

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 近畿財務局長

【提出日】 2021年10月1日

【四半期会計期間】 第66期第2四半期(自 2021年5月21日 至 2021年8月20日)

【会社名】 株式会社西松屋チェーン

【英訳名】 NISHIMATSUYA CHAIN Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 大村浩一

【本店の所在の場所】 兵庫県姫路市飾東町庄266番地の1

【電話番号】 079(252)3300(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員総務部長 春井克公

【最寄りの連絡場所】 兵庫県姫路市飾東町庄266番地の1

【電話番号】 079(252)3300(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員総務部長 春井克公

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

回次		第65期 第2四半期累計期間	第66期 第2四半期累計期間	第65期
会計期間		自 2020年2月21日 至 2020年8月20日	自 2021年2月21日 至 2021年8月20日	自 2020年2月21日 至 2021年2月20日
売上高	(百万円)	80,411	80,682	159,418
経常利益	(百万円)	6,583	6,806	12,374
四半期(当期)純利益	(百万円)	4,488	4,513	8,276
持分法を適用した場合の 投資利益	(百万円)			
資本金	(百万円)	2,523	2,523	2,523
発行済株式総数	(株)	69,588,856	69,588,856	69,588,856
純資産額	(百万円)	63,899	69,453	67,643
総資産額	(百万円)	114,103	120,265	117,443
1株当たり四半期 (当期)純利益	(円)	72.29	73.50	133.22
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益	(円)		73.37	133.22
1株当たり配当額	(円)	11.00	12.00	23.00
自己資本比率	(%)	55.8	57.6	57.5
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	11,459	3,622	18,073
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	548	641	1,551
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	971	2,795	2,056
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(百万円)	52,031	56,747	56,556

回次		第65期 第2四半期会計期間	第66期 第2四半期会計期間
会計期間		自 2020年5月21日 至 2020年8月20日	自 2021年5月21日 至 2021年8月20日
1株当たり四半期純利益	(円)	32.86	21.23

- (注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
- 2 売上高には、消費税等は含まれておりません。
- 3 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。
- 4 第65期第2四半期累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、当社が営んでいる事業の内容に重要な変更はありません。また、当社は関係会社を有しておりません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。

また、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについて重要な変更はありません。

2 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績の状況

当第2四半期累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染拡大の影響による度重なる緊急事態宣言の発出により、経済活動の制限が繰り返され、景気の先行きは不透明感を増している状況にあります。

当社におきましては、一部の店舗におきまして、やむを得ず休業または営業時間を短縮しましたが、赤ちゃんや子供を産み育てる上での必需品を取り扱っておりますので、お客様と従業員の健康と安全を最優先に考え、お客様が安心してお買い物頂けますよう、新型コロナウイルス感染防止の取り組みを実施した上で、今後も全国の店舗で営業を続けてまいります。

このような環境の中、当社は、北海道から沖縄までの全国47都道府県に、お客様にとって便利で標準化された店舗網の拡充を進めるため、16店舗の新規出店を行いました。また、一方で9店舗を閉鎖いたしました。以上の結果、第2四半期会計期間末の店舗数は1,016店舗となりました。

商品別の売上高の動向におきましては、雑貨部門はベビーフード、シューズ、服飾雑貨などが好調でありました。衣料部門につきましては、3月および4月は気温が上昇し春物衣料・夏物衣料がきわめて好調でありました。5月以降前期と比較して気温が低めに推移し、降水量も多かったため夏物衣料が伸び悩んだものの、秋物衣料が立ち上がりました。

売上総利益におきましては、売上高が増加したことにより、296億3千2百万円（前年同期比0.5%増）となりました。

販売費及び一般管理費におきましては、広告宣伝費などの経費が増加したことにより、231億8千4百万円（前年同期比0.6%増）となりました。

以上の結果、当第2四半期累計期間の売上高は806億8千2百万円（前年同期比0.3%増）、営業利益は64億4千7百万円（前年同期比0.0%増）、経常利益は68億6百万円（前年同期比3.4%増）、四半期純利益は45億1千3百万円（前年同期比0.6%増）となりました。

当社は、西松屋でのお買い物をよりお得に楽しんでいただくためのアプリ会員様向けポイント制度「ミミちゃんスマイルプログラム」を2021年3月1日から開始しております。

