

# 有 価 証 券 報 告 書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 平成25年4月1日  
(第51期) 至 平成26年3月31日

株式会社 キ ム ラ タ ン

(E02628)

第51期（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

# 有 価 証 券 報 告 書

- 1 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し、提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書・確認書を末尾に綴じ込んでおります。

株式会社 キムラタン

# 目 次

頁

## 第51期 有価証券報告書

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 【表紙】                           | 1  |
| 第一部 【企業情報】                     | 2  |
| 第1 【企業の概況】                     | 2  |
| 1 【主要な経営指標等の推移】                | 2  |
| 2 【沿革】                         | 4  |
| 3 【事業の内容】                      | 5  |
| 4 【関係会社の状況】                    | 5  |
| 5 【従業員の状況】                     | 6  |
| 第2 【事業の状況】                     | 7  |
| 1 【業績等の概要】                     | 7  |
| 2 【生産、受注及び販売の状況】               | 9  |
| 3 【対処すべき課題】                    | 10 |
| 4 【事業等のリスク】                    | 11 |
| 5 【経営上の重要な契約等】                 | 11 |
| 6 【研究開発活動】                     | 11 |
| 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】 | 12 |
| 第3 【設備の状況】                     | 14 |
| 1 【設備投資等の概要】                   | 14 |
| 2 【主要な設備の状況】                   | 14 |
| 3 【設備の新設、除却等の計画】               | 14 |
| 第4 【提出会社の状況】                   | 15 |
| 1 【株式等の状況】                     | 15 |
| 2 【自己株式の取得等の状況】                | 18 |
| 3 【配当政策】                       | 18 |
| 4 【株価の推移】                      | 19 |
| 5 【役員の状況】                      | 20 |
| 6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】           | 22 |
| 第5 【経理の状況】                     | 27 |
| 1 【連結財務諸表等】                    | 28 |
| 2 【財務諸表等】                      | 56 |
| 第6 【提出会社の株式事務の概要】              | 71 |
| 第7 【提出会社の参考情報】                 | 72 |
| 1 【提出会社の親会社等の情報】               | 72 |
| 2 【その他の参考情報】                   | 72 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】            | 73 |

## 監査報告書

## 内部統制報告書

## 確認書

**【表紙】**

|            |                                      |
|------------|--------------------------------------|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書                              |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条第1項                       |
| 【提出先】      | 近畿財務局長                               |
| 【提出日】      | 平成26年6月26日                           |
| 【事業年度】     | 第51期(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)       |
| 【会社名】      | 株式会社キムラタン                            |
| 【英訳名】      | KIMURATAN CORPORATION                |
| 【代表者の役職氏名】 | 取締役社長 浅 川 岳 彦                        |
| 【本店の所在の場所】 | 神戸市中央区京町72番地<br>新クレセントビル             |
| 【電話番号】     | 神戸 (078) 332-8288                    |
| 【事務連絡者氏名】  | 常務取締役 木 村 裕 輔                        |
| 【最寄りの連絡場所】 | 神戸市中央区京町72番地<br>新クレセントビル             |
| 【電話番号】     | 神戸 (078) 332-8288                    |
| 【事務連絡者氏名】  | 常務取締役 木 村 裕 輔                        |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br><br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

## 第一部 【企業情報】

### 第 1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

| 回次                                       |    | 第47期        | 第48期        | 第49期        | 第50期        | 第51期        |
|------------------------------------------|----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 決算年月                                     |    | 平成22年 3 月   | 平成23年 3 月   | 平成24年 3 月   | 平成25年 3 月   | 平成26年 3 月   |
| 売上高                                      | 千円 | 4, 180, 435 | 4, 429, 194 | 4, 808, 947 | 4, 878, 785 | 4, 774, 440 |
| 経常利益又は経常損失<br>(△)                        | 千円 | △30, 054    | 33, 880     | 43, 373     | 61, 675     | 15, 286     |
| 当期純利益又は当期純<br>損失(△)                      | 千円 | △74, 513    | 2, 422      | 21, 856     | 36, 646     | 5, 993      |
| 包括利益                                     | 千円 | —           | 2, 422      | 21, 856     | 38, 248     | 16, 076     |
| 純資産額                                     | 千円 | 1, 046, 171 | 1, 048, 587 | 1, 070, 442 | 1, 108, 688 | 1, 124, 765 |
| 総資産額                                     | 千円 | 1, 594, 289 | 1, 776, 780 | 1, 976, 563 | 2, 466, 800 | 2, 250, 468 |
| 1 株当たり純資産額                               | 円  | 1. 32       | 1. 33       | 1. 36       | 1. 40       | 1. 42       |
| 1 株当たり当期純利益<br>金額又は 1 株当たり当<br>期純損失金額(△) | 円  | △0. 11      | 0. 00       | 0. 03       | 0. 05       | 0. 01       |
| 潜在株式調整後<br>1 株当たり<br>当期純利益金額             | 円  | —           | —           | —           | —           | —           |
| 自己資本比率                                   | %  | 65. 6       | 59. 0       | 54. 2       | 44. 9       | 50. 0       |
| 自己資本利益率                                  | %  | —           | —           | 2. 1        | 3. 4        | 0. 5        |
| 株価収益率                                    | 倍  | —           | —           | 167         | 120         | 1, 450      |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー                     | 千円 | △84, 703    | 38, 116     | 70, 987     | 147, 974    | △151, 591   |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー                     | 千円 | 2, 176      | △18, 603    | △20, 511    | △29, 323    | △16, 896    |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー                     | 千円 | 173, 134    | △35, 806    | 71, 884     | 421, 071    | △12, 399    |
| 現金及び現金同等物<br>の期末残高                       | 千円 | 123, 679    | 107, 386    | 229, 747    | 771, 264    | 598, 396    |
| 従業員数<br>(外、平均臨時<br>雇用者数)                 | 人  | 51<br>(219) | 63<br>(224) | 59<br>(223) | 65<br>(228) | 64<br>(245) |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第47期の潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については、1 株当たり当期純損失であり、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3 第48期以降の潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                                      |    | 第47期        | 第48期        | 第49期        | 第50期        | 第51期        |
|-----------------------------------------|----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 決算年月                                    |    | 平成22年 3 月   | 平成23年 3 月   | 平成24年 3 月   | 平成25年 3 月   | 平成26年 3 月   |
| 売上高                                     | 千円 | 4, 180, 350 | 4, 413, 867 | 4, 808, 947 | 4, 854, 111 | 4, 661, 375 |
| 経常利益又は経常損失<br>(△)                       | 千円 | △29, 949    | 32, 548     | 37, 040     | 59, 514     | 14, 745     |
| 当期純利益又は当期純<br>損失(△)                     | 千円 | △74, 335    | 2, 348      | 18, 808     | 35, 590     | 6, 393      |
| 資本金                                     | 千円 | 903, 408    | 903, 408    | 903, 408    | 903, 408    | 903, 408    |
| 発行済株式総数                                 | 千株 | 790, 093    | 790, 093    | 790, 093    | 790, 093    | 790, 093    |
| 純資産額                                    | 千円 | 1, 046, 349 | 1, 048, 692 | 1, 067, 499 | 1, 103, 088 | 1, 112, 677 |
| 総資産額                                    | 千円 | 1, 594, 563 | 1, 776, 946 | 1, 976, 728 | 2, 461, 401 | 2, 236, 116 |
| 1 株当たり純資産額                              | 円  | 1. 32       | 1. 33       | 1. 35       | 1. 40       | 1. 41       |
| 1 株当たり配当額<br>(内、1 株当たり<br>中間配当額)        | 円  | —<br>(—)    | —<br>(—)    | —<br>(—)    | —<br>(—)    | —<br>(—)    |
| 1 株当たり当期純利益<br>金額又は1 株当たり当<br>期純損失金額(△) | 円  | △0. 11      | 0. 00       | 0. 02       | 0. 05       | 0. 01       |
| 潜在株式調整後<br>1 株当たり<br>当期純利益金額            | 円  | —           | —           | —           | —           | —           |
| 自己資本比率                                  | %  | 65. 6       | 59. 0       | 54. 0       | 44. 8       | 49. 8       |
| 自己資本利益率                                 | %  | —           | —           | 1. 8        | 3. 2        | 0. 6        |
| 株価収益率                                   | 倍  | —           | —           | 250         | 120         | 1, 100      |
| 配当性向                                    | %  | —           | —           | —           | —           | —           |
| 従業員数<br>(外、平均臨時<br>雇用者数)                | 人  | 45<br>(219) | 56<br>(24)  | 51<br>(18)  | 55<br>(13)  | 56<br>(18)  |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第47期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失であり、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3 第48期以降の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

## 2 【沿革】

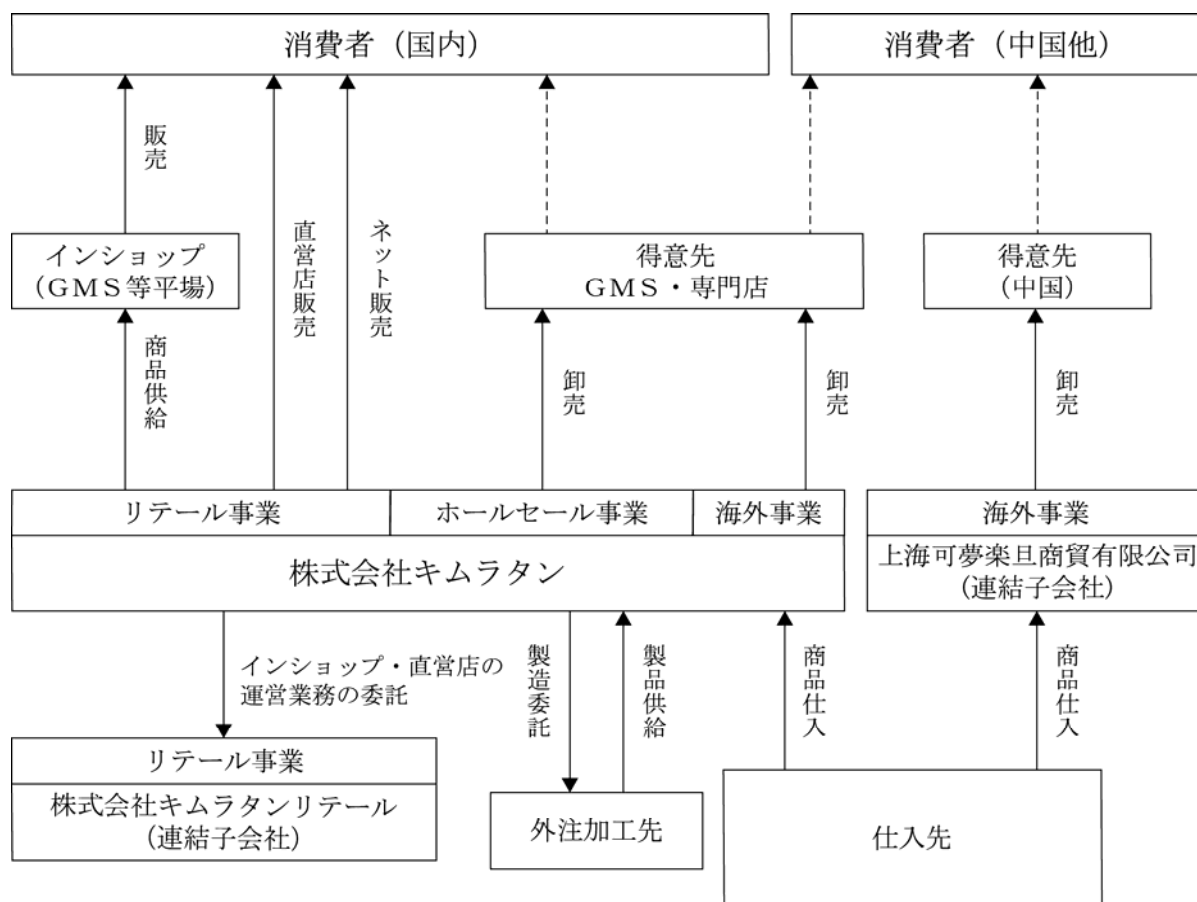
|            |                                                                    |
|------------|--------------------------------------------------------------------|
| 大正14年 4 月  | 創業者木村坦が神戸市において、木村坦商店の商号をもって、ベビー衣料品の製造販売を開始                         |
| 昭和23年 5 月  | 株式会社木村坦商店を設立                                                       |
| 昭和39年12月   | 木村坦株式会社を設立し、株式会社木村坦商店の業務を継承                                        |
| 昭和39年12月   | 横浜支店を開設                                                            |
| 昭和39年12月   | 名古屋営業所を開設                                                          |
| 昭和43年10月   | 札幌営業所を開設                                                           |
| 昭和44年 8 月  | 東京支店を開設                                                            |
| 昭和46年 1 月  | 名古屋営業所を移転し、名古屋支店に改称                                                |
| 昭和46年 3 月  | 神戸本社 2 号館を建設                                                       |
| 昭和46年10月   | 仙台支店を開設                                                            |
| 昭和47年11月   | 東京第 2 支店を開設                                                        |
| 昭和48年 1 月  | 札幌営業所を移転し、札幌支店に改称                                                  |
| 昭和48年 2 月  | 福岡支店を開設                                                            |
| 昭和48年 2 月  | 株式顔面を変更するため木村坦株式会社を休業中の興生産業株式会社に吸収合併させた上、同時に存続会社の商号を株式会社キムラタンに変更   |
| 昭和49年 7 月  | 神戸本社 3 号館を建設                                                       |
| 昭和49年 8 月  | 大阪証券取引所市場第 2 部に株式上場                                                |
| 昭和51年12月   | 広島支店を開設                                                            |
| 昭和52年11月   | 名古屋第 2 支店を開設                                                       |
| 昭和58年 6 月  | 本社営業部ビルを神戸市ポートアイランドのファッションタウン内に建設                                  |
| 昭和59年 7 月  | 大阪証券取引所市場第 1 部に指定替え                                                |
| 平成 2 年10月  | 須磨流通センターを建設                                                        |
| 平成 3 年 4 月 | 名古屋第 2 支店を名古屋支店に統合                                                 |
| 平成 3 年12月  | 横浜物流倉庫を建設                                                          |
| 平成 4 年 4 月 | 東京第 2 支店を東京支店に名称変更し、旧東京支店ビルを東京支店渋谷ビルに名称変更                          |
| 平成 5 年10月  | 旧東京支店渋谷ビルに東京支店の機能を移し、テオーシービルは常設展示会場機能に特化                           |
| 平成 6 年 3 月 | 北海道地区の営業機能を東京支店に統合したため札幌支店を閉鎖                                      |
| 平成 7 年 3 月 | 東京支店を改修して常設展示場を設置し、テオーシービルの常設展示場を閉鎖                                |
| 平成 7 年 8 月 | 中国・四国・九州地区の営業機能を本社に統合したため、広島支店と福岡支店を閉鎖                             |
| 平成 8 年 4 月 | 東北地区の営業機能を東京支店に統合したため、仙台支店を閉鎖                                      |
| 平成 8 年 6 月 | 中部地区の営業機能を本社に統合したため、名古屋支店を閉鎖                                       |
| 平成11年 6 月  | 物流機能を本社営業部ビルに統合したため、須磨流通センターと横浜物流倉庫を閉鎖                             |
| 平成13年 4 月  | 本社機能を本社営業部ビルに統合したため、本社 2 号館と本社 3 号館を閉鎖                             |
| 平成16年 1 月  | 新たに I T 関連事業に参入するため、E & E 事業部を設立するとともに、東京支店に事務所を開設                 |
| 平成17年 2 月  | 中部地区以东の営業機能を本社営業部ビルに統合                                             |
| 平成17年 7 月  | ポートアイランド本社ビルの売却に伴い、本社機能をアーバンエース三宮ビルに移転し、物流機能はポートアイランド内の神和物流センターに移転 |
| 平成17年 9 月  | 当社の75%出資子会社、利覇来科（天津）電子有限公司設立                                       |
| 平成17年12月   | オプト株式会社の株式を62.5%取得し、子会社化                                           |
| 平成19年 2 月  | 当社の86%出資子会社、株式会社ママメディア設立<br>利覇来科（天津）電子有限公司の株式を25%取得し、100%完全子会社化    |
| 平成19年12月   | オプト株式会社の全株式を売却                                                     |
| 平成20年 2 月  | 株式会社ママメディア、利覇来科（天津）電子有限公司の閉鎖を決議                                    |
| 平成20年 4 月  | I T 関連事業の撤退を決議                                                     |
| 平成20年 9 月  | 本社機能をポートアイランド内の神和ビルに移転                                             |
| 平成21年11月   | 本社機能を神和物流センター内に移転                                                  |
| 平成22年 3 月  | 当社の100%出資子会社、株式会社キムラタンリテール設立                                       |
| 平成24年10月   | 当社の100%出資子会社、上海可夢楽旦商貿有限公司を上海に設立                                    |
| 平成25年 2 月  | 本社機能を新クレセントビル（三宮）に移転し、物流機能については全面外部委託化を実施                          |

