
| 最低(円) | 1,650   | 1,850 | 2,254 | 2,492 | 2,380   | 1,840 |

(注) 1 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

2 上記の月別最高・最低株価は、15日を基準とした月別になっております。平成27年9月は8月16日から9月15日までとし、以後同様となっております。

## 5 【役員の状況】

男性10名 女性1名 ( 役員のうち女性の比率9.1% )

| 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>会長 | -                                    | 富 山 睦 浩 | 昭和22年10月3日生  | 昭和58年4月<br>平成27年5月                                                                                                    | 当社設立 代表取締役社長<br>当社代表取締役会長(現任)                                                                                                                                                                                                      | (注)5 | 117,000      |
| 代表取締役<br>社長 | -                                    | 富 山 浩 樹 | 昭和51年9月5日生   | 平成11年4月<br>平成19年10月<br>平成21年10月<br>平成22年4月<br>平成23年5月<br>平成24年5月<br>平成24年5月<br>平成25年8月<br>平成27年5月<br>平成28年2月          | 株式会社ダイカ(現株式会社あらた)入社<br>当社入社<br>当社業務改革推進室長<br>当社営業本部長<br>当社取締役<br>当社常務取締役<br>株式会社サッポロドラッグサポート(現Creare株式会社)取締役(現任)<br>株式会社リージョナルマーケティング代表取締役社長(現任)<br>当社代表取締役社長(現任)<br>株式会社エゾデン取締役副社長(現任)                                            | (注)5 | 117,000      |
| 取締役<br>副社長  | -                                    | 富 山 光 恵 | 昭和24年1月1日生   | 昭和58年4月<br>平成14年6月                                                                                                    | 当社入社 取締役<br>当社取締役副社長(現任)                                                                                                                                                                                                           | (注)5 | 37,200       |
| 常務取締役       | 管理本部長兼<br>コンプライア<br>ンス部ゼネラ<br>ルマネジャー | 高 野 徹 朗 | 昭和26年11月22日生 | 平成18年3月<br>平成18年4月<br>平成21年4月<br>平成22年4月<br>平成22年6月<br>平成23年2月<br>平成23年5月<br>平成24年5月<br>平成27年2月<br>平成28年2月            | 株式会社イーストン入社経営企画<br>室長<br>同社取締役<br>当社入社教育人事部長<br>当社管理本部副本部長兼教育人事<br>部ゼネラルマネジャー<br>当社取締役<br>当社管理本部長兼教育人事部ゼネ<br>ラルマネジャー<br>株式会社サッポロドラッグサポー<br>ト(現Creare株式会社)監査役<br>(現任)<br>当社常務取締役(現任)<br>当社管理本部長(現任)<br>当社コンプライアンス部ゼネラル<br>マネジャー(現任) | (注)5 | 700          |
| 常務取締役       | 開発本部長兼<br>店舗開発部ゼ<br>ネラルマネ<br>ジャー     | 大和谷 悟   | 昭和34年9月13日生  | 昭和62年3月<br>平成7年4月<br>平成14年9月<br>平成15年11月<br>平成17年6月<br>平成19年4月<br>平成21年4月<br>平成21年6月<br>平成24年5月<br>平成24年9月<br>平成27年5月 | 株式会社マツヒロ入社<br>同社総務部長<br>当社入社<br>当社経営企画室長<br>当社執行役員<br>当社総務部長兼経営企画室長<br>当社開発本部長(現任)<br>当社取締役<br>株式会社サッポロドラッグサポー<br>ト(現Creare株式会社)取締役<br>(現任)<br>当社店舗開発室ゼネラルマネ<br>ジャー(平成26年2月名称変更<br>により店舗開発部ゼネラルマ<br>ネジャー)(現任)<br>当社常務取締役(現任)       | (注)5 | 6,400        |

| 役名    | 職名                         | 氏名      | 生年月日         | 略歴                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 任期    | 所有株式数<br>(株) |
|-------|----------------------------|---------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|
| 常務取締役 | 営業本部長兼<br>教育部ゼネラル<br>マネジャー | 高 田 裕   | 昭和39年 1月20日生 | 昭和61年 4月<br>昭和63年10月<br>平成19年 6月<br><br>平成23年 5月<br>平成23年12月<br><br>平成24年 5月<br><br>平成26年 2月<br><br>平成27年 2月<br>平成27年 5月<br><br>平成28年 2月 | 株式会社コクミン入社<br>当社入社<br>当社執行役員<br>店舗運営部部长(平成22年 4月名称<br>変更により店舗運営部ゼネラルマ<br>ネジャー)<br>当社取締役<br>当社営業副本部長兼店舗運営部ゼ<br>ネラルマネジャー<br>株式会社サッポロドラッグサポー<br>ト(現Creare株式会社)取締役<br>(現任)<br>当社営業副本部長兼調剤運営部ゼ<br>ネラルマネジャー<br>当社教育部ゼネラルマネジャー<br>当社常務取締役(現任)<br>当社営業本部長兼調剤運営部ゼネ<br>ラルマネジャー兼教育部ゼネラル<br>マネジャー<br>当社営業本部長兼教育部ゼネラル<br>マネジャー(現任) | (注) 5 | 4,900        |
| 取締役   | -                          | 辻 正 一   | 昭和11年 1月24日生 | 昭和29年 3月<br>平成元年 6月<br>平成 6年 6月<br><br>平成 7年 6月<br><br>平成11年 9月<br>平成14年 6月<br>平成25年 5月                                                  | 株式会社北海道銀行入行<br>同行取締役就任 推進本部長委嘱<br>北海道リース株式会社代表取締役<br>社長<br>株式会社ホーム企画センター社外<br>監査役<br>株式会社丸井今井経営顧問<br>当社社外監査役<br>当社社外取締役(現任)                                                                                                                                                                                           | (注) 5 | 2,500        |
| 取締役   | -                          | 遠 藤 良 治 | 昭和23年 3月21日生 | 昭和46年 4月<br>平成 3年 9月<br>平成 8年 8月<br>平成14年 3月<br>平成20年 3月<br>平成20年 5月<br>平成25年 9月<br>平成26年 5月<br>平成27年 6月                                 | 株式会社西武百貨店入社<br>同社関連事業部付部長<br>株式会社ロフト取締役<br>同社取締役常務執行役員<br>同社代表取締役常務執行役員<br>同社代表取締役社長執行役員社長<br>同社顧問<br>当社社外取締役(現任)<br>株式会社サガミチェーン社外取締<br>役(現任)                                                                                                                                                                         | (注) 5 | 300          |
| 常勤監査役 | -                          | 田 村 輝 志 | 昭和26年 9月20日生 | 昭和52年 4月<br>平成12年 3月<br><br>平成13年 3月<br>平成18年 8月<br>平成19年 5月<br><br>平成20年 9月<br><br>平成24年 3月<br>平成27年 5月                                 | 株式会社札幌そごう入社<br>同 社 シ ス テ ム 販 売 部 統 括 マ ネ<br>ジャー<br>株式会社ニトリ入社<br>同社経営計画推進室室長<br>株式会社ロイズコンフェクト入<br>社 店舗管理部部長<br>同社製造管理部部長兼倫理法令遵<br>守事務局部長<br>当社入社<br>当社常勤監査役(現任)                                                                                                                                                        | (注) 6 | 100          |
| 監査役   | -                          | 山 本 明 彦 | 昭和33年 1月10日生 | 昭和55年 4月<br>平成11年 8月<br>平成12年 9月<br>平成17年 8月<br>平成17年 9月<br><br>平成18年 6月<br><br>平成18年12月<br>平成24年 5月<br><br>平成25年 5月<br>平成28年 3月         | 株式会社北海道銀行入行<br>同行旭ヶ丘支店長<br>株式会社ソフトフロントC F O<br>同社非常勤取締役<br>山本コンサルティングオフィス設<br>立 代表(現任)<br>インフォテリア株式会社社外監査<br>役<br>ジグソー株式会社社外監査役<br>株式会社北の達人コーポレーショ<br>ン社外取締役<br>当社社外監査役(現任)<br>ジグソー株式会社社外取締役(現<br>任)                                                                                                                  | (注) 6 | 500          |

| 役名        | 職名                | 氏名      | 生年月日          | 略歴        |                  | 任期    | 所有株式数<br>(株) |
|-----------|-------------------|---------|---------------|-----------|------------------|-------|--------------|
| 監査役       | -                 | 川 上 和 夫 | 昭和29年 9 月12日生 | 昭和48年 4 月 | 札幌国税局採用          | (注) 7 | -            |
|           |                   |         |               | 平成15年 7 月 | 中川税務署副署長（名古屋国税局） |       |              |
|           |                   |         |               | 平成17年 7 月 | 札幌国税局総務部企画課長     |       |              |
|           |                   |         |               | 平成19年 7 月 | 紋別税務署長           |       |              |
|           |                   |         |               | 平成20年 7 月 | 札幌国税局課税第二部資料調査課長 |       |              |
|           |                   |         |               | 平成21年 7 月 | 札幌国税局課税第二部法人課税課長 |       |              |
|           |                   |         |               | 平成23年 7 月 | 札幌国税局総務部人事第一課長   |       |              |
|           |                   |         |               | 平成25年 7 月 | 札幌北税務署長          |       |              |
|           |                   |         |               | 平成26年 7 月 | 札幌国税局課税第二部長      |       |              |
| 平成27年11月  | 井上和夫税理士事務所 所長（現任） |         |               |           |                  |       |              |
| 平成28年 5 月 | 当社社外監査役（現任）       |         |               |           |                  |       |              |
| 計         |                   |         |               |           |                  |       | 286,600      |

- (注) 1. 取締役副社長 富山 光恵は、代表取締役会長 富山 睦浩の配偶者であります。
2. 代表取締役社長 富山 浩樹は、代表取締役会長 富山 睦浩及び取締役副社長 富山 光恵の長男であります。
3. 取締役 辻 正一及び遠藤 良治は、社外取締役であります。
4. 監査役 山本 明彦及び川上和夫は、社外監査役であります。
5. 平成28年 5 月13日開催の定時株主総会の終結の時から 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となります。
6. 平成27年 5 月14日開催の定時株主総会の終結の時から 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となります。
7. 平成28年 5 月13日開催の定時株主総会の終結の時から 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となります。
8. 当社は、法令に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第 3 項に定める補欠監査役 1 名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名      | 生年月日          | 略歴                                   |                                              | 所有株式数<br>(株) |
|---------|---------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|
| 村 松 弘 康 | 昭和21年 5 月21日生 | 昭和52年 4 月<br>昭和58年 5 月<br>平成 7 年 4 月 | 札幌弁護士会弁護士登録<br>村松法律事務所開業 所長（現任）<br>札幌弁護士会副会長 | —            |



- ・社長直轄の独立した業務監査部門である内部監査室が、内部統制システム全体の整備運用状況に関する監査を行っております。
- ・不正行為などの早期発見を図り、コンプライアンス体制の強化に努めるために、「内部通報規程」を施行し、社内外に複数の相談・通報窓口を設置しております。

## 二．リスク管理体制の整備

日常の業務遂行において発生するリスクについては、該当部署が専門部署と連携しながらリスク管理を行っております。なお、弁護士と顧問契約を締結しており、重要な法律問題に関しては適宜アドバイスを受けております。

### 内部監査及び監査役監査の状況

- ・内部監査室の専任者が、当社及びグループ各社の監査を行い、業務の適正な運営がなされているか内部監査を行うとともに、不正防止、業務改善に努めております。また、重要な事項については取締役会、監査役会及び会計監査人に報告するとともに情報共有を行い相互の連携を図っております。
- ・監査役監査は、常勤監査役(1名)及び社外監査役(2名)により実施しております。各監査役は取締役会に出席し、取締役の職務の執行を監査するとともに、常勤監査役は、社内の重要な会議への出席、重要文書の閲覧、店舗の業務調査を行うなど、全般にわたり業務監査及び会計監査を実施しております。
- ・内部監査室と監査役は、相互の連携を図るため、定期的な情報共有の機会を設けて、監査の遂行状況の確認及び調整ができるような体制を採っております。また、内部監査室と会計監査人は相互連携を図るため、定期的に情報交換及び意見交換を行っております。
- ・監査役は、会計監査人との情報共有を図るため、定期的に情報交換及び意見交換を行っております。

### 会計監査の状況

業務を執行した公認会計士の氏名及び所属する監査法人

| 業務を執行した公認会計士の氏名 | 所属する監査法人名   | 継続監査年数 |
|-----------------|-------------|--------|
| 板 垣 博 靖         | 新日本有限責任監査法人 | 3 年    |
| 池 内 基 明         | 新日本有限責任監査法人 | 2 年    |