なお、当社の事業内容はベビー・子供の生活関連用品の販売事業の単一セグメントのみであるため、セグメントごとの業績の状況の記載を省略しております。

(2) 財政状態の分析

当第2四半期会計期間末における総資産は1,202億6千5百万円と前事業年度末から28億2千1百万円の増加となりました。これは、主に商品が18億9千万円、現金及び預金が3億5千3百万円増加したことなどによります。

当第2四半期会計期間末における負債は508億1千1百万円と前事業年度末から10億1千1百万円の増加となりました。これは、主に電子記録債務が24億9千万円、支払手形及び買掛金が15億8千1百万円による増加の一方、未払消費税等（流動負債「その他」）が20億1千6百万円、未払法人税等が16億1千万円減少したことなどによります。

当第2四半期会計期間末における純資産は694億5千3百万円と前事業年度末から18億1千万円の増加となりました。これは、主に四半期純利益45億1千3百万円による増加の一方、配当金の支払7億4千4百万円および自己株式の取得20億円があったことで減少したことなどによります。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期累計期間における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前事業年度末に比べ、1億9千1百万円増加し、第2四半期会計期間末残高は567億4千7百万円となりました。

当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動による資金は、36億2千2百万円の増加（前年同期比78億3千7百万円の収入減少）となりました。これは、主に税引前四半期純利益が67億8千4百万円となったことや、法人税等の支払額が37億2千5百万円となったことなどによります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動による資金は、6億4千1百万円の減少（前年同期比9千3百万円の支出増加）となりました。これは、主に固定資産の取得による支出6億6千1百万円や投資有価証券の取得による支出3億3千5百万円があった一方で、約定による建設協力金及び敷金・保証金の回収による収入が4億5千9百万円あったことなどによります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動による資金は、27億9千5百万円の減少（前年同期比18億2千4百万円の支出増加）となりました。これは、主に自己株式の取得による支出20億円や配当金の支払額が7億4千4百万円あったことなどによります。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期累計期間において、当社が優先的に対処すべき課題に重要な変更および新たに生じた課題はありません。

なお、当社は財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針を定めておりますが、当第2四半期累計期間において重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

特記すべき事項はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

相手方の名称	契約の内容	契約締結日	契約期間
株式会社 みずほ銀行	総額80億円のコミットメントライン 契約による借入枠の設定	2021年6月3日	2021年6月7日から 2022年6月6日まで
株式会社 三井住友銀行	総額20億円のコミットメントライン 契約による借入枠の設定	2021年6月3日	2021年6月7日から 2022年6月6日まで

第3 【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	191,220,000
計	191,220,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2021年8月20日)	提出日現在発行数(株) (2021年10月1日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	69,588,856	69,588,856	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	69,588,856	69,588,856		

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

第28回新株予約権

決議年月日	2021年5月18日（定時株主総会）
付与対象者の区分及び人数	当社取締役（監査等委員である取締役を除く。）3名
新株予約権の数(個)	120（注）1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）	普通株式 12,000（注）1
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株当たり1,741（注）2
新株予約権の行使期間	2023年6月1日～2025年5月31日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 1,958 資本組入額 979
新株予約権の行使の条件	新株予約権者は、新株予約権の行使時において、当社または当社の関係会社の取締役、監査役または執行役であることを要する。ただし、任期満了による退任その他正当な理由のある場合は、この限りではない。 新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めない。 その他の新株予約権の行使条件は、取締役会決議に基づき、新株予約権者との間で締結した「新株予約権割当契約」に定めるところによる。
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	（注）3

新株予約権の発行時（2021年6月7日）における内容を記載しております。

(注) 1 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により目的たる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち当該時点で権利行使していない新株予約権の目的たる株式の数についてのみ行い、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

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

また、当社が他社と合併もしくは株式交換を行う場合および当社が会社分割を行う場合、その他本新株予約権の目的たる株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、当社は合理的な範囲内で目的たる株式の数を調整することができるものとする。

2 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数を切り上げるものとする。

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

また、当社が他社と合併もしくは株式交換を行う場合および当社が会社分割を行う場合、当社は行使価額を調整することができるものとする。

当社が時価を下回る価額で新株の発行または自己株式を処分する場合（ただし、当社普通株式の交付と引き換えに当社に取得される証券もしくは当社に対して取得を請求できる証券、当社普通株式の交付を請求できる新株予約権の行使によるものは除く。）は次の算式により行使価額を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行普通株式数} \times \text{1株当たり払込金額}}{\text{新規発行前の普通株式の株価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行普通株式数}}$$