### 3 【事業の内容】

当社グループは、連結財務諸表提出会社（当社）、連結子会社2社で構成されており、ベビー・子供アパレル事業として、自社企画・設計による高価値・お手頃価格の製品を中心に、国内においては、GMS（総合スーパー）や百貨店等におけるインショップ（得意先売場内の自社ブランドコーナーにおいて、自社販売員が消費者に接客販売を行い、店頭在庫の管理も自社販売員が行う形態）の運営、GMS・専門店への卸販売と直営店・ネット通販による消費者への直接販売を行っております。また当社は、ショップ業態における店舗運営業務を連結子会社である㈱キムラタンリテールに委託しております。

加えて当社は、平成24年10月に中国上海市に中国国内での卸販売を目的とする連結子会社である上海可夢楽旦商貿有限公司を設立し、11月より本格的に販売を開始しました。これに伴い従来「ホールセール事業」に包含していた海外事業をセグメントとして独立させ、当連結会計年度より「リテール事業」、「ホールセール事業」及び「海外事業」の3つの報告セグメントと致しました。

事業の系統図は、次のとおりであります。



### 4 【関係会社の状況】

| 名称                       | 住所        | 資本金<br>(千円) | 主要な事業<br>の内容 | 議決権の所<br>有割合(%) | 関係内容                                     |
|--------------------------|-----------|-------------|--------------|-----------------|------------------------------------------|
| (連結子会社)<br>株式会社キムラタンリテール | 兵庫県神戸市中央区 | 1,000       | リテール事業       | 100.0           | 当社店舗の運営業務を委託しております。<br>役員の兼任等<br>当社役員 1名 |
| 上海可夢楽旦商貿有限公司             | 中国上海市     | 24,270      | 海外事業         | 100.0           | 当社商品の販売を営んでおります。<br>役員の兼任等<br>当社役員 3名    |

(注) 1 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。

2 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成26年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|---------|
| リテール事業   | 22(230) |
| ホールセール事業 | 17( 6)  |
| 海外事業     | 1( 2)   |
| 全社(共通)   | 24( 7)  |
| 合計       | 64(245) |

(注) 従業員は就業人員であり、臨時従業員数は( )内に年間の平均人員を外数で記載しております。

### (2) 提出会社の状況

平成26年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|---------|---------|-----------|------------|
| 56(18)  | 43.5    | 12.7      | 4,452      |

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|---------|
| リテール事業   | 15( 4)  |
| ホールセール事業 | 17( 6)  |
| 海外事業     | 0( 1)   |
| 全社(共通)   | 24( 7)  |
| 合計       | 56( 18) |

(注) 1 従業員は就業人員であり、臨時従業員数は( )内に年間の平均人員を外数で記載しております。

2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

3 当社は平成21年10月より、執行役員制度を導入しており、執行役員数3人が従業員数に含まれております。

### (3) 労働組合の状況

提出会社において、「キムラタン労働組合」が昭和51年8月に結成されております。また、平成26年3月31日現在の組合員数は37人であり、現在はいずれの上部団体にも属していません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

当連結会計年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）におけるわが国経済は、日銀の金融緩和の継続や政府の経済政策を背景に円安・株高が進行し、輸出関連を中心に多くの企業が最高益を更新するなど、景気回復が鮮明になってきております。

個人消費につきましては、株高を背景に高額品の販売が好調に推移、消費増税前の駆け込み需要も加わって、住宅関連や自動車なども販売を大きく伸ばしました。しかしながら、円安による輸入価格の上昇は、燃料、エネルギーや生活必需品の値上げに繋がり、日用品全般に対する購買行動は一層慎重なものとなるなど、経済政策の効果は業種によりまだら模様となっております。

アパレル業界では、円安の進行によるコスト増に加えて、年度を通じての天候不順が悪影響を及ぼすこととなり、全般的には厳しい一年となりました。

このような状況のもと、当社では、円安に伴うコスト上昇圧力に全社を挙げて対処することを最重要課題と認識し、生産背景の再編を急ピッチで実施、直接貿易比率の大幅拡大に取り組んでまいりました。その結果、仕入コストについては、前期に対しては増加となるものの、計画対比では削減することができました。しかしながら、急速な再編により、秋冬物の一部に納期遅延が発生し、一時的な減収要因となりました。また、高価格帯ブランド投入による収益力の向上を目指して、専門店販路に向けて新旧ブランド再編を実施しましたが、夏物においては受注が伸び悩む結果となりました。

売上高は、前年同期比2.1%減の47億74百万円となりました。インショップ業態の苦戦、GMS（総合スーパー）卸販売の大幅減、前掲の納期遅延と専門店における一時的な受注減が減少の要因であります。一方で、ネット通販においては、顧客数の増加に伴い販売は堅調な推移となり、専門量販店との取引も順調に拡大いたしました。また中国子会社における販売が純増となる結果となりました。

売上総利益につきましては、売上高の減少と円安を背景としたコスト増が要因となり、前年同期比1.6%減の22億15百万円となりました。利益率につきましては、コスト増という悪化要因がありましたが、棚卸資産の評価損が、前期に対し大幅に減少したことにより、結果として前年同期に対し0.3ポイント増の46.4%となりました。販売費及び一般管理費につきましては、諸経費の合理化、削減に取り組む一方、広告宣伝や販売促進強化を図ったことにより前年同期比1.3%増の21億85百万円となり、売上高販管費比率は前年同期から1.6ポイント増の45.8%となりました。

以上の結果、営業利益は29百万円（前年同期比67.9%減）、経常利益は15百万円（前年同期比75.2%減）、当期純利益は5百万円（前年同期比83.9%減）となりました。

#### <リテール事業>

ショップ業態における既存店ベースの売上高は、集客の伸び悩みに加え、年度を通しての天候不順の影響もあり、前年同期比4.2%減と厳しい推移となりました。出退店につきましては、インショップを中心に25店舗の出店と7店舗の閉店を実施し、当期末の店舗数は175店舗となりました。以上の結果、ショップ業態の全店ベースの売上高は、前年同期比1.3%増の28億24百万円となりました。

ネット通販の売上高は前年同期比20.0%増の4億92百万円となりました。取扱ブランド数、品揃えの拡充を図るとともに、新規顧客獲得と来店促進に注力した結果、アクセス客数が大幅増となり購買客数の増加に繋がりました。

その他、催事販売の売上高は、効率性、採算性を重視し縮小を図ったことにより、前年同期比74.7%減の11百万円となりました。

以上の結果、リテール事業全体の売上高は前年同期比2.5%増の33億29百万円となり、セグメント利益は前年同期比7.1%減の3億16百万円となりました。

#### <ホールセール事業>

ホールセール事業では、専門店向け新ブランドの開発、重点取り組み先でのシェア拡大、専門量販店におけるオリジナル商品の強化に努めてまいりました。GMS（総合スーパー）との取引が大幅減となり、専門店取引も伸び悩みましたが、専門量販店との取り組みは大きく伸長いたしました。

以上の結果、ホールセール事業全体の売上高は前年同期比17.9%減の12億94百万円となり、円安に伴う売上総利益率の低下と売上減少による固定費比率の増加により、セグメント利益は前年同期比71.3%減の38百万円となりました。

#### <海外事業>

海外事業では、平成24年10月に設立した上海可夢樂旦が本格稼動したことから、中国現地内販が純増となり、売上高は前年同期比174.8%増の1億50百万円、セグメント利益も9百万円増の1百万円となりました。

### (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、1億72百万円減少（前連結会計年度は5億41百万円の増加）し、期末残高は5億98百万円となりました。

#### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローは1億51百万円の支出（前連結会計年度は1億47百万円の収入）となりました。主な増加要因は、税金等調整前当期純利益15百万円、減価償却費21百万円、売上債権の減少94百万円であります。主な減少要因は、仕入債務の減少1億70百万円、経費等の未払金の減少で、マイナス・キャッシュ・フローの最大要因は、支払サイトの短縮にあります。これは円安によるコスト上昇に対処し直接貿易比率の大幅拡大を実施した結果であり、当期における一時的な事象であります。

#### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における投資活動によるキャッシュ・フローは16百万円の支出（前連結会計年度は29百万円の支出）となりました。これは有形固定資産及び無形固定資産の取得によるものです。

#### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における財務活動によるキャッシュ・フローは12百万円の支出（前連結会計年度は4億21百万円の収入）となりました。これは主に借入金の増減によるものです。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

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

| セグメントの名称 | 生産高(千円)   | 前年同期比(%) |
|----------|-----------|----------|
| リテール事業   | 1,458,325 | 10.0     |
| ホールセール事業 | 1,017,495 | △13.0    |
| 海外事業     | 116,856   | 185.3    |
| 合計       | 2,592,677 | 2.2      |

- (注) 1 金額は、製造原価及び仕入価額であります。  
2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### (2) 受注状況