会計監査業務に係わる補助者は、公認会計士4名、その他(公認会計士試験合格者等)6名であります。

## 社外取締役及び社外監査役との関係

- ・有価証券報告書提出日現在における当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。また、社外取締役2名と社外監査役2名を東京証券取引所及び札幌証券取引所に独立役員として届け出ております。
- ・当社の社外取締役及び社外監査役が企業統治において果たす機能及び役割として、社外取締役には、経営者としての豊富な経験と高い見識を当社の経営に活かしていただくことを期待し、当社の経営陣から独立した中立な立場から、経営判断が会社内部者の論理に偏ることがないようにチェックする機能を担っていただいております。社外監査役には、税理士や経営コンサルタントとしての高い専門性と豊富な経験・知識に基づく視点を監査に活かしていただくことを期待しております。
- ・社外監査役は、内部監査及び会計監査と連携している常勤監査役と定期的に会議を実施し情報を共有することで、公正かつ専門的な立場からの監査機能を適切に果たし、ガバナンスの向上に努めております。また、社外取締役と内部統制部門との連携につきましては統制委員会と適時、情報交換の機会を設けて、問題認識を共有しております。
- ・当社は社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準及び方針は定めておりませんが、その選任にあたっては、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、経歴や当社との関係を踏まえて、当社経営陣から独立した立場で社外役員としての職務を遂行できる十分な独立性が確保できることを個別に判断しております。
- ・社外取締役及び社外監査役が所有する当社株式数については「5 役員の状況」に記載しております。  
なお、当連結会計年度末日において、当社は、社外取締役辻正一氏及び社外監査役山本明彦氏が過去に在籍しておりました株式会社北海道銀行（株式会社ほくほくフィナンシャルグループ含む）の優先株式60,000株と普通株式8,000株を保有する一方、相手方による当社株式の保有は189,600株となっております。
- ・当社と社外取締役及び社外監査役の間には人的関係、その他の利害関係はありません。
- ・社外取締役辻正一氏は、金融機関における長年の実務経験と金融財政等に関する幅広い見識を有していることから社外取締役に選任しております。  
同氏は、過去に株式会社北海道銀行の取締役推進本部長を勤めており、当社と同行（株式会社ほくほくフィナンシャルグループを含む）との間に経常的な銀行取引、資金借入等の財務取引を行っておりますが、同氏が同行の取締役の職を辞してから10年以上が経過しており、現時点において同氏は同行との間に何らの関係もないこと、また、当社と同氏との間に取引関係もないことから、独立性を有するものと考えております。
- ・社外取締役遠藤良治氏は、経営者としての豊富な経験と幅広い見識を当社の経営に反映していただくため社外取締役に選任しております。  
同氏は、過去に株式会社ロフトの代表取締役社長執行役員社長を勤めておりましたが、当社は同社との間に取引関係はないことから、独立性を有するものと考えております。  
また同氏は、株式会社サガミチェーン社外取締役であります。当社は同社との間で取引関係もないことから、独立性を有するものと考えております。
- ・社外監査役山本明彦氏は、金融機関における長年の実務経験、また経営者としての幅広い知識と豊富な知見を有していることから、社外監査役に選任しております。  
同氏は、過去に株式会社北海道銀行の支店長を勤めており、当社と同行（株式会社ほくほくフィナンシャルグループを含む）との間に経常的な銀行取引、資金借入等の財務取引を行っておりますが、同氏が同行の支店長の職を辞してから10年以上が経過しており、現時点において同氏は同行との間に何らの関係もなく、また、当社と同氏との間に取引関係もございません。  
また同氏は、山本コンサルティングオフィス代表者及びジグソー株式会社社外取締役であります。当社は同社との間で取引関係もないことから、独立性を有するものと考えております。
- ・社外監査役川上和夫氏は、税理士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当の知見を有していることから社外監査役に選任しております。  
同氏は、川上和夫税理士事務所所長であります。当社は同事務所との間に取引関係はないことから、独立性を有するものと考えております。

## 役員報酬の内容及び決定方針

## 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>(百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) |               |    |       | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|----|-------|-----------------------|
|                    |                 | 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。) | 62              | 56              | —             | 6  | —     | 6                     |
| 監査役<br>(社外監査役を除く。) | 6               | 6               | —             | —  | —     | 2                     |
| 社外役員               | 10              | 10              | —             | —  | —     | 4                     |

## 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ていないため、記載しておりません。

## ハ．役員の報酬等の額の決定に関する方針

株主総会で決議した報酬限度額の範囲内で各取締役の役位及び職務内容を勘案して決定しております。また、各監査役の報酬は当該報酬限度額の範囲内で監査役会の協議により決定しております。

## 株式の保有状況

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

a．銘柄数：15銘柄

b．貸借対照表計上額の合計額：62百万円

ロ．保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的  
(前事業年度)

## 特定投資株式

| 銘柄                  | 株式数(株) | 貸借対照表計上額<br>(百万円) | 保有目的          |
|---------------------|--------|-------------------|---------------|
| 大正製薬ホールディングス株式会社    | 300    | 2                 | 企業間取引の強化のため   |
| 株式会社ほくほくフィナンシャルグループ | 8,000  | 2                 | 円滑な金融取引の維持のため |
| 株式会社キムラ             | 3,300  | 1                 | 企業間取引の強化のため   |
| 株式会社エコミック           | 2,000  | 1                 | 地元企業との関係強化のため |
| 株式会社ダイイチ            | 1,200  | 1                 | 企業間取引の強化のため   |
| キャリアバンク株式会社         | 1,200  | 0                 | 企業間取引の強化のため   |
| 株式会社あらた             | 1,000  | 0                 | 企業間取引の強化のため   |

(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<br>(百万円) | 保有目的          |
|---------------------|--------|-------------------|---------------|
| 大正製薬ホールディングス株式会社    | 300    | 2                 | 企業間取引の強化のため   |
| 株式会社ほくほくフィナンシャルグループ | 8,000  | 1                 | 円滑な金融取引の維持のため |
| 株式会社キムラ             | 3,300  | 1                 | 企業間取引の強化のため   |
| 株式会社エコミック           | 2,000  | 1                 | 地元企業との関係強化のため |
| 株式会社ダイイチ            | 1,200  | 1                 | 企業間取引の強化のため   |
| キャリアバンク株式会社         | 1,200  | 0                 | 企業間取引の強化のため   |
| 株式会社あらた             | 200    | 0                 | 企業間取引の強化のため   |

八．保有目的が純投資目的である投資株式  
該当する投資株式は保有しておりません。

取締役の定数

当社の取締役は、10名以内とする旨を定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

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

中間配当

当社は、株主の皆さまへの機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年8月15日を基準日として、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

自己の株式の取得

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

取締役、監査役及び会計監査人の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役(取締役であった者を含む。)、監査役(監査役であった者を含む。 )及び会計監査人(会計監査人であった者を含む。 )の損害賠償責任を法令で定める額を限度として免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役、監査役及び会計監査人が職務を遂行するにあたり、期待される役割を十分に発揮できるように、また、優秀な人材を確保することを目的とするものであります。

株主総会の特別決議要件

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

## (2) 【監査報酬の内容等】

## 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

| 区分    | 前連結会計年度               |                      | 当連結会計年度               |                      |
|-------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|       | 監査証明業務に<br>基づく報酬(百万円) | 非監査業務に<br>基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に<br>基づく報酬(百万円) | 非監査業務に<br>基づく報酬(百万円) |
| 提出会社  | 16                    | —                    | 16                    | 1                    |
| 連結子会社 | —                     | —                    | —                     | —                    |
| 計     | 16                    | —                    | 16                    | 1                    |

## 【その他重要な報酬の内容】

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

## 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

当社が監査公認会計士等に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、新株式発行に伴うコンフォートレターの作成業務を委託し、その対価を支払っております。

## 【監査報酬の決定方針】

監査計画の概要説明を受け、監査日程等を勘案した上で決定しております。

## 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。以下、「連結財務諸表規則」という。))に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下、「財務諸表等規則」という。))に基づいて作成しております。  
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

(3) 当社の連結財務諸表及び財務諸表に掲記される科目その他の事項の金額については、従来、千円単位で記載しておりましたが、当連結会計年度及び当事業年度より百万円単位で記載することに変更いたしました。  
なお、比較を容易にするため、前連結会計年度及び前事業年度についても百万円単位で表示しております。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成27年2月16日から平成28年2月15日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成27年2月16日から平成28年2月15日まで)の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適正に把握し、会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、監査法人等が主催する研修への参加や会計専門誌の定期購読等を行っております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成27年 2 月15日) | 当連結会計年度<br>(平成28年 2 月15日) |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 資産の部          |                           |                           |
| 流動資産          |                           |                           |
| 現金及び預金        | 1,073                     | 2,289                     |
| 売掛金           | 844                       | 1,017                     |
| 商品            | 6,437                     | 6,953                     |
| 貯蔵品           | 16                        | 16                        |
| 繰延税金資産        | 125                       | 158                       |
| その他           | 967                       | 774                       |
| 流動資産合計        | 9,464                     | 11,209                    |
| 固定資産          |                           |                           |
| 有形固定資産        |                           |                           |
| 建物及び構築物       | 7,807                     | 8,539                     |
| 減価償却累計額       | 2,072                     | 2,562                     |
| 建物及び構築物（純額）   | 5,735                     | 5,976                     |
| 車両運搬具         | 19                        | 19                        |
| 減価償却累計額       | 17                        | 18                        |
| 車両運搬具（純額）     | 1                         | 0                         |
| 工具、器具及び備品     | 2,025                     | 2,282                     |
| 減価償却累計額       | 1,592                     | 1,792                     |
| 工具、器具及び備品（純額） | 432                       | 489                       |
| 土地            | 5,554                     | 5,557                     |
| リース資産         | 1,408                     | 1,408                     |
| 減価償却累計額       | 639                       | 748                       |
| リース資産（純額）     | 768                       | 660                       |
| 建設仮勘定         | 18                        | 137                       |
| 有形固定資産合計      | 12,510                    | 12,822                    |
| 無形固定資産        | 230                       | 272                       |
| 投資その他の資産      |                           |                           |
| 投資有価証券        | 164                       | 165                       |
| 差入保証金         | 1,941                     | 1,988                     |
| 敷金            | 2,011                     | 2,152                     |
| 繰延税金資産        | 210                       | 249                       |
| その他           | 66                        | 106                       |
| 貸倒引当金         | 18                        | 18                        |
| 投資その他の資産合計    | 4,377                     | 4,643                     |
| 固定資産合計        | 17,118                    | 17,738                    |
| 繰延資産          |                           |                           |
| 開業費           | 82                        | 64                        |
| 繰延資産合計        | 82                        | 64                        |
| 資産合計          | 26,665                    | 29,012                    |

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成27年 2 月15日) | 当連結会計年度<br>(平成28年 2 月15日) |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                           |                           |
| 流動負債          |                           |                           |
| 買掛金           | 7,909                     | 6,295                     |
| 短期借入金         | -                         | 1,650                     |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2,733                     | 2,606                     |
| リース債務         | 113                       | 78                        |
| 未払法人税等        | 25                        | 379                       |
| 未払消費税等        | -                         | 9                         |
| 賞与引当金         | 165                       | 174                       |
| 資産除去債務        | -                         | 1                         |
| その他           | 1,098                     | 1,606                     |
| 流動負債合計        | 12,045                    | 12,803                    |
| 固定負債          |                           |                           |
| 長期借入金         | 7,571                     | 6,809                     |
| リース債務         | 711                       | 632                       |
| 退職給付に係る負債     | 263                       | 335                       |
| 役員退職慰労引当金     | 79                        | 79                        |
| 資産除去債務        | 269                       | 309                       |
| その他           | 247                       | 247                       |
| 固定負債合計        | 9,142                     | 8,413                     |
| 負債合計          | 21,187                    | 21,216                    |
| 純資産の部         |                           |                           |
| 株主資本          |                           |                           |
| 資本金           | 439                       | 1,405                     |
| 資本剰余金         | 481                       | 1,447                     |
| 利益剰余金         | 4,579                     | 5,000                     |
| 自己株式          | 60                        | 60                        |
| 株主資本合計        | 5,439                     | 7,791                     |
| その他の包括利益累計額   |                           |                           |
| その他有価証券評価差額金  | 4                         | 3                         |
| 退職給付に係る調整累計額  | 19                        | 37                        |
| その他の包括利益累計額合計 | 15                        | 33                        |
| 少数株主持分        | 53                        | 37                        |
| 純資産合計         | 5,477                     | 7,795                     |
| 負債純資産合計       | 26,665                    | 29,012                    |

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

|                | 前連結会計年度<br>(自 平成26年 2 月16日<br>至 平成27年 2 月15日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年 2 月16日<br>至 平成28年 2 月15日) |
|----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 売上高            | 53,763                                        | 62,767                                        |
| 売上原価           | 41,045                                        | 47,770                                        |
| 売上総利益          | 12,718                                        | 14,997                                        |
| 販売費及び一般管理費     | <sup>1</sup> 12,013                           | <sup>1</sup> 13,952                           |
| 営業利益           | 705                                           | 1,045                                         |
| 営業外収益          |                                               |                                               |
| 受取利息           | 2                                             | 2                                             |
| 受取配当金          | 1                                             | 1                                             |
| 固定資産受贈益        | 62                                            | 64                                            |
| 受取手数料          | 10                                            | 8                                             |
| その他            | 37                                            | 57                                            |
| 営業外収益合計        | 115                                           | 132                                           |
| 営業外費用          |                                               |                                               |
| 支払利息           | 105                                           | 105                                           |
| 支払手数料          | 33                                            | 21                                            |
| 開業費償却          | 7                                             | 18                                            |
| その他            | 8                                             | 15                                            |
| 営業外費用合計        | 155                                           | 161                                           |
| 経常利益           | 665                                           | 1,017                                         |
| 特別損失           |                                               |                                               |
| 固定資産除却損        | <sup>2</sup> 6                                | <sup>2</sup> 24                               |
| 減損損失           | <sup>3</sup> 13                               | <sup>3</sup> 97                               |
| その他            | 3                                             | 9                                             |
| 特別損失合計         | 23                                            | 131                                           |
| 税金等調整前当期純利益    | 641                                           | 885                                           |
| 法人税、住民税及び事業税   | 189                                           | 443                                           |
| 法人税等調整額        | 47                                            | 62                                            |
| 法人税等合計         | 236                                           | 380                                           |
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 404                                           | 504                                           |
| 少数株主損失（ ）      | 6                                             | 15                                            |
| 当期純利益          | 410                                           | 520                                           |

