

【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】	関東財務局長
【提出日】	2021年10月15日
【四半期会計期間】	第26期第2四半期（自 2021年6月1日 至 2021年8月31日）
【会社名】	株式会社スーパーバリュー
【英訳名】	SUPER VALUE CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役執行役員社長 岸本圭司
【本店の所在の場所】	埼玉県上尾市愛宕三丁目1番40号
【電話番号】	048-778-3222(代)
【事務連絡者氏名】	常務取締役執行役員 中谷圭一
【最寄りの連絡場所】	埼玉県上尾市愛宕三丁目1番40号
【電話番号】	048-778-3222(代)
【事務連絡者氏名】	常務取締役執行役員 中谷圭一
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

回次	第25期 第2四半期 累計期間	第26期 第2四半期 累計期間	第25期
会計期間	自 2020年3月1日 至 2020年8月31日	自 2021年3月1日 至 2021年8月31日	自 2020年3月1日 至 2021年2月28日
売上高 (千円)	41,945,731	37,090,710	79,720,179
経常利益又は経常損失 () (千円)	1,099,925	83,744	1,375,892
四半期(当期)純利益又は四半期純 損失 () (千円)	892,217	109,411	625,737
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	374,353	374,353	374,353
発行済株式総数 (千株)	6,334	6,334	6,334
純資産額 (千円)	3,503,752	3,064,526	3,237,272
総資産額 (千円)	25,055,391	22,571,408	26,863,337
1株当たり四半期(当期)純利益 又は1株当たり四半期純損失 () (円)	140.87	17.28	98.80
潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益 (円)	135.23	-	94.84
1株当たり配当額 (円)	-	-	10.00
自己資本比率 (%)	14.0	13.5	12.0
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	604,727	3,123,865	2,746,498
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	36,270	28,605	38,327
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	449,955	555,466	994,727
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高 (千円)	2,391,198	1,487,656	5,195,595

回次	第25期 第2四半期 会計期間	第26期 第2四半期 会計期間
会計期間	自 2020年6月1日 至 2020年8月31日	自 2021年6月1日 至 2021年8月31日
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失 () (円)	40.75	24.60

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 持分法を適用した場合の投資利益は、関連会社が存在しないため記載しておりません。

3 第26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、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失である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、当社グループ(当社及び当社の関係会社)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。なお、本書提出日(2021年10月15日)現在、埼玉県に19店舗、東京都に12店舗、千葉県に3店舗の合計34店舗を展開しております。

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、新たな事業等のリスクの発生、または、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。

なお、新型コロナウイルス感染症による事業への影響については、引き続き今後の状況を注視してまいります。

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) 財政状態及び経営成績の状況

(経営成績の状況)

当第2四半期累計期間(2021年3月1日から2021年8月31日まで)におけるわが国経済は、輸出や設備投資の増加を背景に持ち直しの動きがあるものの、新型コロナウイルス感染症等の影響により、個人消費は取り戻すことができず依然として停滞感の強い状況で推移しました。また、世界経済は、米国や欧州を中心に新型コロナウイルスワクチン接種の進展に伴い活動制限が緩和されるなど、徐々に回復しつつあるものの予断を許さない状況が続いております。

小売業界におきましては、再び新型コロナウイルス感染症が拡大し、大都市圏を中心に緊急事態宣言等が再発令されましたが、度重なる宣言の発令等で人流抑制の効果が弱まり、外出自粛等による巣ごもり消費は薄れ、生活必需品等は前年特需の反動減となっております。また、消費者の低価格志向・節約志向は根強く、業態を超えた企業間の競争は激しさを増し厳しい経営環境が続いております。

このような環境の中、当社では価格政策に取り組み、安さ・鮮度・品質の追求で集客し、売上高・利益の確保に取り組みしてまいりました。また、店舗では密閉・密集・密接の3密状態が発生しないよう感染防止対策を徹底してまいりました。

売上高については、安さを前面に押し出す価格で販売を推進し、販売促進では、チラシ・現金ポイントカードを効率かつ政策的に展開してまいりましたが、感染症予防等への慣れによる巣ごもり消費の減少、消費者の節約志向、競合他社等との競争、販売価格のコントロール不足や記録的豪雨等の影響等もあり、既存店売上高は前年同期比89.1%となりました。

利益面では、継続して取り組んでいる生鮮の利益改善、グロッサリー及びHCは在庫の適正化に取り組みロス削減による利益改善等を進めてまいりましたが、安さを前面に打ち出した販売等により、売上総利益率は前年同期比で1.9ポイント下回る21.3%となりました。