当社は受注生産を行っておりません。

### (3) 販売実績

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

| セグメントの名称 | 販売高(千円)   | 前年同期比(%) |
|----------|-----------|----------|
| リテール事業   | 3,329,847 | 2.5      |
| ホールセール事業 | 1,294,140 | △17.9    |
| 海外事業     | 150,451   | 174.8    |
| 合計       | 4,774,440 | △2.1     |

- (注) 1 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

| 相手先      | 前連結会計年度 |       | 当連結会計年度 |       |
|----------|---------|-------|---------|-------|
|          | 販売高(千円) | 割合(%) | 販売高(千円) | 割合(%) |
| イオンリテール㈱ | 533,570 | 10.9  | 490,158 | 10.3  |

- 2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### 3 【対処すべき課題】

当社グループが取り組むべき主要な課題を次のとおり認識しております。

次期のわが国経済は、消費増税前の駆け込み需要の反動減があるものの、金融緩和の継続と経済政策効果による景気回復基調が、より一層鮮明になることが予想されます。雇用環境の改善に加え、賃金アップなど所得環境の変化は、消費の活性化に繋がっていくものと期待されます。一方で、アパレル業界においては、海外の人件費増に加え、円安の一層の進行によるコスト上昇も懸念され、競争はますます激しくなるものと予想されます。

このような状況のもと、当社では新ブランド、新型ショップの開発と新たな顧客獲得に積極的に取り組み、売上の拡大を目指してまいります。

平成26年3月28日に公表のとおり、当社は株式会社ボブソンホールディングスと、「BOBSON」ブランドの製品の製造と日本国内における販売に関するライセンス契約を締結し、平成26年秋よりショップの展開を開始し、男児及びトドラーサイズの強化とともに、売上・利益の拡大を図ってまいります。

また、当期に引き続き、ネット通販における顧客数の拡大、専門量販店との取り組みの一層の強化を図るとともに、専門店についても秋冬物以降の受注増を目指しております。

以上の「BOBSON」ショップの出店や専門店取引の拡大は、秋以降を計画しております。上期においては、GMS卸販売の減少、専門店受注減に加えて、消費増税の反動減による影響も予想されます。加えて、さらなる円安の進行を想定しており、厳しい状況を見込んでおりますが、下期では新型ショップの積極出店や専門店の受注増による売上高の拡大と、収益向上に転じ、通期での増収・増益を目指してまいります。

#### <リテール事業>

ショップ業態におきましては、当期に出店した新店の本稼働による増加に加え、従来インショップの新規出店と新たに「BOBSON」ショップの積極的な出店を計画しております。ネット通販では、基幹システムの見直しにより、お客様の利便性の向上に努めるとともに、マタニティ顧客の獲得キャンペーンや広告宣伝の強化などにより会員数の増加を図り、収益力の一層の向上を目指してまいります。

#### <ホールセール事業>

ホールセール事業におきましては、GMS卸販売の減少が見込まれますが、ブランドや人的資源を専門店及び専門量販店に集中させ売上拡大に向けた体制を強化してまいります。専門店については、夏物受注が一時的に減少しましたが、大手・中堅得意先を重点ターゲットとして、既存得意先でのシェア拡大と新規得意先開拓に取り組んでおります。秋物受注は回復基調にあり、通年での受注拡大を目指してまいります。専門量販店に向けては、得意先のニーズに合わせた提案力を強化し、オリジナル商品の比率とアイテム数の拡大による取り組みの一層の強化に努めてまいります。

#### <海外事業>

上海可夢樂旦商貿有限公司では中国の有力小売業への卸販売を行っておりますが、中国経済の減速と相まって、受注が伸び悩む状況にあります。次期は、これまでの中国製商品に加え、日本製商品の取り扱いを拡充し、中国での得意先開拓に努めるとともに、ASEANその他諸国への輸出にも取り組んでまいります。

#### 4 【事業等のリスク】

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

なお、文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（平成26年6月26日）現在において当社が判断したものであります。

##### (1) 経済状況・消費動向に関するリスク

当社グループは主に日本国内において事業を展開しておりますが、国内景気や個人消費の動向などの経済状態が、当社グループの業績と財政状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

##### (2) 天候に関するリスク

当社グループのアパレル事業の販売高はそれぞれの季節における天候不順に少なからず影響されます。著しい天候不順が生じた場合、消費マインドの低下を招き、業績と財政状況に悪影響を与える可能性があります。

##### (3) 安全性に関するリスク

当社グループは、製品の品質、安全性の確保を経営の最重要課題のひとつであると考えており、製品の製造過程において発生する可能性のある針等の危険異物等の混入などの欠陥を防ぐため、品質管理部署を設け、最新の検針器の導入や、専門機関による全品検査など安全性の向上に努めております。しかしながら、予測できない事故により製品に欠陥が生じた場合、消費者や販売先に不信感を与えるとともにブランドイメージを損ね、業績と財政状況に悪影響を与える可能性があります。

##### (4) 市場競争力に関するリスク

当社グループが営むアパレル事業は、品質や価格面での競争力に加え、商品の感性やファッション性、店舗演出力といった変化の激しい消費者ニーズへの対応力も競争優位性を確保する上で重要な要素となります。

当社グループではこのような市場環境におきまして、明確な商品戦略、販売戦略をもって、魅力的な製品を提供できていると考えておりますが、当社グループが市場の変化を十分に予測できず、他社との競争力が後退した場合、将来における売上の低迷と収益性を低下させ、業績と財政状況に影響を与える可能性があります。

##### (5) 製品の仕入に関するリスク

当社グループは多くの製品を中国から仕入れております。当該国においては、急激な経済成長を背景に、政策による後押しもあって、労働者賃金の上昇や人民元の弾力化など情勢の変化が顕著になっています。今後、賃金がさらに大幅に上昇した場合、また、人民元が大幅に切り上げとなった場合、製品仕入コストの上昇を招く恐れがあります。

また、賃金上昇は内陸部にも広がりを見せていることに伴い、沿岸部における労働力不足が一層深刻になる恐れもあり、その場合、著しい生産力の低下を招き、当社グループ製品の生産が困難になる可能性があります。

これら仕入コストの上昇や生産力の低下が生じた場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (6) 災害等に関するリスク

当社グループの本社および店舗等の事業拠点は日本に展開しております。地震、台風、洪水、津波等の自然災害、火災、停電、原子力発電所事故、戦争、テロ行為等により、事業活動の停止や施設の修繕に係る多額の費用が発生し当社グループの事業運営に重大な支障が生じた場合、当社グループの業績や財政状況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】

該当事項はありません。

#### 6 【研究開発活動】

当連結会計年度におきまして、研究開発費の計上はありません。

## 7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

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

### (1) 財政状態の分析

#### (流動資産)

当連結会計年度末における流動資産は21億9百万円となり、前連結会計年度末に比べ2億6百万円減少しました。主な減少は、現金及び預金1億72百万円、受取手形及び売掛金98百万円であります。主な増加は商品及び製品26百万円であり、これは主として上海子会社の在庫が純増となったことによるものです。

#### (固定資産)

当連結会計年度末における固定資産は前連結会計年度末に比べ9万円減少し、1億41百万円となりました。主な要因としては、一部店舗の閉店に伴う売場什器の除却による減少4百万円、減価償却による減少7百万円、投資その他の資産に区分している破産更生債権等の一部貸倒償却による7百万円の減少、および投資有価証券の増加7百万円であります。

#### (流動負債)

当連結会計年度末における流動負債は前連結会計年度末に比べ2億35百万円減少し、7億41百万円となりました。主な減少は支払手形及び買掛金1億69百万円、経費等の未払金64百万円であります。なお、支払手形及び買掛金の減少は海外との直接貿易拡大に伴う支払サイトの短縮によるものです。

#### (固定負債)

当連結会計年度末における固定負債は前連結会計年度末に比べ3百万円増加し、3億84百万円となりました。主な要因としては長期借入金の増加6百万円、前掲の店舗閉店に伴う資産除去債務の減少1百万円、リース債務の減少1百万円であります。

#### (純資産)

当連結会計年度末における純資産は前連結会計年度末に比べ16百万円増加し、11億24百万円となりました。これは主に当期純利益5百万円、その他の包括利益の増加10百万円によるものであります。

### (2) キャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの分析については、第2 事業の状況 1 業績等の概要 (2)キャッシュ・フローの項目をご参照下さい。

### (3) 経営成績の分析

#### (概要)

当連結会計年度における業績に関する概要につきましては、第2「事業の状況」1「業績等の概要」(1)業績に記載の通りであります。

#### (売上高)

当連結会計年度における売上高につきましては、前年同期比2.1%減の47億74百万円となりました。ネット通販は好調に売上を伸ばした一方で、主要販売窓口であるGMS（総合スーパー）での集客が伸び悩みました。消費増税前の駆け込み需要で盛り返したものの、一年を通じて売上構成比の高いインショップ業態、卸商売ともに苦戦しました。

#### (売上総利益)

当連結会計年度における売上総利益につきましては、前年同期比1.6%減の22億15百万円となりました。売上高の減少と円安によるコスト増の影響を受けたものの、棚卸資産の評価損が、前期に対し大幅に減少したことにより、売上総利益率は結果として前年同期に対し0.3ポイント増の46.4%となりました。

(販売費及び一般管理費)

当連結会計年度における販売費及び一般管理費につきましては、諸経費の合理化、削減に取り組む一方、広告宣伝や販売促進強化を図ったことにより前年同期比1.3%増の21億85百万円となり、売上高販管費比率は前年同期から1.6ポイント増の45.8%となりました。

(営業利益)

以上のとおり売上の苦戦、円安によるコスト増、販管費の増加により、営業利益は29百万円（前年同期比67.9%減）となりました。

(経常利益)

当連結会計年度における営業外収益は3百万円（前連結会計年度は3百万円）、営業外費用は17百万円（前連結会計年度は34百万円）となり、経常利益は15百万円（前年同期比75.2%減）となりました。

(特別損益)

当連結会計年度において特別利益はありません。なお、特別損失は、わずかではありますが、店舗閉店に伴う売場什器の除却損を計上しました。

(当期純利益)

以上の結果、当連結会計年度における当期純利益は前連結会計年度に比べ30百万円減少し、5百万円となりました。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資の総額は有形固定資産8百万円、その主なものは、東京営業所ショールームの設備の新設及びパソコン等システム機器関連の購入であります。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

平成26年3月31日現在

| 事業所名<br>(所在地)                         | セグメントの<br>名称                             | 設備の内容                                                      | 帳簿価額(千円)    |                                  |           |            |        | 従業員数<br>(人) |
|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-----------|------------|--------|-------------|
|                                       |                                          |                                                            | 建物及び<br>構築物 | 機械及び装<br>置 及 び 工<br>具、器具及<br>び備品 | リース<br>資産 | ソフト<br>ウェア | 合計     |             |
| 本社・物流<br>センター<br>(注)1<br>(神戸市中央<br>区) | リテール事<br>業<br>ホールセー<br>ル事業<br>海外事業<br>全社 | 全社管理業<br>務、販売業<br>務、商品企<br>画業務、物<br>流業務、シ<br>ステム関連<br>電算設備 | 13,164      | 33,199                           | 3,192     | 8,272      | 54,635 | 51<br>[14]  |
| 東京営業所<br>(注)2<br>(東京都港<br>区)          | ホールセー<br>ル事業<br>全社                       | 販売業務                                                       | 2,826       | 30                               | —         | —          | 2,857  | 5<br>[4]    |

- (注) 1 建物は星光ビル管理㈱より賃借しており、当連結会計年度の賃借料は13,802千円であります。  
2 建物は三和実業㈱より賃借しており、当連結会計年度の賃借料は7,350千円であります。  
3 リース契約による主要な賃借設備は、次の通りであります。

| 所在地 | セグメントの名称                 | 設備の内容        | 年間リース料<br>(千円) |
|-----|--------------------------|--------------|----------------|
| 本社  | リテール事業<br>ホールセール事業<br>全社 | PC、データ処理端末一式 | 2,274          |

- 4 従業員数の〔 〕は、平均臨時従業員数を外書きしております。  
5 記載の金額には消費税等は含まれておりません。

##### (2) 国内子会社

国内子会社である株式会社キムラタンリテールには、主要な設備はありません。

##### (3) 在外子会社

平成26年3月31日現在

| 会社名              | 事業所名             | セグメントの<br>名称 | 設備の内容             | 帳簿価額(千円)                  |     | 従業員数<br>(人) |
|------------------|------------------|--------------|-------------------|---------------------------|-----|-------------|
|                  |                  |              |                   | 機械及び装置及<br>び工具、器具及<br>び備品 | 合計  |             |
| 上海可夢樂旦商貿<br>有限公司 | 上海事務所<br>(中国上海市) | 海外事業         | 販売業務、管理<br>業務事務機器 | 260                       | 260 | —<br>[ 1 ]  |

#### 3 【設備の新設、除却等の計画】

特記すべき事項はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### ① 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株)   |
|------|---------------|
| 普通株式 | 1,000,000,000 |
| 計    | 1,000,000,000 |