## 【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

|                | 前連結会計年度<br>(自 平成26年 2 月16日<br>至 平成27年 2 月15日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年 2 月16日<br>至 平成28年 2 月15日) |
|----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 404                                           | 504                                           |
| その他の包括利益       |                                               |                                               |
| その他有価証券評価差額金   | 1 0                                           | 1 0                                           |
| 退職給付に係る調整額     | 1 -                                           | 1 17                                          |
| その他の包括利益合計     | 0                                             | 18                                            |
| 包括利益           | 404                                           | 486                                           |
| (内訳)           |                                               |                                               |
| 親会社株主に係る包括利益   | 411                                           | 501                                           |
| 少数株主に係る包括利益    | 6                                             | 15                                            |

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 平成26年 2月16日 至 平成27年 2月15日)

(単位：百万円)

|                     | 株主資本 |       |       |      |        | その他の包括利益累計額  |              |               | 少数株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|------|-------|-------|------|--------|--------------|--------------|---------------|--------|-------|
|                     | 資本金  | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券評価差額金 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |        |       |
| 当期首残高               | 439  | 481   | 4,283 | 60   | 5,144  | 3            | —            | 3             | 19     | 5,167 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |      |       |       |      | —      |              |              |               |        | —     |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 439  | 481   | 4,283 | 60   | 5,144  | 3            | —            | 3             | 19     | 5,167 |
| 当期変動額               |      |       |       |      |        |              |              |               |        |       |
| 新株の発行               |      |       |       |      |        |              |              |               |        | —     |
| 剰余金の配当              |      |       | 115   |      | 115    |              |              |               |        | 115   |
| 当期純利益               |      |       | 410   |      | 410    |              |              |               |        | 410   |
| 自己株式の取得             |      |       |       | 0    | 0      |              |              |               |        | 0     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |      |       |       |      |        | 0            | 19           | 18            | 33     | 14    |
| 当期変動額合計             | —    | —     | 295   | 0    | 295    | 0            | 19           | 18            | 33     | 309   |
| 当期末残高               | 439  | 481   | 4,579 | 60   | 5,439  | 4            | 19           | 15            | 53     | 5,477 |

当連結会計年度(自 平成27年 2月16日 至 平成28年 2月15日)

(単位：百万円)

|                     | 株主資本  |       |       |      |        | その他の包括利益累計額  |              |               | 少数株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|-------|-------|-------|------|--------|--------------|--------------|---------------|--------|-------|
|                     | 資本金   | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券評価差額金 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |        |       |
| 当期首残高               | 439   | 481   | 4,579 | 60   | 5,439  | 4            | 19           | 15            | 53     | 5,477 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |       |       | 2     |      | 2      |              |              |               |        | 2     |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 439   | 481   | 4,576 | 60   | 5,436  | 4            | 19           | 15            | 53     | 5,474 |
| 当期変動額               |       |       |       |      |        |              |              |               |        |       |
| 新株の発行               | 965   | 965   |       |      | 1,931  |              |              |               |        | 1,931 |
| 剰余金の配当              |       |       | 96    |      | 96     |              |              |               |        | 96    |
| 当期純利益               |       |       | 520   |      | 520    |              |              |               |        | 520   |
| 自己株式の取得             |       |       |       | 0    | 0      |              |              |               |        | 0     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |       |       |       |      |        | 0            | 17           | 18            | 15     | 34    |
| 当期変動額合計             | 965   | 965   | 423   | 0    | 2,354  | 0            | 17           | 18            | 15     | 2,320 |
| 当期末残高               | 1,405 | 1,447 | 5,000 | 60   | 7,791  | 3            | 37           | 33            | 37     | 7,795 |

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

|                         | 前連結会計年度<br>(自 平成26年 2月16日<br>至 平成27年 2月15日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年 2月16日<br>至 平成28年 2月15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             | 641                                         | 885                                         |
| 減価償却費                   | 759                                         | 879                                         |
| 減損損失                    | 13                                          | 97                                          |
| 貸倒引当金の増減額（ は減少）         | 0                                           | -                                           |
| 賞与引当金の増減額（ は減少）         | 42                                          | 9                                           |
| ポイント引当金の増減額（ は減少）       | 134                                         | -                                           |
| 退職給付引当金の増減額（ は減少）       | 205                                         | -                                           |
| 退職給付に係る負債の増減額（ は減少）     | 232                                         | 72                                          |
| 受取利息及び受取配当金             | 4                                           | 3                                           |
| 固定資産受贈益                 | 62                                          | 64                                          |
| 支払利息                    | 105                                         | 105                                         |
| 固定資産除却損                 | 6                                           | 24                                          |
| 繰延資産償却額                 | 7                                           | 18                                          |
| 売上債権の増減額（ は増加）          | 179                                         | 172                                         |
| たな卸資産の増減額（ は増加）         | 745                                         | 515                                         |
| 仕入債務の増減額（ は減少）          | 1,462                                       | 1,613                                       |
| 未払消費税等の増減額（ は減少）        | 4                                           | 9                                           |
| その他                     | 50                                          | 493                                         |
| 小計                      | 1,902                                       | 226                                         |
| 利息及び配当金の受取額             | 3                                           | 3                                           |
| 利息の支払額                  | 106                                         | 106                                         |
| 法人税等の支払額                | 351                                         | 117                                         |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 1,447                                       | 4                                           |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                             |                                             |
| 有形固定資産の取得による支出          | 2,945                                       | 971                                         |
| 無形固定資産の取得による支出          | 150                                         | 118                                         |
| 敷金及び保証金の差入による支出         | 563                                         | 356                                         |
| 敷金及び保証金の回収による収入         | 178                                         | 177                                         |
| 預り保証金の受入による収入           | 92                                          | 17                                          |
| 預り保証金の返還による支出           | 9                                           | 11                                          |
| 繰延資産の取得による支出            | 80                                          | -                                           |
| その他                     | 14                                          | 10                                          |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 3,494                                       | 1,272                                       |
| <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）        | -                                           | 1,650                                       |
| 長期借入れによる収入              | 4,400                                       | 2,000                                       |
| 長期借入金の返済による支出           | 2,215                                       | 2,888                                       |
| リース債務の返済による支出           | 124                                         | 113                                         |
| 株式の発行による収入              | -                                           | 1,931                                       |
| 自己株式の取得による支出            | 0                                           | 0                                           |
| 少数株主からの払込みによる収入         | 40                                          | -                                           |
| 配当金の支払額                 | 115                                         | 96                                          |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 1,984                                       | 2,483                                       |
| 現金及び現金同等物の増減額（ は減少）     | 61                                          | 1,216                                       |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 1,135                                       | 1,073                                       |
| 現金及び現金同等物の期末残高          | <sup>1</sup> 1,073                          | <sup>1</sup> 2,289                          |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 2社

連結子会社の名称

C r e a r e株式会社

株式会社リージョナルマーケティング

(2) 非連結子会社の名称等

該当事項はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち株式会社リージョナルマーケティングの決算日は1月31日であります。

連結財務諸表の作成に当たっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、2月1日から連結決算日2月15日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

イ. 時価のあるもの

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

ロ. 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

たな卸資産

商品

売価還元法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算出)を採用しております。

貯蔵品

最終仕入原価法を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については、定額法)を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 8年～39年

工具、器具及び備品 3年～15年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

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

長期前払費用

均等償却を行っております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

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ます。

## (3) 繰延資産の処理方法

## 開業費

開業時より5年間の均等償却を採用しております。

## (4) 重要な引当金の計上基準

## 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

## 賞与引当金

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

## 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社の役員退職慰労金規程に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。

なお、当社は平成17年6月に役員退職慰労金制度を廃止しており、平成17年4月以降対応分については引当金計上を行っておりません。

## (5) 退職給付に係る会計処理の方法

## 退職給付見込額の期間帰属方法

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

## 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(3年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日連結会計年度から費用処理しております。

## 未認識数理計算上の差異の会計処理方法

未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

## (6) 重要なヘッジ会計の方法

## ヘッジ会計の方法

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

## ヘッジ手段とヘッジ対象

## ヘッジ手段

## 金利スワップ取引

## ヘッジ対象

## 借入金利息

## ヘッジ方針

当社は、リスク管理に関する社内規程に基づき、金融債務に係る将来の金利リスクを効果的に回避する目的で、金利スワップ取引を行うこととしており、投機目的の取引は行わない方針であります。

## ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップの特例処理の要件に該当するため、その判定をもって有効性の判定に代えております。

## (7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

## (8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

## 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜処理によっております。

## (会計方針の変更)

## (退職給付に関する会計基準等の適用)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日。以下「退職給付適用指針」という。)を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当連結会計年度より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更するとともに、割引率の決定方法を従業員の平均残存勤務期間に近似した年数に基づく割引率から退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当連結会計年度の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を利益剰余金に加減しております。

この結果、当連結会計年度の期首の退職給付に係る負債及び利益剰余金に与える影響は軽微であります。また、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益に与える影響額は軽微であります。

## (未適用の会計基準等)

- ・「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)
- ・「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日)
- ・「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日)
- ・「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号 平成25年9月13日)
- ・「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日)
- ・「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号 平成25年9月13日)

## (1) 概要

本会計基準等は、子会社株式の追加取得等において支配が継続している場合の子会社に対する親会社の持分変動の取扱い、取得関連費用の取扱い、当期純利益の表示及び少数株主持分から非支配株主持分への変更、暫定的な会計処理の取扱いを中心に改正されたものです。

## (2) 適用予定日

平成29年2月期の期首より適用予定です。なお、暫定的な会計処理の取扱いについては、平成29年2月期の期首以後実施される企業結合から適用予定です。

## (3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中です。

(連結貸借対照表関係)

## 1 貸出コミットメント

(前連結会計年度)

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行18行と総額5,000百万円の貸出コミットメント契約を締結しております。この契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

| 前連結会計年度<br>(平成27年2月15日) |          |
|-------------------------|----------|
| 貸出コミットメントの総額            | 1,000百万円 |
| 借入実行残高                  | 0百万円     |
| 差引額                     | 1,000百万円 |

(当連結会計年度)

当社は、平成26年9月30日に運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行18行と総額5,000百万円(コミットメント期間：平成26年9月30日～平成29年9月29日)の貸出コミットメント契約を締結いたしました。この契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

| 当連結会計年度<br>(平成28年2月15日) |          |
|-------------------------|----------|
| 当連結会計年度末までの貸出コミットメントの総額 | 3,500百万円 |
| 借入実行残高                  | 1,300百万円 |
| 差引額                     | 2,200百万円 |

## 2 財務制限条項

(前連結会計年度)

## (1) 平成21年12月30日付のコミットメント契約

個別貸借対照表及び連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を平成21年3月決算期末日(純資産の部合計3,080百万円・3,122百万円)の75%以上に維持することとされております。

また、個別損益計算書及び連結損益計算書上の経常損益につき、2期連続して損失を計上しないこととされております。

## (2) 平成23年3月31日付のコミットメント契約

連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を前年同期比75%以上に維持することとされております。

連結損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすることとされております。

各決算期における連結の修正レバレッジ比率を10.0以下に維持することとされております。なお、修正レバレッジ比率とは、有利子負債残高から現預金残高を控除した金額を営業利益に減価償却費を加えた金額で除して算出する数値であります。

## (3) 平成25年1月31日付のコミットメント契約

連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を前年同期比75%以上に維持することとされております。

連結損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすることとされております。

各決算期における連結の修正レバレッジ比率を10.0以下に維持することとされております。なお、修正レバレッジ比率とは、有利子負債残高から現預金残高を控除した金額を営業利益に減価償却費を加えた金額で除して算出する数値であります。

## (4) 平成26年9月30日付のコミットメント契約

連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を前年同期比75%以上に維持することとされております。

連結損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすることとされております。

各決算期における連結の修正レバレッジ比率が2期連続して10.0を超えないこととされております。なお、修正レバレッジ比率とは、有利子負債残高から現預金残高を控除した金額を営業利益に減価償却費を加えた金額で除して算出する数値であります。

(当連結会計年度)

## (1) 平成21年12月30日付のコミットメント契約

個別貸借対照表及び連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を平成21年3月決算期末日(純資産の部合計3,080百万円・3,122百万円)の75%以上に維持することとされております。

また、個別損益計算書及び連結損益計算書上の経常損益につき、2期連続して損失を計上しないこととされております。

## (2) 平成23年3月31日付のコミットメント契約

連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を前年同期比75%以上に維持することとされております。