なお、上記の算式において「既発行株式数」は、当社の発行済株式総数から当社が保有する普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また自己株式の処分を行う場合には、「新規発行普通株式数」を「処分する自己株式数」に、「新規発行前の普通株式の株価」を「処分前普通株式の株価」に、それぞれ読み替えるものとする。

3 組織再編成を実施する際の新株予約権の取り扱い

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

- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。
- (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ決定する。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、行使価額を組織再編行為の条件等を勘案のうえ調整して得られる再編後行使価額に(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権の権利行使期間
残存新株予約権の権利行使期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、残存新株予約権の権利行使期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により新株発行を行う場合において増加する資本金および資本準備金の額
組織再編行為の条件等を勘案のうえ決定する。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の承認を要する。
- (8) その他の新株予約権の行使の条件
表中「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

第29回新株予約権

決議年月日	2021年5月18日（定時株主総会）
付与対象者の区分及び人数	当社従業員91名
新株予約権の数(個)	840（注）1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）	普通株式 84,000（注）1
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株当たり1,741（注）2
新株予約権の行使期間	2023年6月1日～2025年5月31日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 1,958 資本組入額 979
新株予約権の行使の条件	(1)新株予約権者は、新株予約権の行使時において、当社または当社の関係会社の取締役、監査役、執行役または従業員であることを要する。 (2)前号の規定にかかわらず、次のいずれかに該当する場合には、新株予約権者は、新株予約権を行使することができるものとする。 当社または当社の関係会社の取締役、監査役、執行役を任期満了により退任した場合。 定年退職その他正当な理由のある場合。 契約社員においては、労働契約書に定めた雇用期間満了により退職した場合。ただし、当社在職中の勤続年数が5年以上であることを要する。 (3)新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めない。 (4)その他の新株予約権の行使条件は、取締役会決議に基づき、新株予約権者との間で締結した「新株予約権割当契約」に定めるところによる。
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注) 3

新株予約権の発行時（2021年6月7日）における内容を記載しております。

- (注) 1 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により目的たる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、本新株予約権のうち当該時点で権利行使していない新株予約権の目的たる株式の数についてのみ行い、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

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

また、当社が他社と合併もしくは株式交換を行う場合および当社が会社分割を行う場合、その他本新株予約権の目的たる株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、当社は合理的な範囲内で目的たる株式の数を調整することができるものとする。

- 2 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数を切り上げるものとする。

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

また、当社が他社と合併もしくは株式交換を行う場合および当社が会社分割を行う場合、当社は行使価額を調整することができるものとする。

当社が時価を下回る価額で新株の発行または自己株式を処分する場合（ただし、当社普通株式の交付と引き換えに当社に取得される証券もしくは当社に対して取得を請求できる証券、当社普通株式の交付を請求できる新株予約権の行使によるものは除く。）は次の算式により行使価額を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行普通株式数} \times \text{1株当たり払込金額}}{\text{新規発行前の普通株式の株価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行普通株式数}}$$

なお、上記の算式において「既発行株式数」は、当社の発行済株式総数から当社が保有する普通株式にかかる自己株式数を控除した数とし、また自己株式の処分を行う場合には、「新規発行普通株式数」を「処分する自己株式数」に、「新規発行前の普通株式の株価」を「処分前普通株式の株価」に、それぞれ読み替えるものとする。

3 組織再編成を実施する際の新株予約権の取り扱い

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

- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。
- (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ決定する。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、行使価額を組織再編行為の条件等を勘案のうえ調整して得られる再編後行使価額に(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権の権利行使期間
残存新株予約権の権利行使期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、残存新株予約権の権利行使期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により新株発行を行う場合において増加する資本金および資本準備金の額
組織再編行為の条件等を勘案のうえ決定する。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の承認を要する。
- (8) その他の新株予約権の行使の条件
表中「新株予約権の行使の条件」に準じて決定する。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2021年5月21日 ～ 2021年8月20日		69,588,856		2,523		2,321

(5) 【大株主の状況】

2021年8月20日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 (自己株式を除く。)の総数に 対する所有株式 数の割合(%)
友好エステート株式会社	兵庫県姫路市元塩町38番地1	9,628.5	15.75
大村 禎史	兵庫県姫路市	4,846.9	7.93
大村 浩一	兵庫県姫路市	3,752.4	6.14
みずほ信託銀行株式会社 退職 給付信託 みずほ銀行口 再信 託受託者 株式会社日本カスト ディ銀行	東京都中央区晴海1丁目8番12号	1,865.8	3.05
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	1,726.3	2.82
住友不動産株式会社	東京都新宿区西新宿2丁目4-1	1,420.7	2.32
ハリマ共和物産株式会社	兵庫県姫路市飾東町庄313	1,200.0	1.96
大村 泰子	兵庫県姫路市	1,074.7	1.76
赤鹿 いづみ	兵庫県姫路市	1,006.8	1.65
茂理 充代	兵庫県姫路市	1,006.8	1.65
計		27,529.1	45.03