##### ② 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末<br>現在発行数(株)<br>(平成26年3月31日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(平成26年6月26日) | 上場金融商品取引所<br>名又は登録認可金融<br>商品取引業協会名 | 内容                                                                                                                      |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 普通株式 | 790,093,101                       | 790,093,101                     | 東京証券取引所<br>市場第一部                   | 完全議決権株式であり権利<br>内容に何ら制限のない、当<br>社における標準となる株式<br>です。なお、当社は種類株<br>式発行会社ではありません。<br>普通株式は振替株式であ<br>り、単元株式は1,000株であ<br>ります。 |
| 計    | 790,093,101                       | 790,093,101                     | —                                  | —                                                                                                                       |

#### (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>(千株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(千株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 平成21年4月8日～<br>平成21年7月28日<br>(注)1  | 55,000                 | 615,093               | 52,965         | 11,956,141    | 52,965               | 1,664,714           |
| 平成21年7月28日<br>(注)2                | —                      | 615,093               | △11,221,258    | 734,883       | △1,611,749           | 52,965              |
| 平成21年7月31日～<br>平成22年2月19日<br>(注)3 | 175,000                | 790,093               | 168,525        | 903,408       | 168,525              | 221,490             |

(注) 1 新株予約権の行使による増加であります。

2 平成21年6月25日開催の第46回定時株主総会の決議により、会社法第447条第1項の規定に基づき資本金を減少し、また会社法第448条第1項の規定に基づき資本準備金を減少し、それぞれその他資本剰余金へ振り替えた後、当該その他資本剰余金にて繰越利益剰余金を欠損填補しております。なお、当該資本の減少において、発行済株式総数の変更は行っておりません。

3 新株予約権の行使による増加であります。

## (6) 【所有者別状況】

平成26年3月31日現在

平成29年3月31日現在

| 区分              | 株式の状況(1単元の株式数1,000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)      | —                    | 15     | 26           | 112        | 36     | 45  | 25,724    | 25,958  | —                    |
| 所有株式数<br>(単元)   | —                    | 45,645 | 7,688        | 21,386     | 22,881 | 579 | 691,696   | 789,875 | 218,101              |
| 所有株式数<br>の割合(%) | —                    | 5.8    | 1.0          | 2.7        | 2.9    | 0.1 | 87.5      | 100.00  | —                    |

(注) 1 自己株式83,000株は、「個人その他」に83単元、「単元未満株式の状況」に118株含めて記載しています。なお、期末日現在の実質的な所有株式数は83,118株であります。

2 「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、1,055単元含まれております。

## (7) 【大株主の状況】

平成26年3月31日現在

| 氏名又は名称                                                                               | 住所                | 所有株式数(千株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|------------------------|
| 豊岡幸治                                                                                 | 東京都品川区            | 12,875    | 1.62                   |
| 株式会社ウィンフィールド                                                                         | 愛知県大府市共西町5丁目119-1 | 7,500     | 0.94                   |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口6)                                                           | 東京都中央区晴海1丁目8-11   | 7,289     | 0.92                   |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口3)                                                           | 東京都中央区晴海1丁目8-11   | 7,180     | 0.90                   |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口2)                                                           | 東京都中央区晴海1丁目8-11   | 6,950     | 0.87                   |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口5)                                                           | 東京都中央区晴海1丁目8-11   | 6,528     | 0.82                   |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口1)                                                           | 東京都中央区晴海1丁目8-11   | 6,276     | 0.79                   |
| バンクオブニューヨーク・メロン<br>エスエー・エヌブイ・フォー・ビー<br>エヌワイ・ジーシーエム・クライ<br>アント・アカウント・イー・エル<br>エス・シービー | 東京都千代田区大手町1丁目2番3号 | 6,038     | 0.76                   |
| 有限会社協和商事                                                                             | 埼玉県越谷市新川町2丁目68-5  | 5,743     | 0.72                   |
| 中西富朗                                                                                 | 三重県松阪市            | 5,473     | 0.69                   |
| 計                                                                                    | —                 | 71,852    | 9.09                   |

(注) 上記のほか、証券保管振替機構名義の株式が1,055千株あります。

(8) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成26年3月31日現在

| 区分             | 株式数(株)                  | 議決権の数(個) | 内容               |
|----------------|-------------------------|----------|------------------|
| 無議決権株式         | —                       | —        | —                |
| 議決権制限株式(自己株式等) | —                       | —        | —                |
| 議決権制限株式(その他)   | —                       | —        | —                |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式)<br>普通株式 83,000 | —        | —                |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式<br>789,792,000     | 789,792  | —                |
| 単元未満株式         | 普通株式 218,101            | —        | 一単元(1,000株)未満の株式 |
| 発行済株式総数        | 790,093,101             | —        | —                |
| 総株主の議決権        | —                       | 789,792  | —                |

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が1,055,000株(議決権1,055個)が含まれております。

2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式118株が含まれております。

② 【自己株式等】

平成26年3月31日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称        | 所有者の住所                   | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式総数<br>に対する所有<br>株式数の割合(%) |
|-----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|
| (自己保有株式)<br>株式会社キムラタン | 神戸市中央区京町72番地<br>新クレセントビル | 83,000               | —                    | 83,000              | 0.01                           |
| 計                     | —                        | 83,000               | —                    | 83,000              | 0.01                           |

(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 | 109    | 723      |
| 当期間における取得自己株式   | 150    | 1,145    |

(注) 当期間における保有自己株式数には、平成26年6月1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(円) | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式         | —      | —          | —      | —          |
| 消却の処分を行った取得自己株式             | —      | —          | —      | —          |
| 合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | —      | —          | —      | —          |
| その他                         | —      | —          | —      | —          |
| 保有自己株式数                     | 83,118 | —          | 83,268 | —          |

(注) 当期間における保有自己株式数には平成26年6月1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、株主の皆様のご支援にお応えするために適切な配分を行い、また、経営基盤を確保し収益向上を図るための投資を行うことが利益配分の基本であると考えております。

当社は、中間配当と期末配当の年2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。剰余金の配当の決定機関は、中間配当については取締役会、期末配当については株主総会であります。中間配当については、「当社は、取締役会の決議により、毎年9月30日の最終株主名簿に記載若しくは記録された株主または登録株式質権者に対して、中間配当をすることができる。」旨を定款に定めております。

しかしながら、継続して利益計上するに至ったものの、未だ株主の皆様へ還元できる水準にはございません。当期におきましても、誠に遺憾ながら無配とさせていただきます。一日も早い復配を目指し、鋭意努力してまいる所存にございます。

#### 4 【株価の推移】

##### (1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

| 回次    | 第47期    | 第48期    | 第49期    | 第50期    | 第51期    |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 決算年月  | 平成22年3月 | 平成23年3月 | 平成24年3月 | 平成25年3月 | 平成26年3月 |
| 最高(円) | 7       | 11      | 8       | 9       | 18      |
| 最低(円) | 2       | 2       | 4       | 4       | 5       |

(注) 最高・最低株価は、平成25年7月16日より東京証券取引所市場第一部におけるものであり、それ以前は大阪証券取引所市場第一部におけるものです。

##### (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

| 月別    | 平成25年10月 | 平成25年11月 | 平成25年12月 | 平成26年1月 | 平成26年2月 | 平成26年3月 |
|-------|----------|----------|----------|---------|---------|---------|
| 最高(円) | 16       | 18       | 13       | 13      | 12      | 11      |
| 最低(円) | 8        | 11       | 11       | 11      | 10      | 9       |

(注) 最高・最低株価は、いずれも東京証券取引所市場第一部によるものです。

## 5 【役員の状況】

| 役名             | 職名 | 氏名      | 生年月日       | 略歴                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                        | 任期   | 所有株式数<br>(千株) |
|----------------|----|---------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|
| 取締役社長<br>代表取締役 |    | 浅 川 岳 彦 | 昭和39年5月1日生 | 平成元年4月<br>平成7年4月<br>平成10年4月<br>平成14年4月<br>平成15年7月<br>平成16年7月<br>平成17年6月<br>平成18年2月<br>平成19年12月<br>平成21年10月                                   | 当社入社<br>管理本部課長<br>商品本部次長<br>業務部長<br>執行役員就任<br>社長室長<br>当社取締役就任<br>業務本部長<br>エレクトロニクス事業本部長<br>当社代表取締役就任(現)<br>主席執行役員就任(現)                                                                 | (注)3 | 150           |
| 専務取締役          |    | 岡 村 秀 信 | 昭和34年11月1日 | 昭和57年4月<br>平成10年4月<br>平成13年4月<br>平成16年7月<br>平成17年6月<br>平成19年6月<br>平成20年2月<br>平成21年10月<br>平成23年6月<br>平成24年4月<br>平成25年10月                      | 当社入社<br>当社ショップ事業部副事業部長<br>当社百貨店事業部副事業部長<br>当社西日本運営部長<br>当社取締役就任<br>当社常務取締役<br>当社常務取締役営業本部長<br>当社取締役辞任<br>当社執行役員 事業部管掌<br>当社取締役就任<br>当社専務取締役(海外担当)就任<br>(現)<br>上海可夢樂旦商貿有限公司董事長<br>就任(現) | (注)3 | 173           |
| 常務取締役          |    | 木 村 裕 輔 | 昭和38年9月6日生 | 昭和61年4月<br>平成8年4月<br>平成13年4月<br>平成15年4月<br>平成15年7月<br>平成16年6月<br>平成16年9月<br>平成18年4月<br>平成19年6月<br>平成19年12月<br>平成21年10月<br>平成23年4月<br>平成24年4月 | 当社入社<br>商品部課長<br>営業本部室次長<br>管理本部長<br>執行役員就任<br>商品企画室長<br>管理本部経理管理部長<br>業務本部財務経理部長<br>当社取締役就任(現)<br>業務本部長(兼)財務経理システム<br>部長<br>執行役員就任<br>当社取締役執行役員 サポート部<br>管掌<br>当社常務取締役(財務担当)就任<br>(現) | (注)3 | 155           |
| 取締役            |    | 竹 辺 圭 祐 | 昭和22年8月24日 | 昭和45年4月<br>平成2年1月<br>平成6年4月<br>平成8年7月<br>平成12年4月<br>平成14年7月<br>平成18年6月<br>平成20年2月<br>平成20年9月<br>平成21年6月                                      | 日産自動車株式会社入社<br>同社海外企画部次長<br>同社アジア大洋州事業部部長<br>台湾裕隆汽車副社長<br>日産自動車株式会社常務執行役員<br>ナイルス部品株式会社(現ナイル<br>ス株式会社)代表取締役社長<br>株式会社ユーシン代表取締役社長<br>株式会社ユーシン退社<br>当社顧問就任<br>当社取締役就任(現)                 | (注)3 | 129           |

| 役名  | 職名  | 氏名      | 生年月日        | 略歴                                                                                                           |                                                                                                                                                                  | 任期    | 所有株式数<br>(千株) |
|-----|-----|---------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|
| 監査役 | 常勤  | 高 田 新 一 | 昭和28年1月6日生  | 昭和50年4月<br>平成10年2月<br>平成14年2月<br>平成15年11月<br>平成16年6月<br>平成16年8月<br>平成20年6月<br>平成21年10月<br>平成23年2月<br>平成23年6月 | 株式会社レナウン入社<br>同社商品企画部長<br>当社入社コンパス事業部副事業部長<br>東京事業部副事業部長兼商品部長<br>社長室付部長<br>総務人事部長<br>当社取締役就任<br>取締役辞任<br>執行役員就任(総務人事部管掌)<br>社長付部長<br>当社監査役就任(現)                  | (注) 4 | 90            |
| 監査役 | 非常勤 | 林 邦 雄   | 昭和22年2月22日生 | 昭和48年4月<br>平成10年12月<br>平成13年6月<br>平成15年4月<br>平成16年6月<br>平成18年4月<br>平成22年3月<br>平成22年8月<br>平成23年8月             | 株式会社日立製作所企画室入社<br>同社業務改革本部室長<br>A S T I 株式会社<br>取締役管理本部長<br>株式会社日立システムアンドサー<br>ビス 執行役員<br>当社監査役就任(現)<br>同社取締役監査委員長<br>同退任<br>株式会社ダイキエンジニアリング<br>代表取締役社長<br>同社相談役 | (注) 5 | 10            |
| 監査役 | 非常勤 | 軸 丸 欣 哉 | 昭和42年4月30日生 | 平成7年10月<br>平成8年3月<br>平成10年3月<br>平成10年4月<br>平成18年6月                                                           | 司法試験合格<br>京都大学法学部卒業<br>司法修習終了<br>弁護士登録(大阪弁護士会所属)<br>(現) 弁護士法人淀屋橋・山上合同<br>入所<br>当社監査役就任(現)                                                                        | (注) 5 | —             |
| 計   |     |         |             |                                                                                                              |                                                                                                                                                                  |       | 707           |

- (注) 1 取締役の竹辺圭祐氏は、「社外取締役」であります。
- 2 監査役の林邦雄氏、軸丸欣哉氏は、「社外監査役」であります。
- 3 取締役の任期は、平成25年3月期に係る定時株主総会終結の時から平成27年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 監査役の任期は、平成23年3月期に係る定時株主総会終結の時から平成27年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 監査役の任期は、平成24年3月期に係る定時株主総会終結の時から平成28年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