連結損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすることとされております。

各決算期における連結の修正レバレッジ比率を10.0以下に維持することとされております。なお、修正レバレッジ比率とは、有利子負債残高から現預金残高を控除した金額を営業利益に減価償却費を加えた金額で除して算出する数値であります。

( 3 ) 平成25年1月31日付のコミットメント契約

連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を前年同期比75%以上に維持することとされております。

連結損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすることとされております。

各決算期における連結の修正レバレッジ比率を10.0以下に維持することとされております。なお、修正レバレッジ比率とは、有利子負債残高から現預金残高を控除した金額を営業利益に減価償却費を加えた金額で除して算出する数値であります。

( 4 ) 平成26年9月30日付のコミットメント契約

連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を前年同期比75%以上に維持することとされております。

連結損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすることとされております。

各決算期における連結の修正レバレッジ比率が2期連続して10.0を超えないこととされております。なお、修正レバレッジ比率とは、有利子負債残高から現預金残高を控除した金額を営業利益に減価償却費を加えた金額で除して算出する数値であります。

## (連結損益計算書関係)

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

|          | 前連結会計年度<br>(自 平成26年 2月16日<br>至 平成27年 2月15日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年 2月16日<br>至 平成28年 2月15日) |
|----------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 販売促進費    | 971百万円                                      | 1,063百万円                                    |
| 広告宣伝費    | 325百万円                                      | 362百万円                                      |
| 給与及び諸手当  | 4,316百万円                                    | 4,910百万円                                    |
| 賞与引当金繰入額 | 245百万円                                      | 221百万円                                      |
| 退職給付費用   | 53百万円                                       | 74百万円                                       |
| 減価償却費    | 722百万円                                      | 841百万円                                      |
| 地代家賃     | 1,941百万円                                    | 2,287百万円                                    |

## 2 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 平成26年 2月16日<br>至 平成27年 2月15日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年 2月16日<br>至 平成28年 2月15日) |
|-----------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 建物及び構築物   | 4百万円                                        | 0百万円                                        |
| 工具、器具及び備品 | 0百万円                                        | 11百万円                                       |
| ソフトウェア    | 1百万円                                        | 12百万円                                       |

## 3 減損損失

前連結会計年度(自 平成26年 2月16日 至 平成27年 2月15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いたしました。

| 地域  | 用途  | 種類  | その他 |
|-----|-----|-----|-----|
| 北海道 | 1店舗 | 建物等 | —   |

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として店舗を基本単位とし、遊休資産については物件単位ごとにグルーピングしております。

上記資産グループについては、収益性が著しく低下した店舗の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額13百万円を減損損失として計上いたしました。

その内訳は次のとおりであります。

|         |       |
|---------|-------|
| 建物及び構築物 | 13百万円 |
| 計       | 13百万円 |

なお、資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを2.4%で割り引いて算定しております。

当連結会計年度(自 平成27年 2月16日 至 平成28年 2月15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いたしました。

| 地域  | 用途  | 種類  | その他 |
|-----|-----|-----|-----|
| 北海道 | 9店舗 | 建物等 | —   |

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として店舗を基本単位とし、遊休資産については物件単位ごとにグルーピングしております。

上記資産グループについては、収益性が著しく低下した店舗の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額97百万円を減損損失として計上いたしました。

その内訳は次のとおりであります。

|           |       |
|-----------|-------|
| 建物及び構築物   | 91百万円 |
| 工具、器具及び備品 | 5百万円  |
| 計         | 97百万円 |

なお、資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを3.5%で割り引いて算定しております。

## (連結包括利益計算書関係)

## 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26年 2月16日<br>至 平成27年 2月15日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年 2月16日<br>至 平成28年 2月15日) |
|--------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| その他有価証券差額金   |                                             |                                             |
| 当期発生額        | 0百万円                                        | 1百万円                                        |
| 組替調整額        | —                                           | —                                           |
| 税効果調整前       | 0百万円                                        | 1百万円                                        |
| 税効果額         | 0百万円                                        | 0百万円                                        |
| その他有価証券評価差額金 | 0百万円                                        | 0百万円                                        |
| 退職給付に係る調整額   |                                             |                                             |
| 当期発生額        | —                                           | 35百万円                                       |
| 組替調整額        | —                                           | 10百万円                                       |
| 税効果調整前       | —                                           | 24百万円                                       |
| 税効果額         | —                                           | 6百万円                                        |
| 退職給付に係る調整額   | —                                           | 17百万円                                       |
| その他包括利益合計    | 0百万円                                        | 18百万円                                       |

## (連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成26年 2月16日 至 平成27年 2月15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 |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 4,002,000           | —                   | —                   | 4,002,000          |
| 合計    | 4,002,000           | —                   | —                   | 4,002,000          |
| 自己株式  |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 147,345             | 33                  | —                   | 147,378            |
| 合計    | 147,345             | 33                  | —                   | 147,378            |

(注) 普通株式の自己株式の増加33株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

| (決議)                  | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日         | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|
| 平成26年 5月14日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 96              | 25              | 平成26年 2月15日 | 平成26年 5月15日 |
| 平成26年 9月19日<br>取締役会   | 普通株式  | 19              | 5               | 平成26年 8月15日 | 平成26年10月16日 |

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

| (決議)                  | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日         | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|-------------|-------------|
| 平成27年 5月14日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 96              | 利益剰余金 | 25              | 平成27年 2月15日 | 平成27年 5月15日 |

当連結会計年度(自 平成27年 2月16日 至 平成28年 2月15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 |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 4,002,000           | 740,000             | —                   | 4,742,000          |
| 合計    | 4,002,000           | 740,000             | —                   | 4,742,000          |
| 自己株式  |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 147,378             | 20                  | —                   | 147,398            |
| 合計    | 147,378             | 20                  | —                   | 147,398            |

(注) 1. 普通株式の発行済株式の総数の増加740,000株は、公募増資に伴う増加650,000株、第三者割当増資による増加90,000株であります。

2. 普通株式の自己株式の増加20株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議)                  | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日         | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|
| 平成27年 5月14日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 96              | 25              | 平成27年 2月15日 | 平成27年 5月15日 |

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

| (決議)                  | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日         | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|-------------|-------------|
| 平成28年 5月13日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 124             | 利益剰余金 | 27              | 平成28年 2月15日 | 平成28年 5月14日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

|           | 前連結会計年度<br>(自 平成26年 2月16日<br>至 平成27年 2月15日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年 2月16日<br>至 平成28年 2月15日) |
|-----------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 現金及び預金勘定  | 1,073百万円                                    | 2,289百万円                                    |
| 現金及び現金同等物 | 1,073百万円                                    | 2,289百万円                                    |

2 重要な非資金取引の内容

(前連結会計年度)

当連結会計年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額は、それぞれ170百万円であります。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

## (リース取引関係)

## 1. ファイナンス・リース取引

## 所有権移転外ファイナンス・リース取引

## リース資産の内容

## 有形固定資産

店舗建物・POS等(「建物及び構築物」「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

(単位：百万円)

|         | 前連結会計年度<br>(平成27年2月15日) |                |                |         |
|---------|-------------------------|----------------|----------------|---------|
|         | 取得価額相当額                 | 減価償却累計額<br>相当額 | 減損損失累計額<br>相当額 | 期末残高相当額 |
| 建物及び構築物 | 295                     | 146            | —              | 148     |

(単位：百万円)

|         | 当連結会計年度<br>(平成28年2月15日) |                |                |         |
|---------|-------------------------|----------------|----------------|---------|
|         | 取得価額相当額                 | 減価償却累計額<br>相当額 | 減損損失累計額<br>相当額 | 期末残高相当額 |
| 建物及び構築物 | 295                     | 161            | —              | 133     |

## (2) 未経過リース料期末残高相当額等

## 未経過リース料期末残高相当額

(単位：百万円)

|     | 前連結会計年度<br>(平成27年2月15日) | 当連結会計年度<br>(平成28年2月15日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 1年内 | 22                      | 22                      |
| 1年超 | 188                     | 165                     |
| 合計  | 211                     | 188                     |

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

(単位：百万円)

|                   | 前連結会計年度<br>(自 平成26年2月16日<br>至 平成27年2月15日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年2月16日<br>至 平成28年2月15日) |
|-------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 支払リース料            | 22                                        | 22                                        |
| リース資産減損勘定の<br>取崩額 | —                                         | —                                         |
| 減価償却費相当額          | 14                                        | 14                                        |
| 支払利息相当額           | 8                                         | 7                                         |

## (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。

## 2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

|     | 前連結会計年度<br>(平成27年2月15日) | 当連結会計年度<br>(平成28年2月15日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 1年内 | 187百万円                  | 344百万円                  |
| 1年超 | 1,546百万円                | 2,756百万円                |
| 合計  | 1,733百万円                | 3,100百万円                |

## (金融商品関係)

## 1. 金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。一時的な余資は主に流動性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。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、投機的な取引は行わない方針であります。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金は、取引先の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、社内規程にしたがい、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を把握する体制としております。

投資有価証券は、業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。当該リスクに関しては、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、保有状況を継続的に見直しております。

差入保証金及び敷金は、主に店舗の賃借に係るものであり、貸主の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、貸主ごとの残高管理を行うとともに、主な貸主の信用状況を把握する体制としております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが4ヶ月以内の支払期日であります。

借入金及びファイナンス・リースに係るリース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、償還日は最長で決算日後17年であります。このうち一部は、金利の変動リスクに晒されております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限等を定めた社内規程にしたがっており、また、デリバティブの利用にあたっては、信用リスクを軽減するため、信用力の高い金融機関とのみ取引を行っております。ヘッジの有効性評価の方法については、金利スワップの特例処理の要件に該当するため、その判定をもって有効性の評価に代えております。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、適時に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しております。

なお、借入金の一部には、財務制限条項が付されており、流動性リスクに晒されております。

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

## ２．金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(平成27年２月15日)

|               | 連結貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|---------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金    | 1,073               | 1,073   | —       |
| (2) 売掛金       | 844                 | 844     | —       |
| (3) 投資有価証券    | 111                 | 111     | —       |
| (4) 差入保証金     | 1,941               | 1,866   | 74      |
| (5) 敷金        | 2,011               |         |         |
| 貸倒引当金( １)     | 11                  |         |         |
|               | 2,000               | 1,800   | 200     |
| 資産計           | 5,971               | 5,696   | 274     |
| (6) 買掛金       | 7,909               | 7,909   | —       |
| (7) 短期借入金     | —                   | —       | —       |
| (8) 長期借入金( ２) | 10,304              | 10,310  | 6       |
| (9) リース債務( ２) | 824                 | 1,011   | 186     |
| 負債計           | 19,038              | 19,231  | 193     |
| デリバティブ取引      | —                   | —       | —       |

( １) 敷金は個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

( ２) １年内返済予定の長期借入金及びリース債務を含んでおります。

当連結会計年度(平成28年2月15日)

|                | 連結貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|----------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金     | 2,289               | 2,289   | —       |
| (2) 売掛金        | 1,017               | 1,017   | —       |
| (3) 投資有価証券     | 111                 | 111     | —       |
| (4) 差入保証金      | 1,988               | 1,961   | 26      |
| (5) 敷金         | 2,152               |         |         |
| 貸倒引当金( 1 )     | 11                  |         |         |
|                | 2,140               | 2,011   | 128     |
| 資産計            | 7,547               | 7,392   | 155     |
| (6) 買掛金        | 6,295               | 6,295   | —       |
| (7) 短期借入金      | 1,650               | 1,650   | —       |
| (8) 長期借入金( 2 ) | 9,416               | 9,411   | 4       |
| (9) リース債務( 2 ) | 711                 | 881     | 169     |
| 負債計            | 18,073              | 18,238  | 165     |
| デリバティブ取引       | —                   | —       | —       |

( 1 ) 敷金は個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

( 2 ) 1年内返済予定の長期借入金及びリース債務を含んでおります。

(注) 1 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資産

(1) 現金及び預金並びに(2)売掛金

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

(3) 投資有価証券

株式等の時価については、取引所の価格によっております。

(4) 差入保証金及び(5)敷金

償還予定時期を見積り、安全性の高い長期の債券の利回りで割り引いた現在価値を算定しております。

負債

(6) 買掛金及び(7)短期借入金

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

(8) 長期借入金及び(9)リース債務

これらの時価は、元利金の合計額を同様の新規借入又はリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

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されております。

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

(単位：百万円)

| 区分    | 平成27年 2 月15日 | 平成28年 2 月15日 |
|-------|--------------|--------------|
| 非上場株式 | 23           | 24           |
| 優先株式  | 30           | 30           |

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3)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27年 2 月15日)

| 区分                   | 1 年以内<br>(百万円) | 1 年超 5 年以内<br>(百万円) | 5 年超10年以内<br>(百万円) | 10年超<br>(百万円) |
|----------------------|----------------|---------------------|--------------------|---------------|
| 現金及び預金               | 1,073          | —                   | —                  | —             |
| 売掛金                  | 844            | —                   | —                  | —             |
| 其他有価証券のうち満期があるもの(社債) | —              | —                   | 102                | —             |
| 差入保証金                | 240            | 528                 | 621                | 550           |
| 敷金                   | 143            | 211                 | 398                | 1,258         |
| 合 計                  | 2,301          | 740                 | 1,121              | 1,809         |