経費面では、店舗運営の効率化を進め、精肉・鮮魚の小型加工センターの稼働率を高めて生産性の向上に努め、徹底した経費節減の取り組みにより販売費及び一般管理費は前年同期比92.7%となりました。

以上の結果、前年8月に閉店した大宮天沼店の減少もあり売上高は370億90百万円(前年同期比11.6%減)、営業損失は1億41百万円(前年同期は営業利益10億53百万円)、経常損失は83百万円(前年同期は経常利益10億99百万円)、四半期純損失は1億9百万円(前年同期は四半期純利益8億92百万円)となりました。

当社の事業セグメントは、「第4 経理の状況 1 四半期財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」記載のとおり、流通販売事業並びにこれらの付帯業務の単一セグメントであります。販売実績を販売商品別に示すと次のとおりであります。

なお、2021年8月1日付の組織変更に伴い、当第2四半期累計期間より、販売実績の区分を従来の「SM部門」及び「HC部門」による部門別から、「SM販売商品」及び「HC販売商品」による販売商品別に変更しておりますが、販売実績の金額等に与える影響はありません。

SM販売商品

生鮮・グロッサリーのSM販売商品は、生鮮では「よい商品が安い」として鮮度・品質にこだわり、安さを前面に押し出す価格で販売、グロッサリーは「安さ」にこだわった価格設定で販売を推進しましたが、緊急事態宣言等への慣れによる巣ごもり消費の減少、販売価格のコントロール不足や記録的豪雨等の影響、前年8月に閉店した大宮天沼店の減少等もあり、当第2四半期累計期間の売上高は298億9百万円、前年同期比88.4%(38億96百万円減)と減少いたしました。

HC販売商品

ホームセンターのHC販売商品は、在庫管理の適正化、過剰な値引き販売の削減、お値打ち価格での販売を推進したほか、天候や気温変化に対応した早仕掛けを進めましたが、前年の緊急事態宣言等に見られた消費の薄れや消費者の節約志向等もあり、当第2四半期累計期間の売上高は72億81百万円、前年同期比88.4%(9億58百万円減)と減少いたしました。

(財政状態の状況)

当第 2 四半期会計期間末における総資産は、前事業年度末に比べ42億91百万円減少 (16.0%) し、225億71百万円となりました。この主な要因は、前事業年度末が金融機関の休業日であったことによる現金及び預金の減少、並びに有形固定資産等の減価償却による減少によるものであります。

負債は、前事業年度末に比べ41億19百万円減少 (17.4%) し、195億 6 百万円となりました。この主な要因は、前事業年度末が金融機関の休業日であったことによる支払手形及び買掛金の減少によるものであります。

純資産は、前事業年度末に比べ 1 億72百万円減少 (5.3%) し、30億64百万円となりました。この主な要因は、四半期純損失 1 億 9 百万円の計上及び第25期期末配当金の支払額63百万円によるものであります。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第 2 四半期会計期間末における現金及び現金同等物 (以下、「資金」という。) は、前事業年度末が金融機関の休業日であった影響等により、前事業年度末に比べ37億 7 百万円減少 (前年同四半期は10億90百万円減少) し、14億87百万円となりました。当第 2 四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況は以下のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は、31億23百万円 (前年同四半期に使用した資金は 6 億 4 百万円) となりました。これは主に、前事業年度末が金融機関の休業日であった影響等による仕入債務の減少額26億71百万円、売上債権の増加額 1 億16百万円及び法人税等の支払額 1 億92百万円によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、28百万円 (前年同四半期に使用した資金は36百万円) となりました。これは主に、差入保証金の差入による支出23百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は、 5 億55百万円 (前年同四半期に使用した資金は 4 億49百万円) となりました。これは主に、短期及び長期借入金の純減額 3 億 5 百万円並びにリース債務の返済による支出 1 億86百万円によるものであります。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第 2 四半期累計期間において、当社が定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第 2 四半期累計期間において、当社の優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(5) 研究開発活動

該当事項はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第 2 四半期会計期間において、経営上の重要な契約等の決定または締結等はありません。

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	21,600,000
計	21,600,000

【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31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年10月15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	6,334,200	6,334,200	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株
計	6,334,200	6,334,200	-	-

(注) 提出日現在の発行数には、2021年10月1日からこの四半期報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【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 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2021年6月1日～ 2021年8月31日	-	6,334,200	-	374,353	-	282,873