## 6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

#### ① 企業統治の体制

##### イ 企業統治の体制の概要

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、透明性が高く公正かつ効率的な経営を実現し、企業価値を向上させていくために、法令及び社会規範の遵守を前提とした、健全で機動力のある経営管理組織ならびに経営の意思決定の仕組みを構築することです。

当社は監査役制度を採用しており、社外役員として社外取締役1名及び社外監査役2名を選任し、経営の監督強化を図っております。また、執行役員制度を導入し、「意思決定・監督機能」と「業務執行機能」のそれぞれの機能強化を図るとともに、経営のスピードアップを目指しております。

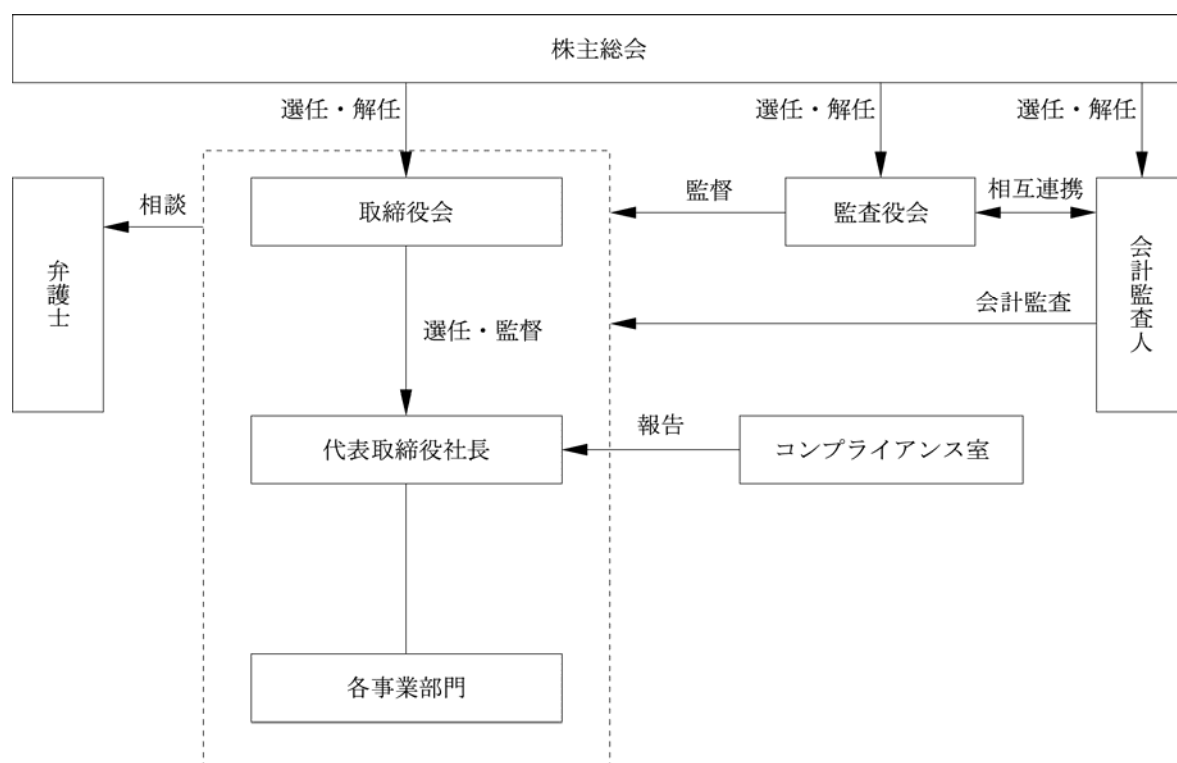
取締役会は、取締役4名（うち1名は社外取締役）で構成されており、定例取締役会を月1回及びその他必要に応じて臨時取締役会を開催し、法令で定められた事項及び取締役会規則等で定められた重要事項の意思決定を行うとともに、代表取締役の業務執行状況を監督しております。

監査役会は、監査役3名（うち2名は社外監査役）で構成され、月1回の定例監査役会及び必要に応じて臨時監査役会を開催し、監査役監査計画の策定、監査の実施状況、監査結果等を検討しております。

##### ロ 企業統治の体制を採用する理由

当社は監査役会設置会社ですが、社外取締役の選任、執行役員制度の導入等により、「意思決定・監督機能」と「業務執行機能」の各々の機能強化を図るとともに、迅速な意思決定の実現を目指しております。現状の当社の事業規模、業種に鑑みると、現在の体制において、透明性・健全性が高く、かつ効率的な経営が実現できるものと判断しております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要は以下のとおりです。



#### ハ 内部統制システムの整備の状況

当社は、経営の有効性と効率性の確保、事業・財務報告の信頼性の確保、遵法・リスク管理という観点から、内部統制システムがコーポレート・ガバナンスの基本であるとの認識のもとに、その確立に努めております。

取締役会が定めた「内部統制システム構築のための規則」の基本事項は次の通りであります。

コンプライアンスおよびリスク管理に関する体制整備とその遵守のために社長直轄のコンプライアンス室（3名）を設置し、基本事項の整備とともに、内部監査を実施し改善および向上に努めます。

また、当社および当社グループを取り巻くリスクについて責任部署を定め、統括的に管理する体制を確保します。

当社および当社グループ全体に及ぼす重要事項について、会議の開催による多面的な検討を経て慎重に決定するための仕組みとして、取締役会規則を定め運用しております。また、採算管理の単位である事業部においても、重要事項は会議で検討するとともに、全社および各事業部門の予算に基づく業績管理を行い、目標の明確な付与、採算管理の徹底を通じて市場競争力の強化を図っております。

#### ニ リスク管理体制の整備の状況

当社は、事業に係る様々なリスクについては、それぞれの対応部署において日常的に管理しており、また、必要に応じ、規則・ガイドラインの制定、研修の実施、マニュアルの作成・配布等を実施しております。重要なリスクが現実のものとなった場合には、取締役社長の指揮のもと全社に示達するとともに、速やかに対応責任者となる取締役を定めることを基本方針として定めております。

また、当社は顧問弁護士と契約を締結し、緊密な情報交換及び情報共有を行い、業務・コンプライアンス等に関する重要事項について必要に応じてアドバイスを受けております。

#### ホ 責任限定契約の内容

当社は、平成18年6月29日開催の第43回定時株主総会において、社外取締役、社外監査役及び会計監査人の責任限定契約を可能とする旨定款に定めております。

##### i 社外取締役との責任限定契約

会社法第427条第1項に基づき、社外取締役との間において、会社法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任限度額は、金300万円と法令の定める最低責任限度額とのいずれか高い額となります。

##### ii 社外監査役との責任限定契約

会社法第427条第1項に基づき、社外監査役との間において、会社法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任限度額は、金300万円と法令の定める最低責任限度額とのいずれか高い額となります。

##### iii 会計監査人との責任限定契約

会社法第427条第1項に基づき、会計監査人との間において、会社法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任限度額は、法令の定める最低責任限度額となります。

## ② 内部監査及び監査役監査の状況

コンプライアンス室は、内部監査の方針・計画を事前に監査役に説明し、実施結果を遅滞なく監査役に報告することとしております。また、内部通報制度による通報の状況について、適宜監査役に報告することとしております。

監査役会は、常勤監査役1名および社外監査役2名で構成され、定例および臨時取締役会に出席し意見を述べるほか、経営幹部連絡会議などの重要会議に出席、取締役・執行役員の意見聴取や資料の閲覧等、取締役・執行役員の業務執行の適法性、妥当性、効率性について幅広く監査しております。各部門の業務についても同様に監査を実施し、問題点の抽出および改善指導と取締役会への報告を実施しております。

監査役会は月1回の定例監査役会および必要に応じて臨時監査役会を開催し、監査役監査計画の策定、監査の実施状況、監査結果等を検討しております。監査役は、監査役監査の計画と結果を取締役社長に適宜報告するとともに、業務監査の結果必要と認められる改善措置を取締役に勧告しております。

会計監査人とは定期的に監査計画および監査結果について打ち合わせを行い、相互連携を図りながら効果的な監査を実施しております。

## ③ 社外取締役及び社外監査役

当社の社外役員は、社外取締役1名、社外監査役2名であります。

社外取締役竹辺圭祐氏は、他業種の経営者としての幅広い経験と知識を活かした客観的視点による意思決定の合理性、経営の監督機能強化の観点から社外取締役に選任しており、当社と同氏の間には人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役林邦雄氏は、経営者・監査委員長としての豊富な経験と幅広い見識を活かした公正かつ客観的な提言を受けることによる経営の健全性の確保と、実効的かつ適正な監査の実現の観点から選任しており、当社と同氏の間には人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役軸丸欣哉氏は、弁護士としての専門知識・経験を活かした提言を受けることによる経営の健全性の確保と、実効的かつ適正な監査の実現の観点から選任しております。また当社は、同氏が所属する弁護士法人与自然と法律顧問契約を締結しておりますが、当社と同氏の間にはそれ以外の人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係はありません。

当社において、社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性について特段の定めはありませんが、社外での幅広い経験と知識又は高い専門性を有し、客観的かつ適切な監督または監査といった企業統治における機能・役割を十分に果たし、一般株主と利益相反が生じるおそれがないことを基本的な考えとして社外取締役及び社外監査役を選任しております。

## ④ 役員報酬等

イ 提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分               | 報酬等の総額<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) |               |    |       | 対象となる役員の員数(名) |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|----|-------|---------------|
|                    |                | 基本報酬           | ストック<br>オプション | 賞与 | 退職慰労金 |               |
| 取締役<br>(社外取締役を除く。) | 36,566         | 36,566         | —             | —  | —     | 3             |
| 監査役<br>(社外監査役を除く。) | 7,257          | 7,257          | —             | —  | —     | 1             |
| 社外役員               | 20,100         | 20,100         | —             | —  | —     | 3             |

(注) 取締役の支給額には、使用人兼務取締役分給与は含まれておりません。

ロ 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬額等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

ハ 使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

⑤ 株式の保有状況

イ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

該当事項はありません。

ロ 保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

⑥ 会計監査の状況

当社の会計監査業務を執行した公認会計士は、神明監査法人の延崎弘志氏、井上秀夫氏であり、当社の監査業務に係る補助者は、公認会計士5名で構成しております。

⑦ 取締役の定数

当社の取締役は9名以内とする旨定款に定めております。

⑧ 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、議決権を行使することの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累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。また、取締役の解任決議は、議決権を行使することの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で定めております。

⑨ 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の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で定めております。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、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

⑩ 株主総会決議事項を取締役会で決議することとした事項

イ 自己の株式の取得

当社は、機動的な資本政策の遂行を可能とするため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をも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。

ロ 取締役の責任免除

当社は、取締役が期待された役割を十分に発揮できるようにするため、取締役会の決議を以って、会社法第423条第1項の規定による取締役の責任につき、法令の定める限度内で免除することができる旨を定款に定めております。

ハ 監査役の責任免除

当社は、監査役が期待された役割を十分に発揮できるようにするため、取締役会の決議を以って、会社法第423条に定める監査役（監査役であった者を含む。）の責任を会社法第425条第1項第1号に規定する限度の範囲内において免除することができる旨を定款に定めております。

ニ 会計監査人の責任免除

当社は、会計監査人が期待された役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、取締役の決議を以って、会計監査役（会計監査人であった者を含む。）の責任を法定の限度において免除することができる旨を定款に定めております。

ホ 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を可能にするため、取締役会の決議により、毎年9月30日の最終の株主名簿に記載若しくは記録された株主または登録株式質権者に対して、中間配当をすることができる旨を定款に定めております。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【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<br>(千円) | 非監査業務に<br>基づく報酬<br>(千円) | 監査証明業務に<br>基づく報酬<br>(千円) | 非監査業務に<br>基づく報酬<br>(千円) |
| 提出会社  | 15,750                   | —                       | 15,750                   | —                       |
| 連結子会社 | —                        | —                       | —                        | —                       |
| 計     | 15,750                   | —                       | 15,750                   | —                       |

② 【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

③ 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

該当事項はありません。

④ 【監査報酬の決定方針】

該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しております。

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

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

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

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)の財務諸表について、神明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。

当社は、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、また会計に関する専門機関が主催するセミナーに参加するなど、会計基準等の内容を適切に把握し会計基準等の変更等についての的確に対応できる体制を整備しております。