当連結会計年度(平成28年 2 月15日)

| 区分                   | 1 年以内<br>(百万円) | 1 年超 5 年以内<br>(百万円) | 5 年超10年以内<br>(百万円) | 10年超<br>(百万円) |
|----------------------|----------------|---------------------|--------------------|---------------|
| 現金及び預金               | 2,289          | —                   | —                  | —             |
| 売掛金                  | 1,017          | —                   | —                  | —             |
| 其他有価証券のうち満期があるもの(社債) | —              | —                   | 102                | —             |
| 差入保証金                | 294            | 577                 | 582                | 534           |
| 敷金                   | 208            | 198                 | 562                | 1,182         |
| 合 計                  | 3,810          | 775                 | 1,246              | 1,716         |

## 4 長期借入金、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27年 2 月15日)

| 区分    | 1 年以内<br>(百万円) | 1 年超 2 年以内<br>(百万円) | 2 年超 3 年以内<br>(百万円) | 3 年超 4 年以内<br>(百万円) | 4 年超 5 年以内<br>(百万円) | 5 年超<br>(百万円) |
|-------|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 長期借入金 | 2,733          | 2,406               | 1,992               | 1,272               | 799                 | 1,099         |
| リース債務 | 113            | 78                  | 46                  | 47                  | 49                  | 488           |
| 合 計   | 2,846          | 2,485               | 2,039               | 1,320               | 849                 | 1,588         |

当連結会計年度(平成28年 2 月15日)

| 区分    | 1 年以内<br>(百万円) | 1 年超 2 年以内<br>(百万円) | 2 年超 3 年以内<br>(百万円) | 3 年超 4 年以内<br>(百万円) | 4 年超 5 年以内<br>(百万円) | 5 年超<br>(百万円) |
|-------|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 長期借入金 | 2,606          | 2,239               | 1,658               | 1,185               | 678                 | 1,048         |
| リース債務 | 78             | 46                  | 47                  | 49                  | 98                  | 390           |
| 合 計   | 2,685          | 2,285               | 1,706               | 1,234               | 776                 | 1,439         |

(有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度(平成27年2月15日)

|                            | 種類      | 連結貸借対照表<br>計上額(百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|----------------------------|---------|---------------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | 8                   | 4         | 3       |
|                            | (2) 債券  | 102                 | 100       | 2       |
|                            | (3) その他 | —                   | —         | —       |
|                            | 小計      | 110                 | 104       | 5       |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | (1) 株式  | 1                   | 1         | 0       |
|                            | (2) 債券  | —                   | —         | —       |
|                            | (3) その他 | —                   | —         | —       |
|                            | 小計      | 1                   | 1         | 0       |
| 合計                         |         | 111                 | 106       | 5       |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額23百万円)及び優先株式(連結貸借対照表計上額30百万円)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、上記の「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28年2月15日)

|                            | 種類      | 連結貸借対照表<br>計上額(百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|----------------------------|---------|---------------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | 8                   | 4         | 3       |
|                            | (2) 債券  | 102                 | 100       | 2       |
|                            | (3) その他 | —                   | —         | —       |
|                            | 小計      | 110                 | 104       | 5       |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | (1) 株式  | 1                   | 1         | 0       |
|                            | (2) 債券  | —                   | —         | —       |
|                            | (3) その他 | —                   | —         | —       |
|                            | 小計      | 1                   | 1         | 0       |
| 合計                         |         | 111                 | 106       | 5       |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額24百万円)及び優先株式(連結貸借対照表計上額30百万円)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、上記の「その他有価証券」には含めておりません。

## (デリバティブ取引関係)

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

金利関連

前連結会計年度(自 平成26年 2月16日 至 平成27年 2月15日)

| ヘッジ会計の方法        | 取引の種類        | 主なヘッジ対象 | 契約額等<br>(百万円) | 契約額等のうち<br>1年超(百万円) | 時価<br>(百万円) |
|-----------------|--------------|---------|---------------|---------------------|-------------|
| 金利スワップの<br>特例処理 | 金利スワップ<br>処理 | 長期借入金   | 906           | 755                 | (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されております。

当連結会計年度(自 平成27年 2月16日 至 平成28年 2月15日)

| ヘッジ会計の方法        | 取引の種類        | 主なヘッジ対象 | 契約額等<br>(百万円) | 契約額等のうち<br>1年超(百万円) | 時価<br>(百万円) |
|-----------------|--------------|---------|---------------|---------------------|-------------|
| 金利スワップの<br>特例処理 | 金利スワップ<br>処理 | 長期借入金   | 755           | 604                 | (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されております。

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、確定拠出年金制度及び退職一時金制度を採用しております。

## 2. 確定給付制度

## (1)退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

|                  | (百万円)                                       |                                             |
|------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                  | 前連結会計年度<br>(自 平成26年 2月16日<br>至 平成27年 2月15日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年 2月16日<br>至 平成28年 2月15日) |
| 退職給付債務の期首残高      | 207                                         | 263                                         |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | —                                           | 4                                           |
| 会計方針の変更を反映した期首残高 | 207                                         | 267                                         |
| 勤務費用             | 27                                          | 36                                          |
| 利息費用             | 2                                           | 3                                           |
| 数理計算上の差異の発生額     | 29                                          | 35                                          |
| 退職給付の支払額         | 3                                           | 7                                           |
| 退職給付債務の期末残高      | 263                                         | 335                                         |

## (2)退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

|                       | (百万円)                    |                          |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
|                       | 前連結会計年度<br>(平成27年 2月15日) | 当連結会計年度<br>(平成28年 2月15日) |
| 非積立型制度の退職給付債務         | 263                      | 335                      |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 263                      | 335                      |
| 退職給付に係る負債             | 263                      | 335                      |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 263                      | 335                      |

## (3)退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 | (百万円)                                       |                                             |
|-----------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                 | 前連結会計年度<br>(自 平成26年 2月16日<br>至 平成27年 2月15日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年 2月16日<br>至 平成28年 2月15日) |
| 勤務費用            | 27                                          | 36                                          |
| 利息費用            | 2                                           | 3                                           |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 1                                           | 10                                          |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 31                                          | 50                                          |

## (4) 退職給付に係る調整額

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

|          | (百万円)                                       |                                             |
|----------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|          | 前連結会計年度<br>(自 平成26年 2月16日<br>至 平成27年 2月15日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年 2月16日<br>至 平成28年 2月15日) |
| 数理計算上の差異 | —                                           | 24                                          |
| 合計       | —                                           | 24                                          |

## (5)退職給付に係る調整累計額

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

|             | (百万円)                    |                          |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
|             | 前連結会計年度<br>(平成27年 2月15日) | 当連結会計年度<br>(平成28年 2月15日) |
| 未認識数理計算上の差異 | 30                       | 54                       |
| 合 計         | 30                       | 54                       |

## (6)数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

|     | 前連結会計年度<br>(自 平成26年 2月16日<br>至 平成27年 2月15日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年 2月16日<br>至 平成28年 2月15日) |
|-----|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 割引率 | 1.3%                                        | 0.6%                                        |

## 3. 確定拠出制度

当社グループの確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度21百万円、当連結会計年度23百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

## (税効果会計関係)

## 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|              | 前連結会計年度<br>(平成27年 2 月15日) | 当連結会計年度<br>(平成28年 2 月15日) |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| (繰延税金資産)     |                           |                           |
| 流動資産         |                           |                           |
| 賞与引当金        | 58百万円                     | 57百万円                     |
| 未払事業税        | 8百万円                      | 30百万円                     |
| 未払事業所税       | 11百万円                     | 12百万円                     |
| その他          | 50百万円                     | 62百万円                     |
| 計            | 129百万円                    | 163百万円                    |
| 固定資産         |                           |                           |
| 貸倒引当金        | 8百万円                      | 7百万円                      |
| 投資有価証券評価損    | 0百万円                      | 0百万円                      |
| 退職給付に係る負債    | 92百万円                     | 107百万円                    |
| 役員退職慰労引当金    | 28百万円                     | 25百万円                     |
| 減損損失         | 27百万円                     | 51百万円                     |
| 資産除去債務       | 95百万円                     | 99百万円                     |
| その他          | 55百万円                     | 89百万円                     |
| 計            | 308百万円                    | 380百万円                    |
| 繰延税金資産小計     | 437百万円                    | 544百万円                    |
| 評価性引当額       | 20百万円                     | 56百万円                     |
| 繰延税金資産合計     | 417百万円                    | 488百万円                    |
| (繰延税金負債)     |                           |                           |
| 流動負債         |                           |                           |
| その他          | 4百万円                      | 5百万円                      |
| 計            | 4百万円                      | 5百万円                      |
| 固定負債         |                           |                           |
| その他有価証券評価差額金 | 2百万円                      | 1百万円                      |
| その他          | 74百万円                     | 73百万円                     |
| 計            | 77百万円                     | 75百万円                     |
| 繰延税金負債合計     | 81百万円                     | 80百万円                     |
| 繰延税金資産の純額    | 335百万円                    | 408百万円                    |

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

|                        | 前連結会計年度<br>(平成27年 2 月15日) | 当連結会計年度<br>(平成28年 2 月15日) |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 法定実効税率                 | 37.7%                     | 35.3%                     |
| (調整)                   |                           |                           |
| 交際費等永久に損金に<br>算入されない項目 | 0.9%                      | 0.8%                      |
| 住民税均等割                 | 2.2%                      | 5.4%                      |
| 生産設備投資税額控除             | 2.2%                      | 2.7%                      |
| 所得拡大促進税制による<br>税額控除    | 4.4%                      | 3.4%                      |
| 評価性引当額の増減              | —                         | 3.8%                      |
| 税率変更による                | 1.3%                      | 4.1%                      |
| 期末繰延税金資産の減額修正          |                           |                           |
| その他                    | 1.4%                      | 0.3%                      |
| 税効果会計適用後の法人税等の<br>負担率  | 36.9%                     | 43.0%                     |

### 3 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が平成27年3月31日に公布され、平成29年2月15日終了連結会計年度に回収または支払が見込まれる繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は35.3%から32.8%に、平成30年2月15日終了連結会計年度以降に解消または支払が見込まれる繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は35.3%から32.0%に変更されております。

なお、この税率の変更による影響は軽微であります。

### 4 決算日後の法人税等の税率の変更

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第15号）及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」（平成28年法律第13号）が平成28年3月31日に公布され、平成30年2月15日終了連結会計年度に回収または支払が見込まれる繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は32.0%から30.7%に、平成32年2月15日終了連結会計年度以降に解消または支払が見込まれる繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は32.0%から30.4%に変更されます。

なお、この税率の変更による影響は軽微であります。

（企業結合等関係）

該当事項はありません。

（資産除去債務関係）

#### 1. 資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

##### (1) 当該資産除去債務の概要

店舗等の不動産賃貸借契約及び定期借地権契約にともなう原状回復義務等であります。

##### (2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を当該契約期間に応じて2年～20年と見積り、割引率を0.2%～2.2%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

##### (3) 当該資産除去債務の総額の増減

|                       | 前連結会計年度<br>(自 平成26年2月16日<br>至 平成27年2月15日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年2月16日<br>至 平成28年2月15日) |
|-----------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 期首残高                  | 185百万円                                    | 269百万円                                    |
| 有形固定資産の取得にともなう<br>増加額 | 81百万円                                     | 37百万円                                     |
| 時の経過による調整額            | 4百万円                                      | 4百万円                                      |
| 資産除去債務の履行にともなう<br>減少額 | 1百万円                                      | 1百万円                                      |
| 期末残高                  | 269百万円                                    | 310百万円                                    |

#### 2. 資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上していないもの

該当事項はありません。

（賃貸等不動産関係）

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループは、従来「ドラッグストア事業」、「調剤薬局事業」、「その他事業」の3事業を事業セグメントとしておりましたが、当連結会計年度より、「小売事業」の単一セグメントに変更しております。

当社グループの事業展開、経営資源の配分、経営管理体制の実態等の観点から、「ドラッグストア事業」、「調剤薬局事業」及び「その他事業」は一体的な事業と捉えることが合理的であり、事業セグメントは「小売事業」の単一のセグメントが適切であると判断したことによるものであります。

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

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

3. 報告セグメントごとの売上高、利益(又は損失)、資産その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 平成26年2月16日 至 平成27年2月15日)

(単位：百万円)

|                       | 報告セグメント       |            |        | その他<br>(注1) | 調整額<br>(注2) | 連結財務諸表<br>計上額 |
|-----------------------|---------------|------------|--------|-------------|-------------|---------------|
|                       | ドラッグ<br>ストア事業 | 調剤薬局<br>事業 | 合計     |             |             |               |
| 売上高                   |               |            |        |             |             |               |
| 外部顧客への売上高             | 51,757        | 1,825      | 53,583 | 180         | —           | 53,763        |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | —             | —          | —      | 26          | 26          | —             |
| 計                     | 51,757        | 1,825      | 53,583 | 206         | 26          | 53,763        |
| セグメント利益               | 532           | 150        | 683    | 21          | 1           | 705           |
| セグメント資産               | 23,099        | 446        | 23,546 | 915         | 2,203       | 26,665        |
| その他の項目                |               |            |        |             |             |               |
| 減価償却費                 | 626           | 17         | 644    | 115         | —           | 759           |