(5) 【大株主の状況】

2021年8月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (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(%)
有限会社ライト経営	埼玉県上尾市大字上210-3	2,119,800	33.47
有限会社ドクターホールディングス	埼玉県さいたま市大宮区寿能町1丁目38-9	1,125,000	17.76
川畑 博士	埼玉県さいたま市大宮区	945,000	14.92
スーパーバリュー従業員持株会	埼玉県上尾市愛宕3丁目1-40	299,790	4.73
株式会社サンベルクス	東京都足立区花畑5丁目14-1	142,500	2.25
武井 典子	東京都中央区	110,200	1.74
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6-1	89,133	1.41
株式会社JMホールディングス	茨城県土浦市卸町2丁目3-30	60,600	0.96
楽天証券株式会社	東京都港区青山2丁目6-21	45,500	0.72
田幡 徹夫	埼玉県川越市	44,400	0.70
計	-	4,981,923	78.66

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年8月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 700	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 6,332,200	63,322	-
単元未満株式	普通株式 1,300	-	-
発行済株式総数	6,334,200	-	-
総株主の議決権	-	63,322	-

(注) 「単元未満株式」欄には、当社所有の自己保有株式が59株含まれております。

【自己株式等】

2021年8月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社スーパーバリュー	埼玉県上尾市愛宕 三丁目1番40号	700	-	700	0.01
計	-	700	-	700	0.01

(注) 自己株式数は単元未満株式を含めて759株となっております。

2【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、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。

(1) 退任役員

役職名	氏名	退任年月日
取締役 執行役員 営業企画推進統括	鈴木 和弥	2021年7月31日

(2) 異動後の役員の男女別人数及び女性の比率

男性8名 女性 - 名（役員のうち女性の比率 - %）

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」（平成19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6月1日から2021年8月31日まで）及び第2四半期累計期間（2021年3月1日から2021年8月31日まで）に係る四半期財務諸表について、太陽有限責任監査法人により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

四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則（平成19年内閣府令第64号）第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目から見て、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を妨げない程度に重要性が乏しいものとして、四半期連結財務諸表は作成しておりません。

なお、資産基準、売上高基準、利益基準及び利益剰余金基準による割合は次のとおりであります。

資産基準	0.2%
売上高基準	- %
利益基準	1.7%
利益剰余金基準	1.2%

1【四半期財務諸表】

(1)【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2021年2月28日)	当第2四半期会計期間 (2021年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,195,595	1,487,656
売掛金	619,543	736,348
商品	3,486,804	3,257,110
貯蔵品	13,902	13,717
その他	627,866	537,220
流動資産合計	9,943,712	6,032,053
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	5,888,504	5,718,672
土地	5,407,855	5,407,855
その他(純額)	1,031,449	902,534
有形固定資産合計	12,327,809	12,029,061
無形固定資産		
投資その他の資産	315,280	265,032
差入保証金	3,491,099	3,469,074
前払年金費用	297,412	310,788
その他	493,899	471,274
貸倒引当金	5,877	5,877
投資その他の資産合計	4,276,534	4,245,260
固定資産合計	16,919,625	16,539,355
資産合計	26,863,337	22,571,408
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	8,574,134	5,902,238
短期借入金	4,557,964	4,606,197
未払法人税等	267,359	65,684
賞与引当金	154,000	155,200
ポイント引当金	256,965	284,105
資産除去債務	7,600	-
その他	2,458,672	1,651,174
流動負債合計	16,276,695	12,664,600
固定負債		
長期借入金	5,547,154	5,193,066
退職給付引当金	191,672	193,791
資産除去債務	1,056,605	1,064,054
その他	553,936	391,369
固定負債合計	7,349,369	6,842,281
負債合計	23,626,065	19,506,882
純資産の部		
株主資本		
資本金	374,353	374,353
資本剰余金	282,873	282,873
利益剰余金	2,572,191	2,399,445
自己株式	332	332
株主資本合計	3,229,085	3,056,340
新株予約権	8,186	8,186
純資産合計	3,237,272	3,064,526
負債純資産合計	26,863,337	22,571,408

(2) 【四半期損益計算書】
【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2020年3月1日 至 2020年8月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2021年3月1日 至 2021年8月31日)
売上高	41,945,731	37,090,710
売上原価	32,194,904	29,182,681
売上総利益	9,750,827	7,908,028
営業収入	179,239	177,313
営業総利益	9,930,066	8,085,342
販売費及び一般管理費	1 8,876,318	1 8,226,751
営業利益又は営業損失()	1,053,747	141,409
営業外収益		
受取利息	9,743	9,030
受取手数料	55,777	69,461
その他	22,856	20,478
営業外収益合計	88,377	98,969
営業外費用		
支払利息	40,119	36,193
その他	2,079	5,111
営業外費用合計	42,199	41,305
経常利益又は経常損失()	1,099,925	83,744
特別損失		
固定資産除却損	495	-
減損損失	21,915	-
特別損失合計	22,411	-
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失()	1,077,514	83,744
法人税、住民税及び事業税	182,360	15,330
法人税等調整額	2,936	10,336
法人税等合計	185,296	25,666
四半期純利益又は四半期純損失()	892,217	109,411