- (注) 1 大株主の状況については、信託財産等を合算(名寄せ)せず、株主名簿の記載通りに表示しております。
- 2 上記のほか当社所有の自己株式8,459.3千株があります。
- 3 2010年9月27日開催の取締役会にて導入を決議した「株式給付信託(J-ESOP)」に係る株式会社日本カストディ銀行(信託E口)所有の当社株式224.3千株を自己株式数に含めて記載しております。
- 4 上記の所有株式数のうち、信託業務にかかる株式数は次のとおりであります。
- | | |
|--------------------|-----------|
| 株式会社日本カストディ銀行 | 1,865.8千株 |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 | 1,726.3千株 |
- 5 株式会社日本カストディ銀行の所有株式数1,865.8千株は、株式会社みずほ銀行がみずほ信託銀行株式会社に委託した退職給付信託の信託財産を株式会社日本カストディ銀行に再信託したものであり、その議決権行使の指図権は株式会社みずほ銀行が留保しております。

(6) 【議決権の状況】
【発行済株式】

2021年8月20日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 8,459,300	2,243	(注)1、2
完全議決権株式(その他)	普通株式 61,054,700	610,547	(注)1、3
単元未満株式	普通株式 74,856		
発行済株式総数	69,588,856		
総株主の議決権		612,790	

- (注)1 100株につき、1個の議決権を有しております。
2 当社所有の自己株式が8,235,000株、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式が224,300株含まれております。
3 証券保管振替機構名義の株式が3,300株(議決権33個)含まれております。

【自己株式等】

2021年8月20日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社西松屋チェーン	兵庫県姫路市飾東町庄 266番地の1	8,235,000	224,300	8,459,300	12.16
計		8,235,000	224,300	8,459,300	12.16

(注)他人名義で所有している理由等

所有理由	名義人の氏名または名称	名義人の住所
「株式給付信託(J-ESOP)」制度の信託財産として拠出	株式会社日本カストディ銀行(信託E口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動は、次のとおりであります。

役職の異動

氏名	新役職名	旧役職名	異動年月日
大村 禎昭	取締役執行役員 社長室長 (物流部・PB商品海外拡販部・ グローバルソーシング推進室管掌)	取締役執行役員 社長室長 兼物流部管掌 兼グローバル事業推進部管掌	2021年5月21日
	取締役執行役員 社長室長 (物流部・IT推進部・ PB商品海外拡販部・ グローバルソーシング推進室管掌)	取締役執行役員 社長室長 (物流部・PB商品海外拡販部・ グローバルソーシング推進室管掌)	2021年6月18日

第4 【経理の状況】

1．四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(2007年内閣府令第63号)に基づいて作成しております。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2四半期会計期間(2021年5月21日から2021年8月20日まで)および第2四半期累計期間(2021年2月21日から2021年8月20日まで)に係る四半期財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる四半期レビューを受けております。

3．四半期連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、四半期連結財務諸表は作成しておりません。

1 【四半期財務諸表】

(1) 【四半期貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年2月20日)	当第2四半期会計期間 (2021年8月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	55,655	56,008
売掛金	3,245	3,513
商品	25,328	27,218
未着商品	1,023	1,395
預け金	901	738
その他	1,655	2,034
流動資産合計	87,809	90,909
固定資産		
有形固定資産	11,007	11,307
無形固定資産	1,217	1,093
投資その他の資産		
その他	17,435	16,980
貸倒引当金	26	26
投資その他の資産合計	17,409	16,954
固定資産合計	29,634	29,355
資産合計	117,443	120,265
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	10,279	11,861
電子記録債務	1 24,583	27,074
未払法人税等	4,028	2,418
賞与引当金	754	779
設備関係支払手形	1 65	99
株主優待引当金	80	84
その他	1 6,529	5,160
流動負債合計	46,321	47,478
固定負債		
退職給付引当金	925	913
役員退職慰労引当金	339	328
資産除去債務	1,356	1,392
その他	856	698
固定負債合計	3,478	3,333
負債合計	49,800	50,811