(注) 1. 「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、不動産賃貸業等であります。

2. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去であります。

(2) セグメント資産の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。

当連結会計年度(自 平成27年2月16日 至 平成28年2月15日)

当社グループは「小売事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## 【関連情報】

前連結会計年度(自 平成26年 2月16日 至 平成27年 2月15日)

## 1. 製品及びサービスごとの情報

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

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

## (2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成27年 2月16日 至 平成28年 2月15日)

## 1. 製品及びサービスごとの情報

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

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

## (2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

## 【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 平成26年 2月16日 至 平成27年 2月15日)

(単位：百万円)

|      | ドラッグストア事業 | 調剤薬局事業 | 合計 |
|------|-----------|--------|----|
| 減損損失 | 13        | —      | 13 |

当連結会計年度(自 平成27年 2月16日 至 平成28年 2月15日)

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## 【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

## 【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

## 【関連当事者情報】

前連結会計年度(自 平成26年 2月16日 至 平成27年 2月15日)

| 種類                         | 会社等の名称<br>又は氏名  | 所在地       | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等の所有<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>(百万円) | 科目         | 期末残高<br>(百万円) |
|----------------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 役員及びその近親者が議決権の過半数所有している会社等 | 株式会社トミーコーポレーション | 札幌市<br>北区 | 3                 | 資産運用          | (被所有)<br>直接<br>33.98      | 店舗の不動産及び設備の賃借 | 店舗の不動産及び設備の賃借 | 16            | 前払費用<br>敷金 | 0<br>7        |

- (注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。  
2. 当社役員富山浩樹が議決権の98.36%を直接保有しております。  
3. 取引条件につきましては、市場価格又は一般的な取引条件を参考にして決定しております。

当連結会計年度(自 平成27年 2月16日 至 平成28年 2月15日)

| 種類                         | 会社等の名称<br>又は氏名  | 所在地       | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等の所有<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>(百万円) | 科目         | 期末残高<br>(百万円) |
|----------------------------|-----------------|-----------|-------------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 役員及びその近親者が議決権の過半数所有している会社等 | 株式会社トミーコーポレーション | 札幌市<br>北区 | 3                 | 資産運用          | (被所有)<br>直接<br>30.09      | 店舗の不動産及び設備の賃借 | 店舗の不動産及び設備の賃借 | 99            | 前払費用<br>敷金 | 1<br>19       |

- (注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。  
2. 当社役員富山浩樹が議決権の98.36%を直接保有しております。  
3. 取引条件につきましては、市場価格又は一般的な取引条件を参考にして決定しております。

## (1株当たり情報)

|              | 前連結会計年度<br>(自 平成26年 2月16日<br>至 平成27年 2月15日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年 2月16日<br>至 平成28年 2月15日) |
|--------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 1株当たり純資産額    | 1,407円25銭                                   | 1,688円46銭                                   |
| 1株当たり当期純利益金額 | 106円62銭                                     | 131円34銭                                     |

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。  
2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目                | 前連結会計年度<br>(自 平成26年 2月16日<br>至 平成27年 2月15日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年 2月16日<br>至 平成28年 2月15日) |
|-------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 1株当たり当期純利益金額      |                                             |                                             |
| 当期純利益(百万円)        | 410                                         | 520                                         |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | —                                           | —                                           |
| 普通株式に係る当期純利益(百万円) | 410                                         | 520                                         |
| 普通株式の期中平均株式数(株)   | 3,854,653                                   | 3,961,246                                   |

## (重要な後発事象)

## 単独株式移転による持株会社の設立

当社は、平成28年4月6日開催の取締役会において、平成28年8月16日（予定）を期日として、当社単独による株式移転（以下、「本株式移転」という。）により純粋持株会社（完全親会社）である「サツドラホールディングス株式会社」（以下、「持株会社」という。）を設立することを決議し、平成28年5月13日開催の当社第34期定時株主総会において承認されました。

## 1．本株式移転の背景と目的

当社グループの属するドラッグストア業界では、高齢化社会の進展やセルフメディケーションの浸透等とともに健康・美容へのニーズの高まり、規制緩和に向けた薬事法の改正、お客さまの生活防衛意識の強まりなどを受け、業種・業態を超えた激しい競争が繰りひろげられるほか、大企業による中小企業の買収も活性化するなど、その経営環境は厳しさを増しております。

このような経営環境のもと、当社グループが一層の企業価値向上を実現するためには、環境変化へのスピーディな対応が不可欠であり、機動的かつ柔軟な経営判断ができる体制づくり、新規事業を含めた新たな取り組みの積極化、グループ会社の採算性の明確化を目的とし、純粋持株会社制へ移行することにいたしました。

純粋持株会社制への移行後、新たに設立される持株会社は、親会社として、グループ全体の経営戦略の策定及び経営資源の配分を行うとともに、各グループ会社への経営管理機能を担います。また、各グループ会社のミッションを明確化し、シナジー効果の追求によるグループ全体の経営効率の向上、グループ外取引の拡大による新たな事業機会の創出など、持続的な成長を目指してまいります。

本件株式移転により、当社は持株会社の完全子会社になるため、当社株式は上場廃止となりますが、持株会社は、株式会社東京証券取引所市場第一部及び証券会員制法人札幌証券取引所本則市場に上場申請を行うことを予定しております。上場日は株式会社東京証券取引所及び札幌証券取引所の審査によりますが、持株会社の設立登記日（株式移転効力発生日）である平成28年8月16日を予定しております。

## 2．株式移転の方法及び内容

## (1) 株式移転の方法

当社を株式移転完全子会社、持株会社を株式移転完全親会社とする単独株式移転です。

## (2) 株式移転比率

| 会社名    | サツドラホールディングス株式会社<br>（完全親会社） | 株式会社サッポロドラッグストア<br>（完全子会社） |
|--------|-----------------------------|----------------------------|
| 株式移転比率 | 1                           | 1                          |

## (注) 1．株式移転比率

当社の普通株式1株に対して持株会社の普通株式1株を割当て交付いたします。

2．持株会社は単元株制度を採用し、1単元の株式数を100株といたします。

## 3．株式移転比率の算定根拠

本件株式移転は、当社単独による株式移転によって完全親会社1社を設立するものであり、株式移転時の当社の株式構成と持株会社の株主構成に変化がないことから、株主の皆様にも不利益を与えないことを第一義として、株主の皆様の所有する当社普通株式1株に対して、持株会社の普通株式1株を割り当てることとします。

## 4．株式移転により交付する新株式数（予定）

4,742,000株

但し、当該株式移転の効力発生前に先立ち、当社の発行株式総数が変化した場合には、持株会社が交付する上記の新株式数は変動いたします。

## 3．株式移転の時期

上 場 廃 止 日 平成28年8月10日（水）（予定）

持株会社設立登記日 平成28年8月16日（火）（予定）  
（効力発生日）

持株会社上場日 平成28年8月16日（火）（予定）

但し、本件株式移転の手續進行上の必要性その他の事由により、日程を変更することがあります。

## 4．本株式移転により新たに設立する会社（持株会社）の概要（予定）

|                      |                                                          |                      |
|----------------------|----------------------------------------------------------|----------------------|
| (1) 商号               | サツドラホールディングス株式会社<br>( 英文社名：SATUDORA HOLDINGS CO., LTD. ) |                      |
| (2) 所在地              | 札幌市北区太平三条一丁目2番18号                                        |                      |
| (3) 代表者及び役員<br>就任予定者 | 代表取締役会長 富山 睦浩                                            | 現 サッポロドラッグストア代表取締役会長 |
|                      | 代表取締役社長 富山 浩樹                                            | 現 サッポロドラッグストア代表取締役社長 |
|                      | 取締役副社長 富山 光恵                                             | 現 サッポロドラッグストア取締役副社長  |
|                      | 常務取締役 高野 徹朗                                              | 現 サッポロドラッグストア常務取締役   |
|                      | 常務取締役 大和谷 悟                                              | 現 サッポロドラッグストア常務取締役   |
|                      | 常務取締役 高田 裕                                               | 現 サッポロドラッグストア常務取締役   |
|                      | 取締役(社外) 辻 正一                                             | 現 サッポロドラッグストア社外取締役   |
|                      | 取締役(社外) 遠藤 良治                                            | 現 サッポロドラッグストア社外取締役   |
|                      | 常勤監査役 田村 輝志                                              | 現 サッポロドラッグストア常勤監査役   |
|                      | 監査役(社外) 山本 明彦                                            | 現 サッポロドラッグストア社外監査役   |
|                      | 監査役(社外) 川上 和夫                                            | 現 サッポロドラッグストア社外監査役   |
| (4) 主な事業内容           | グループ会社の経営管理及びそれに附帯又は関連する業務                               |                      |
| (5) 資本金              | 1,000百万円                                                 |                      |
| (6) 決算期              | 5月15日                                                    |                      |
| (7) 純資産(連結)          | 未定                                                       |                      |
| (8) 総資産(連結)          | 未定                                                       |                      |

## 5. 会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日)に基づき、「共通支配下の取引等」として会計処理を行う予定です。これによる損益への影響はありません。なお、本株式移転によるのれんは発生しない見込みであります。

## 6. 今後の見通し

本株式移転に伴い、当社は持株会社の完全子会社となります。これにより、当社の業績は完全親会社である持株会社の連結業績に反映されることとなります。なお、本株式移転による業績への影響は軽微であります。

## 【連結附属明細表】

## 【社債明細表】

該当事項はありません。

## 【借入金等明細表】

| 区分                      | 当期首残高<br>(百万円) | 当期末残高<br>(百万円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限        |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| 短期借入金                   | —              | 1,650          | 0.34        | —           |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 2,733          | 2,606          | 0.73        | —           |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 113            | 78             | 2.33        | —           |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 7,571          | 6,809          | 0.68        | 平成29年～平成36年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 711            | 632            | 4.44        | 平成29年～平成44年 |
| その他有利子負債                | —              | —              | —           | —           |
| 合計                      | 11,128         | 11,777         | —           | —           |

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

|       | 1年超2年以内<br>(百万円) | 2年超3年以内<br>(百万円) | 3年超4年以内<br>(百万円) | 4年超5年以内<br>(百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 2,239            | 1,658            | 1,185            | 678              |
| リース債務 | 46               | 47               | 49               | 98               |

## 【資産除去債務明細表】

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

## (2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間)                | 第1四半期  | 第2四半期  | 第3四半期  | 当連結会計年度 |
|-----------------------|--------|--------|--------|---------|
| 売上高(百万円)              | 13,173 | 29,509 | 45,657 | 62,767  |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益(百万円) | 60     | 487    | 737    | 885     |
| 四半期(当期)純利益(百万円)       | 35     | 295    | 445    | 520     |
| 1株当たり四半期(当期)純利益金額(円)  | 9.33   | 76.62  | 115.67 | 131.34  |

| (会計期間)           | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり四半期純利益金額(円) | 9.33  | 67.29 | 39.05 | 17.40 |

## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：百万円)

|            | 前事業年度<br>(平成27年 2 月15日) | 当事業年度<br>(平成28年 2 月15日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部       |                         |                         |
| 流動資産       |                         |                         |
| 現金及び預金     | 1,010                   | 2,162                   |
| 売掛金        | 838                     | 957                     |
| 商品         | 6,436                   | 6,953                   |
| 貯蔵品        | 16                      | 15                      |
| 前払費用       | 130                     | 159                     |
| 繰延税金資産     | 125                     | 158                     |
| その他        | 828                     | 637                     |
| 流動資産合計     | 9,386                   | 11,044                  |
| 固定資産       |                         |                         |
| 有形固定資産     |                         |                         |
| 建物         | 5,106                   | 5,370                   |
| 構築物        | 628                     | 606                     |
| 車両運搬具      | 1                       | 0                       |
| 工具、器具及び備品  | 431                     | 489                     |
| 土地         | 5,554                   | 5,557                   |
| リース資産      | 768                     | 660                     |
| 建設仮勘定      | 16                      | 136                     |
| 有形固定資産合計   | 12,507                  | 12,819                  |
| 無形固定資産     |                         |                         |
| ソフトウェア     | 166                     | 197                     |
| その他        | 51                      | 42                      |
| 無形固定資産合計   | 217                     | 240                     |
| 投資その他の資産   |                         |                         |
| 投資有価証券     | 164                     | 163                     |
| 関係会社株式     | 130                     | 130                     |
| 長期前払費用     | 28                      | 62                      |
| 差入保証金      | 1,941                   | 1,988                   |
| 敷金         | 2,011                   | 2,151                   |
| 繰延税金資産     | 200                     | 232                     |
| その他        | 37                      | 44                      |
| 貸倒引当金      | 18                      | 18                      |
| 投資その他の資産合計 | 4,497                   | 4,754                   |
| 固定資産合計     | 17,222                  | 17,814                  |
| 資産合計       | 26,608                  | 28,858                  |