# 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

### ① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成25年 3 月31 日) | 当連結会計年度<br>(平成26年 3 月31 日) |
|---------------|----------------------------|----------------------------|
| 資産の部          |                            |                            |
| 流動資産          |                            |                            |
| 現金及び預金        | 771,264                    | 598,396                    |
| 受取手形及び売掛金     | ※1, ※2, ※3 757,925         | ※1, ※2 659,112             |
| 商品及び製品        | 712,956                    | 739,182                    |
| 仕掛品           | 7,393                      | 3,979                      |
| 原材料及び貯蔵品      | 31,008                     | 31,482                     |
| 繰延税金資産        | 16,746                     | 13,958                     |
| その他           | 28,724                     | 72,629                     |
| 貸倒引当金         | △9,977                     | △9,477                     |
| 流動資産合計        | 2,316,042                  | 2,109,263                  |
| 固定資産          |                            |                            |
| 有形固定資産        |                            |                            |
| 建物及び構築物       | 17,257                     | 19,859                     |
| 減価償却累計額       | △674                       | △3,868                     |
| 建物及び構築物（純額）   | 16,582                     | 15,991                     |
| 機械装置及び運搬具     | 3,821                      | 3,821                      |
| 減価償却累計額       | △3,376                     | △3,561                     |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 444                        | 259                        |
| 工具、器具及び備品     | 206,960                    | 205,514                    |
| 減価償却累計額       | △165,753                   | △172,024                   |
| 工具、器具及び備品（純額） | 41,206                     | 33,490                     |
| リース資産         | 5,040                      | 5,040                      |
| 減価償却累計額       | △840                       | △1,848                     |
| リース資産（純額）     | 4,200                      | 3,192                      |
| 有形固定資産合計      | 62,434                     | 52,932                     |
| 無形固定資産        | 23,072                     | 19,331                     |
| 投資その他の資産      |                            |                            |
| 投資有価証券        | -                          | 7,000                      |
| 破産更生債権等       | 225,989                    | 218,783                    |
| その他           | 56,891                     | 59,286                     |
| 貸倒引当金         | △217,630                   | △216,130                   |
| 投資その他の資産合計    | 65,251                     | 68,939                     |
| 固定資産合計        | 150,758                    | 141,204                    |
| 資産合計          | 2,466,800                  | 2,250,468                  |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成25年 3 月31日) | 当連結会計年度<br>(平成26年 3 月31日) |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 負債の部          |                           |                           |
| 流動負債          |                           |                           |
| 支払手形及び買掛金     | 399,375                   | 229,858                   |
| 短期借入金         | ※1 134,000                | 80,433                    |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※1 140,713                | ※1 177,130                |
| リース債務         | 1,007                     | 1,051                     |
| 未払金           | 209,644                   | 145,516                   |
| 未払法人税等        | 7,523                     | 10,276                    |
| 繰延税金負債        | 19                        | -                         |
| ポイント引当金       | 5,700                     | 6,900                     |
| その他           | 79,301                    | 90,333                    |
| 流動負債合計        | 977,285                   | 741,498                   |
| 固定負債          |                           |                           |
| 長期借入金         | ※1 373,633                | ※1 379,769                |
| リース債務         | 3,585                     | 2,533                     |
| 資産除去債務        | 3,608                     | 1,901                     |
| 固定負債合計        | 380,826                   | 384,204                   |
| 負債合計          | 1,358,111                 | 1,125,703                 |
| 純資産の部         |                           |                           |
| 株主資本          |                           |                           |
| 資本金           | 903,408                   | 903,408                   |
| 資本剰余金         | 221,490                   | 221,490                   |
| 利益剰余金         | △13,589                   | △7,596                    |
| 自己株式          | △4,221                    | △4,222                    |
| 株主資本合計        | 1,107,087                 | 1,113,079                 |
| その他の包括利益累計額   |                           |                           |
| 繰延ヘッジ損益       | -                         | 3,195                     |
| 為替換算調整勘定      | 1,601                     | 8,490                     |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,601                     | 11,685                    |
| 純資産合計         | 1,108,688                 | 1,124,765                 |
| 負債純資産合計       | 2,466,800                 | 2,250,468                 |

②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

|                | 前連結会計年度<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成25年 3 月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成26年 3 月31日) |
|----------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 売上高            | 4, 878, 785                                    | 4, 774, 440                                    |
| 売上原価           | ※1 2, 637, 359                                 | ※1 2, 559, 364                                 |
| 売上総利益          | 2, 241, 425                                    | 2, 215, 075                                    |
| 返品調整引当金戻入額     | 8, 600                                         | -                                              |
| 返品調整引当金繰入額     | -                                              | -                                              |
| 差引売上総利益        | 2, 250, 025                                    | 2, 215, 075                                    |
| 販売費及び一般管理費     | ※2 2, 157, 416                                 | ※2 2, 185, 388                                 |
| 営業利益           | 92, 609                                        | 29, 687                                        |
| 営業外収益          |                                                |                                                |
| 受取利息           | 25                                             | 157                                            |
| 受取配当金          | -                                              | 3                                              |
| 為替差益           | -                                              | 447                                            |
| その他            | 3, 842                                         | 2, 395                                         |
| 営業外収益合計        | 3, 868                                         | 3, 003                                         |
| 営業外費用          |                                                |                                                |
| 支払利息           | 10, 603                                        | 11, 102                                        |
| 支払保守料          | 11, 825                                        | 1, 987                                         |
| 為替差損           | 2, 184                                         | -                                              |
| その他            | 10, 188                                        | 4, 313                                         |
| 営業外費用合計        | 34, 801                                        | 17, 403                                        |
| 経常利益           | 61, 675                                        | 15, 286                                        |
| 特別損失           |                                                |                                                |
| 固定資産売却損        | ※3 165                                         | -                                              |
| 固定資産除却損        | ※4 15, 612                                     | ※4 188                                         |
| 本社及び物流移転費用     | 19, 801                                        | -                                              |
| 特別損失合計         | 35, 579                                        | 188                                            |
| 税金等調整前当期純利益    | 26, 096                                        | 15, 098                                        |
| 法人税、住民税及び事業税   | 6, 176                                         | 8, 103                                         |
| 法人税等調整額        | △16, 726                                       | 1, 001                                         |
| 法人税等合計         | △10, 549                                       | 9, 105                                         |
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 36, 646                                        | 5, 993                                         |
| 当期純利益          | 36, 646                                        | 5, 993                                         |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|                | 前連結会計年度<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成25年 3 月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成26年 3 月31日) |
|----------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 36,646                                         | 5,993                                          |
| その他の包括利益       |                                                |                                                |
| 繰延ヘッジ損益        | -                                              | 3,195                                          |
| 為替換算調整勘定       | 1,601                                          | 6,888                                          |
| その他の包括利益合計     | ※1 1,601                                       | ※1 10,083                                      |
| 包括利益           | 38,248                                         | 16,076                                         |
| (内訳)           |                                                |                                                |
| 親会社株主に係る包括利益   | 38,248                                         | 16,076                                         |
| 少数株主に係る包括利益    | -                                              | -                                              |

③【連結株主資本等変動計算書】

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

(単位：千円)

|                         | 株主資本    |         |         |        |           |
|-------------------------|---------|---------|---------|--------|-----------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金   | 自己株式   | 株主資本合計    |
| 当期首残高                   | 903,408 | 221,490 | △50,235 | △4,220 | 1,070,442 |
| 当期変動額                   |         |         |         |        |           |
| 当期純利益                   |         |         | 36,646  |        | 36,646    |
| 自己株式の取得                 |         |         |         | △1     | △1        |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額（純額） |         |         |         |        |           |
| 当期変動額合計                 | —       | —       | 36,646  | △1     | 36,644    |
| 当期末残高                   | 903,408 | 221,490 | △13,589 | △4,221 | 1,107,087 |

|                         | その他の包括利益累計額 |          |                       | 純資産合計     |
|-------------------------|-------------|----------|-----------------------|-----------|
|                         | 繰延ヘッジ損益     | 為替換算調整勘定 | その他の<br>包括利益<br>累計額合計 |           |
| 当期首残高                   | —           | —        | —                     | 1,070,442 |
| 当期変動額                   |             |          |                       |           |
| 当期純利益                   |             |          |                       | 36,646    |
| 自己株式の取得                 |             |          |                       | △1        |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額（純額） | —           | 1,601    | 1,601                 | 1,601     |
| 当期変動額合計                 | —           | 1,601    | 1,601                 | 38,246    |
| 当期末残高                   | —           | 1,601    | 1,601                 | 1,108,688 |

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

(単位：千円)

|                         | 株主資本    |         |         |        |           |
|-------------------------|---------|---------|---------|--------|-----------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金   | 自己株式   | 株主資本合計    |
| 当期首残高                   | 903,408 | 221,490 | △13,589 | △4,221 | 1,107,087 |
| 当期変動額                   |         |         |         |        |           |
| 当期純利益                   |         |         | 5,993   |        | 5,993     |
| 自己株式の取得                 |         |         |         | △0     | △0        |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額（純額） |         |         |         |        |           |
| 当期変動額合計                 | —       | —       | 5,993   | △0     | 5,992     |
| 当期末残高                   | 903,408 | 221,490 | △7,596  | △4,222 | 1,113,079 |

|                         | その他の包括利益累計額 |          |                       | 純資産合計     |
|-------------------------|-------------|----------|-----------------------|-----------|
|                         | 繰延ヘッジ損益     | 為替換算調整勘定 | その他の<br>包括利益<br>累計額合計 |           |
| 当期首残高                   | —           | 1,601    | 1,601                 | 1,108,688 |
| 当期変動額                   |             |          |                       |           |
| 当期純利益                   |             |          |                       | 5,993     |
| 自己株式の取得                 |             |          |                       | △0        |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額（純額） | 3,195       | 6,888    | 10,083                | 10,083    |
| 当期変動額合計                 | 3,195       | 6,888    | 10,083                | 16,076    |
| 当期末残高                   | 3,195       | 8,490    | 11,685                | 1,124,765 |

## ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                      | 前連結会計年度<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成25年 3 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成26年 3 月 31 日) |
|----------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     |                                                  |                                                  |
| 税金等調整前当期純利益          | 26,096                                           | 15,098                                           |
| 減価償却費                | 23,895                                           | 21,739                                           |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)     | △196,687                                         | △1,999                                           |
| 返品調整引当金の増減額 (△は減少)   | △8,600                                           | -                                                |
| ポイント引当金の増減額 (△は減少)   | 800                                              | 1,200                                            |
| 受取利息及び受取配当金          | △25                                              | △157                                             |
| 支払利息                 | 10,603                                           | 11,102                                           |
| 為替差損益 (△は益)          | -                                                | 0                                                |
| 固定資産売却損益 (△は益)       | 165                                              | -                                                |
| 固定資産除却損              | 15,612                                           | -                                                |
| 売上債権の増減額 (△は増加)      | △16,976                                          | 94,110                                           |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)     | 104,108                                          | △20,869                                          |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)      | △25,342                                          | △170,227                                         |
| 破産更生債権等の増減額 (△は増加)   | 210,809                                          | 9,202                                            |
| その他                  | 22,292                                           | △93,138                                          |
| 小計                   | 166,750                                          | △133,938                                         |
| 利息及び配当金の受取額          | 25                                               | 157                                              |
| 利息の支払額               | △10,124                                          | △11,894                                          |
| 法人税等の支払額             | △8,677                                           | △5,916                                           |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | 147,974                                          | △151,591                                         |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     |                                                  |                                                  |
| 定期預金の預入による支出         | △1,100                                           | -                                                |
| 定期預金の払戻による収入         | 1,200                                            | -                                                |
| 有形固定資産の取得による支出       | △1,358                                           | △16,242                                          |
| 有形固定資産の売却による収入       | -                                                | 104                                              |
| 無形固定資産の取得による支出       | △3,226                                           | △896                                             |
| 投資有価証券の取得による支出       | -                                                | △7,000                                           |
| その他の支出               | △25,677                                          | △2,000                                           |
| その他の収入               | 840                                              | 9,138                                            |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | △29,323                                          | △16,896                                          |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     |                                                  |                                                  |
| 短期借入れによる収入           | 144,000                                          | 50,000                                           |
| 短期借入金の返済による支出        | △60,000                                          | △104,000                                         |
| 長期借入れによる収入           | 400,000                                          | 200,000                                          |
| 長期借入金の返済による支出        | △62,240                                          | △157,447                                         |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出 | △686                                             | △951                                             |
| 自己株式の取得による支出         | △1                                               | △0                                               |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | 421,071                                          | △12,399                                          |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額     | 1,793                                            | 8,019                                            |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 541,516                                          | △172,868                                         |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 229,747                                          | 771,264                                          |
| 現金及び現金同等物の期末残高       | ※1 771,264                                       | ※1 598,396                                       |

【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

すべての子会社を連結しております。

連結子会社の数 2社

連結子会社の名称

(株)キムラタンリテール

上海可夢樂旦商貿有限公司

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

連結子会社の決算日が連結決算日と異なる会社は次のとおりであります。

上海可夢樂旦商貿有限公司 12月31日

連結財務諸表の作成にあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じ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

① 有価証券

その他有価証券

時価のないもの : 移動平均法による原価法

② デリバティブ : 時価法

③ たな卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

商品及び製品 : 個別法

仕掛品 : 個別法

原材料及び貯蔵品 : 最終仕入原価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

主な耐用年数

建物及び構築物 6～15年

工具、器具及び備品 4～10年

② 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

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な期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