(3)【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自 2020年3月1日 至 2020年8月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2021年3月1日 至 2021年8月31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又は税引前四半期純損失 ()	1,077,514	83,744
減価償却費	469,225	370,190
賞与引当金の増減額(は減少)	116,580	1,200
ポイント引当金の増減額(は減少)	1,044	27,140
退職給付引当金の増減額(は減少)	5,208	2,118
前払年金費用の増減額(は増加)	9,639	13,376
固定資産除却損	495	-
減損損失	21,915	-
受取利息及び受取配当金	9,743	9,030
支払利息	40,119	36,193
売上債権の増減額(は増加)	86,631	116,805
たな卸資産の増減額(は増加)	66,500	229,879
仕入債務の増減額(は減少)	2,173,776	2,671,895
その他	63,149	665,512
小計	554,754	2,893,641
利息及び配当金の受取額	4	4
利息の支払額	41,715	37,913
法人税等の支払額	8,263	192,315
営業活動によるキャッシュ・フロー	604,727	3,123,865
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	14,635	12,976
差入保証金の差入による支出	-	23,793
その他	21,635	8,164
投資活動によるキャッシュ・フロー	36,270	28,605
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	312,300	154,676
長期借入金の返済による支出	502,140	460,531
リース債務の返済による支出	228,507	186,414
配当金の支払額	31,607	63,197
財務活動によるキャッシュ・フロー	449,955	555,466
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,090,953	3,707,938
現金及び現金同等物の期首残高	3,482,151	5,195,595
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 2,391,198	1 1,487,656

【注記事項】

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積り)

前事業年度の有価証券報告書の(追加情報)(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積り)に記載した新型コロナウイルス感染症の影響に関する仮定について重要な変更はありません。

(四半期損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費の主なもの

	前第2四半期累計期間 (自 2020年3月1日 至 2020年8月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2021年3月1日 至 2021年8月31日)
給与手当	1,040,247千円	1,028,266千円
雑給	2,560,011	2,329,420
賞与引当金繰入額	262,580	155,200
退職給付費用	25,195	21,027

(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

	前第2四半期累計期間 (自 2020年3月1日 至 2020年8月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2021年3月1日 至 2021年8月31日)
現金及び預金勘定	2,391,198千円	1,487,656千円
現金及び現金同等物	2,391,198	1,487,656

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自 2020年3月1日 至 2020年8月31日)

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2020年4月14日 取締役会	普通株式	31,667	5.00	2020年2月29日	2020年5月14日	利益剰余金

当第2四半期累計期間(自 2021年3月1日 至 2021年8月31日)

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2021年4月14日 取締役会	普通株式	63,334	10.00	2021年2月28日	2021年5月10日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期累計期間(自 2020年3月1日 至 2020年8月31日)

当社の事業は、流通販売事業並びにこれらの付帯業務の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当第2四半期累計期間(自 2021年3月1日 至 2021年8月31日)

当社の事業は、流通販売事業並びにこれらの付帯業務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又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自 2020年3月1日 至 2020年8月31日)	当第2四半期累計期間 (自 2021年3月1日 至 2021年8月31日)
(1) 1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失()	140円87銭	17円28銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益又は四半期純損失()(千円)	892,217	109,411
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る四半期純利益又は 普通株式に係る四半期純損失()(千円)	892,217	109,411
普通株式の期中平均株式数(千株)	6,333	6,333
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	135円23銭	-
(算定上の基礎)		
四半期純利益調整額(千円)	-	-
普通株式増加数(千株)	264	-
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) 当第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、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2【その他】

該当事項はありません。

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10月13日

株式会社スーパーバリュー
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 前 田 裕 次 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 高 橋 康 之 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スーパーバリューの2021年3月1日から2022年2月28日までの第26期事業年度の第2四半期会計期間(2021年6月1日から2021年8月31日まで)及び第2四半期累計期間(2021年3月1日から2021年8月31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、株式会社スーパーバリューの2021年8月31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並びに監査役及び監査役会の責任

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、継続企業の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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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。