(単位：百万円)

|               | 前事業年度<br>(平成27年 2 月15日) | 当事業年度<br>(平成28年 2 月15日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 買掛金           | 7,908                   | 6,257                   |
| 短期借入金         | -                       | 1,650                   |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2,733                   | 2,606                   |
| リース債務         | 113                     | 78                      |
| 未払金           | 946                     | 1,285                   |
| 未払費用          | 112                     | 134                     |
| 未払法人税等        | 24                      | 379                     |
| 未払消費税等        | -                       | 9                       |
| 賞与引当金         | 165                     | 174                     |
| 資産除去債務        | -                       | 1                       |
| その他           | 36                      | 81                      |
| 流動負債合計        | 12,040                  | 12,659                  |
| 固定負債          |                         |                         |
| 長期借入金         | 7,571                   | 6,809                   |
| リース債務         | 711                     | 632                     |
| 退職給付引当金       | 232                     | 280                     |
| 役員退職慰労引当金     | 79                      | 79                      |
| 資産除去債務        | 269                     | 309                     |
| その他           | 247                     | 247                     |
| 固定負債合計        | 9,112                   | 8,359                   |
| 負債合計          | 21,152                  | 21,018                  |
| 純資産の部         |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 439                     | 1,405                   |
| 資本剰余金         |                         |                         |
| 資本準備金         | 481                     | 1,447                   |
| 資本剰余金合計       | 481                     | 1,447                   |
| 利益剰余金         |                         |                         |
| 利益準備金         | 3                       | 3                       |
| その他利益剰余金      |                         |                         |
| 圧縮積立金         | 31                      | 31                      |
| 別途積立金         | 3,719                   | 4,119                   |
| 繰越利益剰余金       | 836                     | 890                     |
| 利益剰余金合計       | 4,591                   | 5,045                   |
| 自己株式          | 60                      | 60                      |
| 株主資本合計        | 5,451                   | 7,837                   |
| 評価・換算差額等      |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金  | 4                       | 3                       |
| 評価・換算差額等合計    | 4                       | 3                       |
| 純資産合計         | 5,455                   | 7,840                   |
| 負債純資産合計       | 26,608                  | 28,858                  |

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

|              | 前事業年度<br>(自 平成26年 2 月16日<br>至 平成27年 2 月15日) | 当事業年度<br>(自 平成27年 2 月16日<br>至 平成28年 2 月15日) |
|--------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 売上高          | 53,748                                      | 62,651                                      |
| 売上原価         | 41,036                                      | 47,671                                      |
| 売上総利益        | 12,712                                      | 14,980                                      |
| 販売費及び一般管理費   | <sup>1</sup> 11,995                         | <sup>1</sup> 13,904                         |
| 営業利益         | 716                                         | 1,075                                       |
| 営業外収益        |                                             |                                             |
| 受取利息         | 3                                           | 2                                           |
| 受取配当金        | 1                                           | 1                                           |
| 固定資産受贈益      | 62                                          | 64                                          |
| 受取手数料        | 10                                          | 8                                           |
| その他          | 37                                          | 57                                          |
| 営業外収益合計      | 115                                         | 132                                         |
| 営業外費用        |                                             |                                             |
| 支払利息         | 105                                         | 105                                         |
| 支払手数料        | 33                                          | 21                                          |
| その他          | 8                                           | 15                                          |
| 営業外費用合計      | 147                                         | 143                                         |
| 経常利益         | 684                                         | 1,065                                       |
| 特別損失         |                                             |                                             |
| 固定資産除却損      | 6                                           | 24                                          |
| 減損損失         | 13                                          | 97                                          |
| その他          | 3                                           | 9                                           |
| 特別損失合計       | 23                                          | 131                                         |
| 税引前当期純利益     | 660                                         | 934                                         |
| 法人税、住民税及び事業税 | 189                                         | 443                                         |
| 法人税等調整額      | 47                                          | 62                                          |
| 法人税等合計       | 236                                         | 380                                         |
| 当期純利益        | 424                                         | 553                                         |

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成26年2月16日 至 平成27年2月15日)

(単位：百万円)

|                     | 株主資本 |       |             |       |          |       |             |             |
|---------------------|------|-------|-------------|-------|----------|-------|-------------|-------------|
|                     | 資本金  | 資本剰余金 |             | 利益剰余金 |          |       |             |             |
|                     |      | 資本準備金 | 資本剰余金<br>合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 |       |             | 利益剰余金<br>合計 |
|                     |      |       |             |       | 圧縮積立金    | 別途積立金 | 繰越利益<br>剰余金 |             |
| 当期首残高               | 439  | 481   | 481         | 3     | 31       | 3,319 | 927         | 4,282       |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |      |       |             |       |          |       |             | —           |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 439  | 481   | 481         | 3     | 31       | 3,319 | 927         | 4,282       |
| 当期変動額               |      |       |             |       |          |       |             |             |
| 新株の発行               |      |       |             |       |          |       |             |             |
| 別途積立金の積立            |      |       |             |       |          | 400   | 400         | —           |
| 剰余金の配当              |      |       |             |       |          |       | 115         | 115         |
| 当期純利益               |      |       |             |       |          |       | 424         | 424         |
| 自己株式の取得             |      |       |             |       |          |       |             |             |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |      |       |             |       |          |       |             |             |
| 当期変動額合計             | —    | —     | —           | —     | —        | 400   | 91          | 308         |
| 当期末残高               | 439  | 481   | 481         | 3     | 31       | 3,719 | 836         | 4,591       |

|                     | 株主資本 |        | 評価・換算差額等         |                | 純資産合計 |
|---------------------|------|--------|------------------|----------------|-------|
|                     | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |       |
| 当期首残高               | 60   | 5,143  | 3                | 3              | 5,146 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |      | —      |                  |                | —     |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 60   | 5,143  | 3                | 3              | 5,146 |
| 当期変動額               |      |        |                  |                |       |
| 新株の発行               |      | —      |                  |                | —     |
| 別途積立金の積立            |      | —      |                  |                | —     |
| 剰余金の配当              |      | 115    |                  |                | 115   |
| 当期純利益               |      | 424    |                  |                | 424   |
| 自己株式の取得             | 0    | 0      |                  |                | 0     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |      |        | 0                | 0              | 0     |
| 当期変動額合計             | 0    | 308    | 0                | 0              | 309   |
| 当期末残高               | 60   | 5,451  | 4                | 4              | 5,455 |

当事業年度(自 平成27年 2月16日 至 平成28年 2月15日)

(単位：百万円)

|                     | 株主資本  |       |             |       |          |       |             |             |
|---------------------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|-------------|-------------|
|                     | 資本金   | 資本剰余金 |             | 利益剰余金 |          |       |             |             |
|                     |       | 資本準備金 | 資本剰余金<br>合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 |       |             | 利益剰余金<br>合計 |
|                     |       |       |             |       | 圧縮積立金    | 別途積立金 | 繰越利益<br>剰余金 |             |
| 当期首残高               | 439   | 481   | 481         | 3     | 31       | 3,719 | 836         | 4,591       |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |       |       |             |       |          |       | 2           | 2           |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 439   | 481   | 481         | 3     | 31       | 3,719 | 833         | 4,588       |
| 当期変動額               |       |       |             |       |          |       |             |             |
| 新株の発行               | 965   | 965   | 965         |       |          |       |             |             |
| 別途積立金の積立            |       |       |             |       |          | 400   | 400         | —           |
| 剰余金の配当              |       |       |             |       |          |       | 96          | 96          |
| 当期純利益               |       |       |             |       |          |       | 553         | 553         |
| 自己株式の取得             |       |       |             |       |          |       |             |             |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |       |       |             |       |          |       |             |             |
| 当期変動額合計             | 965   | 965   | 965         | —     | —        | 400   | 57          | 457         |
| 当期末残高               | 1,405 | 1,447 | 1,447       | 3     | 31       | 4,119 | 890         | 5,045       |

|                             | 株主資本 |        | 評価・換算差額等         |                | 純資産合計 |
|-----------------------------|------|--------|------------------|----------------|-------|
|                             | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証<br>券評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |       |
| 当期首残高                       | 60   | 5,451  | 4                | 4              | 5,455 |
| 会計方針の変更による<br>累積的影響額        |      | 2      |                  |                | 2     |
| 会計方針の変更を反映<br>した当期首残高       | 60   | 5,448  | 4                | 4              | 5,452 |
| 当期変動額                       |      |        |                  |                |       |
| 新株の発行                       |      | 1,931  |                  |                | 1,931 |
| 別途積立金の積立                    |      | —      |                  |                | —     |
| 剰余金の配当                      |      | 96     |                  |                | 96    |
| 当期純利益                       |      | 553    |                  |                | 553   |
| 自己株式の取得                     | 0    | 0      |                  |                | 0     |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額（純<br>額） |      |        | 0                | 0              | 0     |
| 当期変動額合計                     | 0    | 2,388  | 0                | 0              | 2,387 |
| 当期末残高                       | 60   | 7,837  | 3                | 3              | 7,840 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) その他有価証券

イ. 時価のあるもの

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

ロ. 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品

売価還元法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算出)を採用しております。

(2) 貯蔵品

最終仕入原価法を採用しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については、定額法)を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 8～39年

構築物 10～20年

工具、器具及び備品 3～15年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

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

(3) 長期前払費用

均等償却を行っております。

(4) 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を採用しております。

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ます。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

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

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、計上しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(3年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社の役員退職慰労金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

なお、当社は平成17年6月に役員退職慰労金制度を廃止しており、平成17年4月以降対応分については引当金計上を行っておりません。

5. ヘッジ会計の処理方法

(1) ヘッジ会計の方法

特例処理の条件を満たしている金利スワップについて特例処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段

金利スワップ取引

ヘッジ対象

借入金利息

(3) ヘッジ方針

当社は、リスク管理に関する社内規程に基づき、金融債務に係る将来の金利リスクを効果的に回避する目的で、金利スワップ取引を行うこととしており、投機目的の取引は行わない方針であります。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップの特例処理の要件に該当するため、その判定をもって有効性の判定に代えております。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜処理によっております。

(会計方針の変更)

(退職給付に関する会計基準等の適用)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日。以下「退職給付適用指針」という。)を当事業年度より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更するとともに、割引率の決定方法を従業員の平均残存勤務期間に近似した年数に基づく割引率から退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当事業年度の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を繰越利益剰余金に加減しております。

この結果、当事業年度の期首の退職給付引当金及び繰越利益剰余金に与える影響は軽微であります。また、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益に与える影響額は軽微であります。

## (貸借対照表関係)

## 1 貸出コミットメント

## (前事業年度)

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行18行と総額5,000百万円の貸出コミットメント契約を締結しております。この契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

|              | 前事業年度<br>(平成27年2月15日) |
|--------------|-----------------------|
| 貸出コミットメントの総額 | 1,000百万円              |
| 借入実行残高       | 0百万円                  |
| 差引額          | 1,000百万円              |

## (当事業年度)

当社は、平成26年9月30日に運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行18行と総額5,000百万円（コミットメント期間：平成26年9月30日～平成29年9月29日）の貸出コミットメント契約を締結いたしました。この契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

|                       | 当事業年度<br>(平成28年2月15日) |
|-----------------------|-----------------------|
| 当事業年度末までの貸出コミットメントの総額 | 3,500百万円              |
| 借入実行残高                | 1,300百万円              |
| 差引額                   | 2,200百万円              |

## 2 財務制限条項

## (前事業年度)

## (1) 平成21年12月30日付のコミットメント契約

個別貸借対照表及び連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を平成21年3月決算期末日(純資産の部合計3,080百万円・3,122百万円)の75%以上に維持することとされております。

また、個別損益計算書及び連結損益計算書上の経常損益につき、2期連続して損失を計上しないこととされております。

## (2) 平成23年3月31日付のコミットメント契約

連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を前年同期比75%以上に維持することとされております。

連結損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすることとされております。

各決算期における連結の修正レバレッジ比率を10.0以下に維持することとされております。なお、修正レバレッジ比率とは、有利子負債残高から現預金残高を控除した金額を営業利益に減価償却費を加えた金額で除して算出する数値であります。

## (3) 平成25年1月31日付のコミットメント契約

連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を前年同期比75%以上に維持することとされております。

連結損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすることとされております。

各決算期における連結の修正レバレッジ比率を10.0以下に維持することとされております。なお、修正レバレッジ比率とは、有利子負債残高から現預金残高を控除した金額を営業利益に減価償却費を加えた金額で除して算出する数値であります。

## (4) 平成26年9月30日付のコミットメント契約

連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を前年同期比75%以上に維持することとされております。

連結損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすることとされております。

各決算期における連結の修正レバレッジ比率が2期連続して10.0を超えないこととされております。なお、修正レバレッジ比率とは、有利子負債残高から現預金残高を控除した金額を営業利益に減価償却費を加えた金額で除して算出する数値であります。

## (当事業年度)

## (1) 平成21年12月30日付のコミットメント契約

個別貸借対照表及び連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を平成21年3月決算期末日(純資産の部合計3,080百万円・3,122百万円)の75%以上に維持することとされております。

また、個別損益計算書及び連結損益計算書上の経常損益につき、2期連続して損失を計上しないこととされております。

## (2) 平成23年3月31日付のコミットメント契約

連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を前年同期比75%以上に維持することとされております。

連結損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすることとされております。

各決算期における連結の修正レバレッジ比率を10.0以下に維持することとされております。なお、修正レバレッジ比率とは、有利子負債残高から現預金残高を控除した金額を営業利益に減価償却費を加えた金額で除して算出する数値であります。