売掛金等の債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

② ポイント引当金

当社インターネット販売サイトの顧客に付与されたポイントの使用による費用の発生に備えるため、将来使用されると見込まれる額を計上しております。

(4) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

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

なお、為替予約の振当処理の対象となっている外貨建買入債務については、当該為替予約の円貨額に換算しております。

(5) 重要なヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理を、金利スワップについては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・・・為替予約

金利スワップ

ヘッジ対象・・・外貨建買入債務及び外貨建予定取引

長期借入金

③ ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する内部規則に基づき、ヘッジ対象に係る為替相場変動リスク及び金利変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

外貨建予定取引については、過去の取引実績等を総合的に勘案し取引の実行可能性が極めて高いことを事前に確認し、事後に検証しております。なお、振当処理によっている為替予約については、有効性の評価を省略しております。

また、金利スワップについては、特例処理を採用しているため、有効性の評価を省略しております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、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。

(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表関係)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「無形固定資産」の「ソフトウェア」は、重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「無形固定資産」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結貸借対照表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「無形固定資産」に表示していた「ソフトウェア」11,963千円、「その他」11,109千円は、「無形固定資産」23,072千円として組み替えております。

また、前連結会計年度において、独立掲記しておりました「投資その他の資産」の「差入保証金」は、重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結貸借対照表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「投資その他の資産」に表示していた「差入保証金」46,258千円、「その他」10,632千円は、「その他」56,891千円として組み替えております。

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外収益」の「保守部品収入」は、営業外収益の総額の100分の10以下となったため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結損益計算書の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」に表示していた「保守部品収入」529千円、「その他」3,313千円は、「その他」3,842千円として組み替えております。

(追加情報)

当社は、平成26年3月28日付で、株式会社ボブソンホールディングスと、「BOBSON」ブランドの製品の製造と日本国内における販売に関するライセンス契約を締結いたしました。

なお、今回のライセンス契約に基づき平成26年秋以降に「BOBSON」ショップを出店する予定であります。

(連結貸借対照表関係)

※ 1 担保資産

(1) 担保に供している資産

|           | 前連結会計年度<br>(平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成26年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形及び売掛金 | 234,397千円               | 196,531千円               |

(2) 担保資産に対応する債務

|               | 前連結会計年度<br>(平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成26年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借入金         | 40,000千円                | —千円                     |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 46,943                  | 51,658                  |
| 長期借入金         | 40,833                  | 80,841                  |
| 合計            | 127,776                 | 132,499                 |

※ 2 手形割引高

|         | 前連結会計年度<br>(平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成26年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形割引高 | 31,338千円                | 34,467千円                |

※ 3 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、前連結会計年度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が、期末残高に含まれております。

|      | 前連結会計年度<br>(平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成26年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形 | 2,300千円                 | —千円                     |

## (連結損益計算書関係)

## ※ 1 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額

|             | 前連結会計年度<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成25年 3 月31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成26年 3 月31 日) |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 廃棄に係るもの     | 35,273千円                                        | 16,173千円                                        |
| 廃止ブランドに係るもの | 20,974                                          | 8,565                                           |
| 既存ブランドに係るもの | 36,447                                          | 455                                             |

## ※ 2 販売費及び一般管理費

販売費及び一般管理費の主なもの

|            | 前連結会計年度<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成25年 3 月31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成26年 3 月31 日) |
|------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| ポイント引当金繰入額 | 5,762千円                                         | 6,974千円                                         |
| 給料及び手当     | 616,910                                         | 605,691                                         |
| 賃借料        | 686,553                                         | 677,126                                         |
| 支払手数料      | 263,284                                         | 294,333                                         |
| 貸倒引当金繰入額   | △4,703                                          | 6,438                                           |

## ※ 3 固定資産売却損

固定資産売却損の内容は、次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成25年 3 月31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成26年 3 月31 日) |
|-----------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 工具、器具及び備品 | 165千円                                           | 一千円                                             |

## ※ 4 固定資産除却損

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24年 4 月 1 日<br>至 平成25年 3 月31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成26年 3 月31 日) |
|-----------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 建物附属設備    | 9,723千円                                         | 一千円                                             |
| 車両運搬具     | 962                                             | —                                               |
| 工具、器具及び備品 | 4,927                                           | 188                                             |
| その他       | 0                                               | —                                               |
| 合計        | 15,612                                          | 188                                             |

(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

(千円)

|            | 前連結会計年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |
|------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 繰延ヘッジ損益    |                                          |                                          |
| 当期発生額      | —                                        | 4,962                                    |
| 組替調整額      | —                                        | —                                        |
| 税効果調整前     | —                                        | 4,962                                    |
| 税効果額       | —                                        | 1,766                                    |
| 繰延ヘッジ損益    | —                                        | 3,195                                    |
| 為替換算調整勘定   |                                          |                                          |
| 当期発生額      | 1,601                                    | 6,888                                    |
| 組替調整額      | —                                        | —                                        |
| 税効果調整前     | 1,601                                    | 6,888                                    |
| 税効果額       | —                                        | —                                        |
| 為替換算調整勘定   | 1,601                                    | 6,888                                    |
| その他の包括利益合計 | 1,601                                    | 10,083                                   |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当連結会計年度期首   | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末    |
|---------|-------------|----|----|-------------|
| 普通株式(株) | 790,093,101 | —  | —  | 790,093,101 |

2. 自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 当連結会計年度期首 | 増加  | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|-----|----|----------|
| 普通株式(株) | 82,333    | 676 | —  | 83,009   |

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加676株

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当連結会計年度期首   | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末    |
|---------|-------------|----|----|-------------|
| 普通株式(株) | 790,093,101 | —  | —  | 790,093,101 |

2. 自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 当連結会計年度期首 | 増加  | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|-----|----|----------|
| 普通株式(株) | 83,009    | 109 | —  | 83,118   |

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加109株

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

|           | 前連結会計年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |
|-----------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 現金及び預金    | 771,264千円                                | 598,396千円                                |
| 現金及び現金同等物 | 771,264                                  | 598,396                                  |

2 重要な非資金取引の内容

|                                | 前連結会計年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |
|--------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 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 | 資産 5,040千円<br>債務 5,321                   | —<br>—                                   |

(リース取引関係)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、必要な資金については、銀行等金融機関からの借入により調達しております。デリバティブ取引は、後述する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

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客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、与信管理ルールに従い、取引先ごとの回収及び残高管理を行い、リスクの低減を図っております。

営業債務である買掛金は、全て1年以内の支払期日です。借入金は、主に営業取引に係る資金調達であります。

営業債務及び借入金は、流動性リスクに晒されていますが、適時に資金繰計画を作成・更新する方法により管理しております。

また、外貨建の営業債務については、為替変動リスクに晒されていますが、これをヘッジするために、為替予約取引を行っております。一部の長期借入金の金利変動リスクについては、金利スワップ取引により支払利息の固定化を実施しております。なお、デリバティブ取引については、内部管理規定に従い、リスクヘッジ目的に限定し、実需の範囲で行うこととしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。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25年3月31日)

|                                    | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円)   |
|------------------------------------|--------------------|-----------|----------|
| (1) 現金及び預金                         | 771,264            | 771,264   | —        |
| (2) 受取手形及び売掛金                      | 757,925            | 747,948   | △9,977   |
| (3) 破産更生債権等                        | 225,989            | 8,359     | △217,630 |
| 資産計                                | 1,755,180          | 1,527,572 | △227,607 |
| (4) 支払手形及び買掛金                      | 399,375            | 399,375   | —        |
| (5) 短期借入金                          | 134,000            | 134,000   | —        |
| (6) 未払金                            | 209,644            | 209,644   | —        |
| (7) 長期借入金<br>(1年内返済予定の長期借入金<br>含む) | 514,346            | 515,630   | 1,284    |
| 負債計                                | 1,257,365          | 1,258,650 | 1,284    |

当連結会計年度(平成26年3月31日)

|                                    | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価(千円)    | 差額(千円)   |
|------------------------------------|--------------------|-----------|----------|
| (1) 現金及び預金                         | 598,396            | 598,396   | —        |
| (2) 受取手形及び売掛金                      | 659,112            | 649,635   | △9,477   |
| (3) 破産更生債権等                        | 218,783            | 2,653     | △216,130 |
| 資産計                                | 1,476,292          | 1,250,684 | △225,607 |
| (4) 支払手形及び買掛金                      | 229,858            | 229,858   | —        |
| (5) 短期借入金                          | 80,433             | 80,433    | —        |
| (6) 未払金                            | 145,516            | 145,516   | —        |
| (7) 長期借入金<br>(1年内返済予定の長期借入金<br>含む) | 556,899            | 557,611   | 712      |
| 負債計                                | 1,012,707          | 1,013,420 | 712      |
| デリバティブ取引                           | 4,962              | 4,962     | —        |

(注) 1 金融商品の時価の算定方法並びにデリバティブ取引に関する事項

#### 資 産

##### (1) 現金及び預金

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

##### (2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されますが、一部の売掛先については、信用リスクや回収期間を総合的に勘案した回収見込み額により算定しております。

##### (3) 破産更生債権等

これらは信用リスクや回収期間を総合的に勘案した回収見込み額により算定しております。

#### 負 債

##### (4) 支払手形及び買掛金、(5) 短期借入金、並びに(6) 未払金

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

なお、一部の買掛金は為替予約が振当処理されており、当該買掛金は円貨建買掛金と同様のものと扱っております(下記「デリバティブ取引」参照)。

##### (7) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。一部の変動金利による長期借入金は、金利スワップの特例処理の対象とされており(下記「デリバティブ取引」参照)、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積もられる利率で割り引いて算定する方法によっております。

#### 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しております(上記(7)参照)。

振当処理された為替予約は、ヘッジ対象とされている買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該買掛金の時価に含めて記載しております(上記(4)参照)。

(注) 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額  
(単位：千円)

| 区分              | 平成25年 3 月31 日 | 平成26年 3 月31 日 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 投資有価証券<br>非上場株式 | —             | 7,000         |

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、時価開示の対象としておりません。

(注) 3 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(平成25年 3 月31 日)

|                             | 1 年以内<br>(千円) | 1 年超<br>2 年以内<br>(千円) | 2 年超<br>3 年以内<br>(千円) | 3 年超<br>4 年以内<br>(千円) | 4 年超<br>5 年以内<br>(千円) | 5 年超<br>(千円) |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 短期借入金                       | 134,000       | —                     | —                     | —                     | —                     | —            |
| 長期借入金(1 年内返済<br>予定の長期借入金含む) | 140,713       | 110,194               | 93,572                | 85,212                | 71,525                | 13,130       |

当連結会計年度(平成26年 3 月31 日)

|                             | 1 年以内<br>(千円) | 1 年超<br>2 年以内<br>(千円) | 2 年超<br>3 年以内<br>(千円) | 3 年超<br>4 年以内<br>(千円) | 4 年超<br>5 年以内<br>(千円) | 5 年超<br>(千円) |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 短期借入金                       | 80,433        | —                     | —                     | —                     | —                     | —            |
| 長期借入金(1 年内返済<br>予定の長期借入金含む) | 177,130       | 160,508               | 134,606               | 71,525                | 13,130                | —            |

(有価証券関係)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

前連結会計年度(平成25年 3 月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(平成26年 3 月31日)

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

(1) 通貨関連

前連結会計年度(平成25年 3 月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(平成26年 3 月31日)

| ヘッジ会計の方法       | デリバティブ取引の種類等 | 主なヘッジ対象       | 契約額等<br>(千円) | 契約額等のうち<br>1年超<br>(千円) | 時価<br>(千円) |
|----------------|--------------|---------------|--------------|------------------------|------------|
| 為替予約等の<br>振当処理 | 為替予約取引       | 買掛金           | 22,957       | —                      | (注) 2      |
|                | 買建           |               |              |                        |            |
|                | 米ドル          |               |              |                        |            |
|                | 為替予約取引       | 買掛金<br>(予定取引) | 515,463      | —                      | 4,962      |
|                | 買建           |               |              |                        |            |
|                | 米ドル          |               |              |                        |            |
| 合計             |              |               | 538,421      | —                      | 4,962      |

(注) 1 時価の算定方法 取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

2 為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該買掛金の時価に含めて記載しております。

(2) 金利関連

前連結会計年度(平成25年 3 月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(平成26年 3 月31日)

| ヘッジ会計<br>の方法    | デリバティブ<br>取引の種類等              | 主なヘッジ対象 | 契約額等<br>(千円) | 契約額等のうち<br>1年超<br>(千円) | 時価<br>(千円) |
|-----------------|-------------------------------|---------|--------------|------------------------|------------|
| 金利スワップ<br>の特例処理 | 金利スワップ取引<br><br>支払固定・<br>受取変動 | 長期借入金   | 91,600       | 58,000                 | (注)        |
| 合計              |                               |         | 91,600       | 58,000                 | (注)        |

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

(退職給付関係)

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、企業型確定拠出年金制度を採用しております。

2. 退職給付債務に関する事項

該当事項はありません。

3. 退職給付費用に関する事項

|                   |        |
|-------------------|--------|
| 確定拠出年金への掛金支払額(千円) | 16,539 |
| 退職給付費用(千円)        | 16,539 |