(単位：百万円)

	前事業年度 (2021年2月20日)	当第2四半期会計期間 (2021年8月20日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,523	2,523
資本剰余金	2,575	2,658
利益剰余金	69,337	73,106
自己株式	7,528	9,319
株主資本合計	66,907	68,969
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	559	358
繰延ヘッジ損益	21	2
評価・換算差額等合計	581	361
新株予約権	153	122
純資産合計	67,643	69,453
負債純資産合計	117,443	120,265

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期累計期間 (自2020年2月21日 至2020年8月20日)	当第2四半期累計期間 (自2021年2月21日 至2021年8月20日)
売上高	80,411	80,682
売上原価	50,927	51,050
売上総利益	29,484	29,632
販売費及び一般管理費	1 23,037	1 23,184
営業利益	6,446	6,447
営業外収益		
受取利息	45	48
受取配当金	56	64
受取補償金	18	76
その他	80	184
営業外収益合計	201	373
営業外費用		
支払利息	3	2
支払手数料	3	8
売電費用	3	3
為替差損	53	
その他	0	0
営業外費用合計	64	14
経常利益	6,583	6,806
特別利益		
新株予約権戻入益	168	
受取保険金	18	13
特別利益合計	186	13
特別損失		
減損損失	35	21
店舗閉鎖損失	35	
災害損失	21	13
解約清算金	35	
特別損失合計	127	34
税引前四半期純利益	6,643	6,784
法人税、住民税及び事業税	2,248	2,165
法人税等調整額	93	106
法人税等合計	2,154	2,271
四半期純利益	4,488	4,513

(3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期累計期間 (自2020年2月21日 至2020年8月20日)	当第2四半期累計期間 (自2021年2月21日 至2021年8月20日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純利益	6,643	6,784
減価償却費	672	696
減損損失	35	21
災害損失	21	13
解約清算金	35	-
受取保険金	18	13
新株予約権戻入益	168	-
店舗閉鎖損失	35	-
賞与引当金の増減額(は減少)	32	25
株主優待引当金の増減額(は減少)	-	4
退職給付引当金の増減額(は減少)	81	11
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	-	11
受取利息及び受取配当金	101	113
支払利息	3	2
売上債権の増減額(は増加)	85	268
たな卸資産の増減額(は増加)	84	2,273
仕入債務の増減額(は減少)	3,853	3,879
未払金の増減額(は減少)	172	453
未払消費税等の増減額(は減少)	769	1,738
その他	13	179
小計	11,736	7,272
利息及び配当金の受取額	70	78
災害損失の支払額	14	1
解約清算金の支払額	0	-
保険金の受取額	30	-
利息の支払額	3	2
法人税等の支払額	358	3,725
営業活動によるキャッシュ・フロー	11,459	3,622
投資活動によるキャッシュ・フロー		
固定資産の取得による支出	937	661
建設協力金及び敷金・保証金の差入による支出	185	156
建設協力金及び敷金・保証金の回収による収入	593	459
投資有価証券の取得による支出	19	335
投資有価証券の売却による収入	-	52
投資活動によるキャッシュ・フロー	548	641
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	683	744
自己株式の取得による支出	-	2,000
自己株式の処分による収入	-	253
リース債務の返済による支出	147	133
割賦債務の返済による支出	140	171
財務活動によるキャッシュ・フロー	971	2,795
現金及び現金同等物に係る換算差額	6	6
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	9,933	191
現金及び現金同等物の期首残高	42,097	56,556
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 52,031	1 56,747

【注記事項】

(四半期貸借対照表関係)

1 期末日満期手形および電子記録債務

期末日満期手形および電子記録債務の会計処理については、手形交換日または決済日をもって決済処理しております。

なお、前事業年度の末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形および電子記録債務が前事業年度末残高に含まれております。

	前事業年度 (2021年2月20日)	当第2四半期会計期間 (2021年8月20日)
電子記録債務	282百万円	百万円
設備関係支払手形	14百万円	百万円
設備関係電子記録債務	15百万円	百万円

2 コミットメントライン契約

当社では資金調達の安定性を高めるため、取引銀行2行とコミットメントライン契約を締結しております。この契約に基づく借入未実行残高は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2021年2月20日)	当第2四半期会計期間 (2021年8月20日)
コミットメントライン極度額	10,000百万円	10,000百万円
借入実行残高	百万円	百万円
借入未実行残高	10,000百万円	10,000百万円