( 3 ) 平成25年1月31日付のコミットメント契約

連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を前年同期比75%以上に維持することとされております。

連結損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすることとされております。

各決算期における連結の修正レバレッジ比率を10.0以下に維持することとされております。なお、修正レバレッジ比率とは、有利子負債残高から現預金残高を控除した金額を営業利益に減価償却費を加えた金額で除して算出する数値であります。

( 4 ) 平成26年9月30日付のコミットメント契約

連結貸借対照表における「純資産の部」の金額を前年同期比75%以上に維持することとされております。

連結損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすることとされております。

各決算期における連結の修正レバレッジ比率が2期連続して10.0を超えないこととされております。なお、修正レバレッジ比率とは、有利子負債残高から現預金残高を控除した金額を営業利益に減価償却費を加えた金額で除して算出する数値であります。

## (損益計算書関係)

- 1 販売費に属する費用のおおよその割合は72.3%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は27.7%であります。

主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|          | 前事業年度<br>(自 平成26年 2 月16日<br>至 平成27年 2 月15日) | 当事業年度<br>(自 平成27年 2 月16日<br>至 平成28年 2 月15日) |
|----------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 販売促進費    | 974百万円                                      | 1,018百万円                                    |
| 広告宣伝費    | 325百万円                                      | 360百万円                                      |
| 給与及び諸手当  | 4,312百万円                                    | 4,899百万円                                    |
| 賞与引当金繰入額 | 245百万円                                      | 221百万円                                      |
| 退職給付費用   | 53百万円                                       | 74百万円                                       |
| 減価償却費    | 721百万円                                      | 836百万円                                      |
| 地代家賃     | 1,941百万円                                    | 2,286百万円                                    |

## (有価証券関係)

前事業年度(自 平成26年 2 月16日 至 平成27年 2 月15日)

子会社株式(貸借対照表計上額 130百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度(自 平成27年 2 月16日 至 平成28年 2 月15日)

子会社株式(貸借対照表計上額 130百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

## (税効果会計関係)

## 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|              | 前事業年度<br>(平成27年2月15日) | 当事業年度<br>(平成28年2月15日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| (繰延税金資産)     |                       |                       |
| 流動資産         |                       |                       |
| 賞与引当金        | 58百万円                 | 57百万円                 |
| 未払事業税        | 8百万円                  | 30百万円                 |
| 未払事業所税       | 11百万円                 | 12百万円                 |
| その他          | 50百万円                 | 62百万円                 |
| 計            | 129百万円                | 163百万円                |
| 固定資産         |                       |                       |
| 貸倒引当金        | 8百万円                  | 7百万円                  |
| 投資有価証券評価損    | 0百万円                  | 0百万円                  |
| 退職給付引当金      | 82百万円                 | 89百万円                 |
| 役員退職慰労引当金    | 28百万円                 | 25百万円                 |
| 減損損失         | 27百万円                 | 51百万円                 |
| 資産除去債務       | 95百万円                 | 99百万円                 |
| その他          | 54百万円                 | 66百万円                 |
| 計            | 295百万円                | 340百万円                |
| 繰延税金資産小計     | 425百万円                | 504百万円                |
| 評価性引当額       | 20百万円                 | 33百万円                 |
| 繰延税金資産合計     | 404百万円                | 470百万円                |
| (繰延税金負債)     |                       |                       |
| 流動負債         |                       |                       |
| その他          | 4百万円                  | 5百万円                  |
| 計            | 4百万円                  | 5百万円                  |
| 固定負債         |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金 | 2百万円                  | 1百万円                  |
| その他          | 73百万円                 | 73百万円                 |
| 計            | 75百万円                 | 75百万円                 |
| 繰延税金負債合計     | 79百万円                 | 80百万円                 |
| 繰延税金資産の純額    | 325百万円                | 390百万円                |

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

|                        | 前事業年度<br>(平成27年2月15日) | 当事業年度<br>(平成28年2月15日) |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率                 | 37.7%                 | 35.3%                 |
| (調整)                   |                       |                       |
| 交際費等永久に損金に<br>算入されない項目 | 0.9%                  | 0.7%                  |
| 住民税均等割                 | 2.1%                  | 5.1%                  |
| 生産設備投資税額控除             | 2.1%                  | 2.6%                  |
| 所得拡大促進税制による<br>税額控除    | 4.3%                  | 3.2%                  |
| 評価性引当額の増減              | —                     | 1.8%                  |
| 税率変更による                | 1.3%                  | 3.9%                  |
| 期末繰延税金資産の減額修正          |                       |                       |
| その他                    | 0.2%                  | 0.3%                  |
| 税効果会計適用後の法人税等の<br>負担率  | 35.8%                 | 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」（平成27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が平成27年3月31日に公布され、平成29年2月15日終了事業年度に回収または支払が見込まれる繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は35.3%から32.8%に、平成30年2月15日終了事業年度以降に解消または支払が見込まれる繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は35.3%から32.0%に変更されております。

なお、この税率の変更による影響は軽微であります。

## 4 決算日後の法人税等の税率の変更

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第15号）及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」（平成28年法律第13号）が平成28年3月31日に公布され、平成30年2月15日終了事業年度に回収または支払が見込まれる繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は32.0%から30.7%に、平成32年2月15日終了事業年度以降に解消または支払が見込まれる繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は32.0%から30.4%に変更されます。

なお、この税率の変更による影響は軽微であります。

## (企業結合等関係)

該当事項はありません。

## (重要な後発事象)

「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等、（1）連結財務諸表 注記事項（重要な後発事象）」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

## 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類     | 当期首残高<br>(百万円) | 当期増加額<br>(百万円) | 当期減少額<br>(百万円) | 当期償却額<br>(百万円) | 当期末残高<br>(百万円) | 減価償却<br>累計額<br>(百万円) |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| 有形固定資産    |                |                |                |                |                |                      |
| 建物        | 5,106          | 728            | 79<br>(79)     | 385            | 5,370          | 1,983                |
| 構築物       | 628            | 94             | 12<br>(12)     | 104            | 606            | 578                  |
| 車両運搬具     | 1              | —              | —<br>(—)       | 1              | 0              | 18                   |
| 工具、器具及び備品 | 431            | 273            | 17<br>(5)      | 198            | 489            | 1,791                |
| 土地        | 5,554          | 2              | —<br>(—)       | —              | 5,557          | —                    |
| リース資産     | 768            | —              | —<br>(—)       | 108            | 660            | 748                  |
| 建設仮勘定     | 16             | 1,182          | 1,062          | —              | 136            | —                    |
| 有形固定資産計   | 12,507         | 2,282          | 1,172<br>(97)  | 798            | 12,819         | 5,121                |
| 無形固定資産    |                |                |                |                |                |                      |
| ソフトウェア    | 166            | 101            | 9<br>(—)       | 60             | 197            | —                    |
| その他       | 51             | 32             | 38<br>(—)      | 2              | 42             | —                    |
| 無形固定資産計   | 217            | 133            | 47<br>(—)      | 63             | 240            | —                    |
| 長期前払費用    | 28             | 57             | —              | 24             | 62             | —                    |

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

|           | 苫小牧弥生店  | 西町南店    |
|-----------|---------|---------|
| 建物        | 142 百万円 | 136 百万円 |
| 構築物       | 22 百万円  | 33 百万円  |
| 工具、器具及び備品 | 5 百万円   | 5 百万円   |
| 土地        | — 百万円   | — 百万円   |

2. 「当期減少額」欄の( )内は内書きで、減損損失の計上額であります。

## 【引当金明細表】

| 区分        | 当期首残高<br>(百万円) | 当期増加額<br>(百万円) | 当期減少額<br>(百万円) | 当期末残高<br>(百万円) |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 貸倒引当金     | 18             | —              | —              | 18             |
| 賞与引当金     | 165            | 174            | 165            | 174            |
| 役員退職慰労引当金 | 79             | —              | —              | 79             |

## (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       | 2月16日から2月15日まで                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 定時株主総会     | 5月中                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 基準日        | 2月15日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 剰余金の配当の基準日 | 8月15日、2月15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1号 三井住友信託銀行株式会社 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1号 三井住友信託銀行株式会社                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 取次所        | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 買取手数料      | 無料                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 公告掲載方法     | 当社の公告は、電子公告により行います。ただし、電子公告によることができない<br>事故その他のやむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行います。<br>電子公告の掲載ホームページ <a href="http://www.sapporo-drug.co.jp/">http://www.sapporo-drug.co.jp/</a>                                                                                                                                                                                                                                  |
| 株主に対する特典   | 毎年2月15日現在の株主名簿に記録された100株以上を保有する株主さまを対象とし「自社商品券」もしくは「名産品」及び「株主優待カード」を贈呈しております。<br>100株以上300株未満保有 1,500円(500円券3枚)の「自社商品券」<br>もしくは1,500円相当の「名産品」<br>300株以上1,500株未満保有 3,000円(500円券6枚)の「自社商品券」<br>もしくは3,000円相当の「名産品」<br>1,500株以上3,000株未満保有 5,000円(500円券10枚)の「自社商品券」<br>もしくは5,000円相当の「名産品」<br>3,000株以上保有 10,000円(500円券20枚)の「自社商品券」<br>もしくは10,000円相当の「名産品」<br>100株以上 サッポロドラッグストア店舗でご利用できる<br>「5%割引株主優待カード(有効期間15ヶ月)」 |

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株式を有する株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を有しておりません

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

なお、当社単独による株式移転により純粋持株会社（完全親会社）である「サツドラホールディングス株式会社」を設立することが、平成28年5月13日開催の当社第34期定時株主総会において承認されました。

サツドラホールディングス株式会社として、平成28年4月27日に有価証券届出書を提出しておりますので、本株式移転後の提出会社の株式事務の概要につきましては、こちらをご参照下さい。

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度(第33期)(自 平成26年2月16日 至 平成27年2月15日)平成27年5月14日北海道財務局長に提出

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

平成27年5月14日北海道財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書及び確認書

(第34期第1四半期)(自 平成27年2月16日 至 平成27年5月15日)平成27年6月22日北海道財務局長に提出

(第34期第2四半期)(自 平成27年5月16日 至 平成27年8月15日)平成27年9月18日北海道財務局長に提出

(第34期第3四半期)(自 平成27年8月16日 至 平成27年11月15日)平成27年12月2日北海道財務局長に提出

#### (4) 訂正有価証券報告書及び確認書

事業年度(第32期)(自 平成25年2月16日 至 平成26年2月15日)平成27年3月27日北海道財務局長に提出

事業年度(第32期)(自 平成25年2月16日 至 平成26年2月15日)平成27年12月7日北海道財務局長に提出

事業年度(第33期)(自 平成26年2月16日 至 平成27年2月15日)平成27年12月7日北海道財務局長に提出

#### (5) 臨時報告書

平成27年5月15日北海道財務局長に提出

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

平成27年12月24日北海道財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号(主要株主の異動)の規定に基づく臨時報告書であります。

平成28年4月6日北海道財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第6号の3(株式移転の方法による持株会社の設立)の規定に基づく臨時報告書であります。

#### (6) 有価証券届出書(組込方式)及びその添付書類

平成27年12月7日北海道財務局長に提出

#### (7) 有価証券届出書の訂正届出書

平成27年12月14日北海道財務局長に提出

平成27年12月7日提出の有価証券届出書(組込方式)に係る訂正届出書であります。

平成27年12月24日北海道財務局長に提出

平成27年12月7日提出の有価証券届出書(組込方式)に係る訂正届出書であります。

なお、当社単独による株式移転により純粋持株会社(完全親会社)である「サツドラホールディングス株式会社」を設立することが、平成28年5月13日開催の当社第34期定時株主総会において承認されました。

サツドラホールディングス株式会社が、本報告書提出日までの間に提出した書類は以下のとおりです。

#### (1) 有価証券届出書(組織再編成・上場)及びその添付書類

平成28年4月27日北海道財務局長に提出

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成28年 5 月13日

株式会社サッポロドラッグストア  
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

|                    |       |   |   |   |   |   |
|--------------------|-------|---|---|---|---|---|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 板 | 垣 | 博 | 靖 | 印 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 池 | 内 | 基 | 明 | 印 |

<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サッポロドラッグストアの平成27年2月16日から平成28年2月15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、株式会社サッポロドラッグストア及び連結子会社の平成28年2月15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

重要な後発事項に記載されているとおり、会社は平成28年4月6日開催の取締役会において、会社単独による株式移転により純粋持株会社を設立することを決議し、平成28年5月13日開催の定時株主総会で承認された。

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、株式会社サッポロドラッグストアの平成28年2月15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、株式会社サッポロドラッグストアが平成28年2月15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28年 5 月13日

株式会社サッポロドラッグストア  
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

|                    |       |   |   |   |   |   |
|--------------------|-------|---|---|---|---|---|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 板 | 垣 | 博 | 靖 | 印 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 池 | 内 | 基 | 明 | 印 |

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サッポロドラッグストアの平成27年2月16日から平成28年2月15日までの第34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、株式会社サッポロドラッグストアの平成28年2月15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

重要な後発事項に記載されているとおり、会社は平成28年4月6日開催の取締役会において、会社単独による株式移転により純粹持株会社を設立することを決議し、平成28年5月13日開催の定時株主総会で承認された。

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。