(四半期損益計算書関係)

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

	前第2四半期累計期間 (自 2020年2月21日 至 2020年8月20日)	当第2四半期累計期間 (自 2021年2月21日 至 2021年8月20日)
従業員給料	5,573百万円	5,686百万円
退職給付費用	140百万円	54百万円
地代家賃	7,703百万円	7,712百万円
賞与引当金繰入額	725百万円	779百万円
株主優待引当金繰入額	百万円	57百万円

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2020年2月21日 至 2020年8月20日)	当第2四半期累計期間 (自 2021年2月21日 至 2021年8月20日)
現金及び預金勘定	51,304百万円	56,008百万円
預け金勘定	726百万円	738百万円
現金及び現金同等物	52,031百万円	56,747百万円

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2020年2月21日 至 2020年8月20日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2020年5月12日 定時株主総会	普通株式	685百万円	11円00銭	2020年2月20日	2020年5月13日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には、株式給付信託(J-ESOP)制度に基づく資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)に対する配当金2百万円を含んでおります。

2. 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間の末日後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2020年9月30日 取締役会	普通株式	685百万円	11円00銭	2020年8月20日	2020年11月2日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には、株式給付信託(J-ESOP)制度に基づく株式会社日本カストディ銀行(信託E口)に対する配当金2百万円を含んでおります。

なお、資産管理サービス信託銀行株式会社は、2020年7月27日付でJTCホールディングス株式会社および日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社と合併し、株式会社日本カストディ銀行に商号変更しております。

当第2四半期累計期間(自 2021年2月21日 至 2021年8月20日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年5月18日 定時株主総会	普通株式	747百万円	12円00銭	2021年2月20日	2021年5月19日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には、株式給付信託(J-ESOP)制度に基づく株式会社日本カストディ銀行(信託E口)に対する配当金2百万円を含んでおります。

2. 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間の末日後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年9月29日 取締役会	普通株式	736百万円	12円00銭	2021年8月20日	2021年11月1日	利益剰余金

(注) 配当金の総額には、株式給付信託(J-ESOP)制度に基づく株式会社日本カストディ銀行(信託E口)に対する配当金2百万円を含んでおります。

3. 株主資本の著しい変動

当社は、2021年3月30日開催の取締役会決議により1,999百万円(1,134,800株)の自己株式を取得しております。この結果、当第2四半期累計期間において、自己株式が1,791百万円増加し、当第2四半期会計期間末において自己株式が9,319百万円となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、ベビー・子供の生活関連用品の販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。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益および算定上の基礎並びに潜在株式調整後1株当たり四半期純利益および算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期累計期間 (自 2020年2月21日 至 2020年8月20日)	当第2四半期累計期間 (自 2021年2月21日 至 2021年8月20日)
(1) 1株当たり四半期純利益	72円29銭	73円50銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益(百万円)	4,488	4,513
普通株主に帰属しない金額(百万円)		
普通株式に係る四半期純利益(百万円)	4,488	4,513
普通株式の期中平均株式数(株)	62,094,705	61,409,026
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益		73円37銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益調整額(百万円)		
普通株式増加数(株)		114,542
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前事業年度末から重要な変動があったものの概要		

(注) 1 前第2四半期累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 株主資本において自己株式として計上されている信託に残存する自社の株式は、1株当たり四半期純利益および潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

1株当たり四半期純利益および潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は前第2四半期累計期間226,314株、当第2四半期累計期間225,029株であります。

2 【その他】

2021年9月29日開催の取締役会において、2021年8月20日現在の株主に対して、第66期の中間配当を次のとおり行うことを決議いたしました。

中間配当金総額 736百万円

1株当たりの額 12円00銭

支払請求の効力発生日および
支払開始日 2021年11月1日

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。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2021年9月28日

株式会社西松屋チェーン
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

神戸事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 和田 朝 喜 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 千 原 徹 也 印

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社西松屋チェーンの2021年2月21日から2022年2月20日までの第66期事業年度の第2四半期会計期間（2021年5月21日から2021年8月20日まで）及び第2四半期累計期間（2021年2月21日から2021年8月20日まで）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社西松屋チェーンの2021年8月20日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

四半期財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表の作成基準に準拠して四半期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四半期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。

四半期財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき四半期財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

四半期財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、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実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 四半期財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

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

利害関係

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

以 上

-
- (注) 1. 上記は四半期レビュー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（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。
2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。