4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1. 確定拠出制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、企業型確定拠出年金制度を採用しております。

2. 確定拠出制度に係る退職給付費用の額

確定拠出制度に係る退職給付費用の額は15,898千円であります。

(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25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成26年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産    |                         |                         |
| 貸倒引当金     | 81,028千円                | 80,316千円                |
| ポイント引当金   | 2,029千円                 | 2,456千円                 |
| 資産除去債務    | 744千円                   | 7千円                     |
| 差入保証金     | 3,166千円                 | 2,835千円                 |
| 棚卸資産      | 一千円                     | 3,049千円                 |
| 繰越欠損金     | 1,739,547千円             | 1,428,346千円             |
| その他       | 2,890千円                 | 2,849千円                 |
| 繰延税金資産小計  | 1,829,407千円             | 1,519,861千円             |
| 評価性引当額    | 1,812,661千円             | 1,504,136千円             |
| 繰延税金資産合計  | 16,746千円                | 15,725千円                |
| 繰延税金負債    |                         |                         |
| 繰延ヘッジ損益   | 一千円                     | 1,766千円                 |
| その他       | △19千円                   | 一千円                     |
| 繰延税金負債合計  | △19千円                   | 1,766千円                 |
| 繰延税金資産の純額 | 16,726千円                | 13,958千円                |

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

|                        | 前連結会計年度<br>(平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成26年3月31日) |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率                 | 38.0%                   | 38.0%                   |
| (調整)                   |                         |                         |
| 交際費等                   | 9.4%                    | 17.5%                   |
| 住民税均等割                 | 22.1%                   | 40.4%                   |
| 税率変更による期末繰延税金資産<br>の修正 | —%                      | 4.4%                    |
| 親会社との税率差異              | 0.1%                    | △1.9%                   |
| その他                    | △6.7%                   | △0.5%                   |
| 評価性引当額の増減              | △103.2%                 | △37.6%                  |
| 税効果会計適用後の<br>法人税等の負担率  | △40.4%                  | 60.3%                   |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する連結会計年度から復興特別法人税が課されないこととなりました。これに伴い、当連結会計年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異について、前連結会計年度の38.0%から35.6%に変更されております。

なお、この法定実効税率の変更による当連結会計年度末の一時差異等を基礎として繰延税金資産及び繰延税金負債を再計算した場合の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)

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

重要性が乏しいため記載を省略しております。

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

当社グループは、本社オフィスの不動産賃借契約に基づき、オフィスの退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、将来本社を移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

(賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

(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

(1) 報告セグメントの決定方法

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

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

「リテール事業」、「ホールセール事業」及び「海外事業」の製造及び販売する商品は、共にベビー・子供服及び雑貨関連であります。「リテール事業」は直接的に消費者に販売するのに対し、「ホールセール事業」及び「海外事業」は得意先に卸販売を行っております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

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

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

(単位：千円)

|                        | 報告セグメント    |              |        |           | 調整額<br>(注) 1 | 連結財務諸表<br>計上額<br>(注) 2 |
|------------------------|------------|--------------|--------|-----------|--------------|------------------------|
|                        | リテール<br>事業 | ホールセー<br>ル事業 | 海外事業   | 計         |              |                        |
| 売上高                    |            |              |        |           |              |                        |
| 外部顧客への売上高              | 3,247,835  | 1,576,201    | 54,748 | 4,878,785 | —            | 4,878,785              |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高  | —          | —            | —      | —         | —            | —                      |
| 計                      | 3,247,835  | 1,576,201    | 54,748 | 4,878,785 | —            | 4,878,785              |
| セグメント利益又は損失<br>(△)     | 340,857    | 135,665      | △7,979 | 468,543   | △375,934     | 92,609                 |
| セグメント資産                | 1,098,834  | 503,876      | 6,908  | 1,609,619 | 857,180      | 2,466,800              |
| その他の項目                 |            |              |        |           |              |                        |
| 減価償却費                  | 18,617     | 3,930        | 90     | 22,638    | 1,256        | 23,895                 |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 7,889      | 1,480        | 156    | 9,526     | 31,314       | 40,841                 |

(注) 1 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失(△)の調整額△375,394千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用及び棚卸資産評価損であり、全社費用は主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額857,180千円は、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。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない現金及び預金であります。

(注) 2 セグメント利益又は損失(△)は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(注) 3 セグメント負債については、意思決定に使用していないため、記載しておりません。

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

(単位：千円)

|                        | 報告セグメント    |              |         |           | 調整額<br>(注) 1 | 連結財務諸表<br>計上額<br>(注) 2 |
|------------------------|------------|--------------|---------|-----------|--------------|------------------------|
|                        | リテール<br>事業 | ホールセー<br>ル事業 | 海外事業    | 計         |              |                        |
| 売上高                    |            |              |         |           |              |                        |
| 外部顧客への売上高              | 3,329,847  | 1,294,140    | 150,451 | 4,774,440 | —            | 4,774,440              |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高  | —          | —            | 9,502   | 9,502     | △9,502       | —                      |
| 計                      | 3,329,847  | 1,294,140    | 159,954 | 4,783,942 | △9,502       | 4,774,440              |
| セグメント利益又は損失<br>(△)     | 316,743    | 38,877       | 1,984   | 357,605   | △327,918     | 29,687                 |
| セグメント資産                | 1,128,434  | 367,739      | 29,010  | 1,525,184 | 725,283      | 2,250,468              |
| その他の項目                 |            |              |         |           |              |                        |
| 減価償却費                  | 15,116     | 4,483        | 201     | 19,802    | 1,937        | 21,739                 |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 3,322      | 270          | 135     | 3,728     | 5,354        | 9,082                  |

(注) 1 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失(△)の調整額327,918千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用及び棚卸資産評価損であり、全社費用は主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額725,283千円は、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。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない現金及び預金であります。

(注) 2 セグメント利益又は損失(△)は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(注) 3 セグメント負債については、意思決定に使用していないため、記載しておりません。

## 【関連情報】

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

### 1. 製品及びサービスごとの情報

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

### 2. 地域ごとの情報

#### (1) 売上高

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

#### (2) 有形固定資産

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

### 3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名  | 売上高      | 関連するセグメント名      |
|------------|----------|-----------------|
| イオンリテール(株) | 533, 570 | リテール事業、ホールセール事業 |

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

#### 1. 製品及びサービスごとの情報

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

#### 2. 地域ごとの情報

##### (1) 売上高

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

##### (2) 有形固定資産

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

### 3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名  | 売上高      | 関連するセグメント名      |
|------------|----------|-----------------|
| イオンリテール(株) | 490, 158 | リテール事業、ホールセール事業 |

#### 【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

該当事項はありません。

#### 【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

該当事項はありません。

#### 【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

| 種類 | 会社等の名称<br>又は氏名 | 所在地 | 資本金又は<br>出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容               | 取引金額<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|----|----------------|-----|----------------------|---------------|-------------------------------|---------------|---------------------|--------------|----|--------------|
| 役員 | 浅川岳彦           | —   | —                    | 当社代表取締役       | (被所有)<br>直接0.0%               | 債務被保証<br>※    | 当社銀行借入に対する<br>債務被保証 | 98,530       | —  | —            |

(注)取引条件及び取引条件の決定方針等

※当社は兵庫県信用保証協会保証の金融機関借入残高98,530千円に対して、代表取締役より債務保証を受けております。なお、保証料の支払いは行っておりません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

| 種類 | 会社等の名称<br>又は氏名 | 所在地 | 資本金又は<br>出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容               | 取引金額<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|----|----------------|-----|----------------------|---------------|-------------------------------|---------------|---------------------|--------------|----|--------------|
| 役員 | 浅川岳彦           | —   | —                    | 当社代表取締役       | (被所有)<br>直接0.0%               | 債務被保証<br>※    | 当社銀行借入に対する<br>債務被保証 | 70,250       | —  | —            |

(注)取引条件及び取引条件の決定方針等

※当社は兵庫県信用保証協会保証の金融機関借入残高70,250千円に対して、代表取締役より債務保証を受けております。なお、保証料の支払いは行っておりません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

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

|              | 前連結会計年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |
|--------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1株当たり純資産額    | 1.40円                                    | 1.42円                                    |
| 1株当たり当期純利益金額 | 0.05円                                    | 0.01円                                    |

(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

|                  | 前連結会計年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |
|------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 当期純利益(千円)        | 36,646                                   | 5,993                                    |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | —                                        | —                                        |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 36,646                                   | 5,993                                    |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 790,010                                  | 790,010                                  |

3 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                 | 前連結会計年度末<br>(平成25年3月31日) | 当連結会計年度末<br>(平成26年3月31日) |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 純資産の部の合計額(千円)                   | 1,108,688                | 1,124,765                |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(千円)           | —                        | —                        |
| 普通株式に係る期末の純資産額(千円)              | 1,108,688                | 1,124,765                |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(千株) | 790,010                  | 790,009                  |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤ 【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>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限                     |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------------------|
| 短期借入金                  | 134,000       | 80,433        | 1.6         | —                        |
| 1年以内に返済予定の長期借入金        | 140,713       | 177,130       | 1.9         | —                        |
| 1年以内に返済予定のリース債務        | 1,007         | 1,051         | 4.5         | —                        |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く) | 373,633       | 379,769       | 1.7         | 平成27年4月1日～<br>平成31年2月28日 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く) | 3,585         | 2,533         | 4.5         | 平成27年4月1日～<br>平成29年6月6日  |
| その他有利子負債               | —             | —             | —           | —                        |
| 合計                     | 652,938       | 640,917       | —           | —                        |

(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 上記借入金のうち、1年以内返済予定の長期借入金54,816千円及び長期借入金160,368千円について、以下のとおり財務制限条項が付されており、これに抵触した場合、借入先の要求に基づき当該借入金を一括返済することがあります。

①当社の純資産額が967,500千円以下となったとき。

②借入先の書面による事前承認なしに、当社が第三者(当社の代表者、子会社等を含む。)に対して、98,000千円を超える貸付け、出資、保証を行ったとき。

3 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)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年以内における1年ごとの返済予定額の総額

| 区分    | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 160,508         | 134,606         | 71,525          | 13,130          |
| リース債務 | 1,096           | 1,143           | 293             | —               |

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、記載を省略しております。

## (2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間)                                     | 第 1 四半期     | 第 2 四半期     | 第 3 四半期     | 当連結会計年度     |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 売上高 (千円)                                   | 1, 016, 126 | 2, 108, 448 | 3, 480, 411 | 4, 774, 440 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益金額又は税金等調整前四半期純損失金額(△) (千円) | △9, 793     | △4, 741     | 45, 657     | 15, 098     |
| 四半期(当期)純利益金額又は四半期純損失金額(△) (千円)             | △11, 553    | △7, 902     | 40, 761     | 5, 993      |
| 1 株当たり四半期(当期)純利益金額又は 1 株当たり四半期純損失金額(△) (円) | △0. 01      | △0. 01      | 0. 05       | 0. 01       |

| (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又は 1 株当たり四半期純損失金額(△) (円) | △0. 01  | 0. 00   | 0. 06   | △0. 04  |

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 第50期<br>(平成25年 3 月 31 日) | 第51期<br>(平成26年 3 月 31 日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 資産の部          |                          |                          |
| 流動資産          |                          |                          |
| 現金及び預金        | 738,128                  | 562,340                  |
| 受取手形          | ※1, ※2, ※3 36,828        | ※1, ※2 26,560            |
| 売掛金           | ※1 721,096               | ※1 632,588               |
| 商品及び製品        | 712,956                  | 716,215                  |
| 仕掛品           | 7,393                    | 3,979                    |
| 原材料及び貯蔵品      | 31,008                   | 31,482                   |
| 前渡金           | 6,570                    | 15,846                   |
| 前払費用          | 4,573                    | 14,692                   |
| 繰延税金資産        | 16,746                   | 13,867                   |
| その他           | 20,491                   | 62,170                   |
| 貸倒引当金         | △9,977                   | △9,478                   |
| 流動資産合計        | 2,285,817                | 2,070,265                |
| 固定資産          |                          |                          |
| 有形固定資産        |                          |                          |
| 建物            | 17,257                   | 19,859                   |
| 減価償却累計額       | △674                     | △3,868                   |
| 建物（純額）        | 16,582                   | 15,991                   |
| 機械及び装置        | 1,702                    | 1,702                    |
| 減価償却累計額       | △1,701                   | △1,701                   |
| 機械及び装置（純額）    | 0                        | 0                        |
| 車両運搬具         | 2,119                    | 2,119                    |
| 減価償却累計額       | △1,674                   | △1,859                   |
| 車両運搬具（純額）     | 444                      | 259                      |
| 工具、器具及び備品     | 206,803                  | 205,168                  |
| 減価償却累計額       | △165,753                 | △171,938                 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 41,050                   | 33,230                   |
| リース資産         | 5,040                    | 5,040                    |
| 減価償却累計額       | △840                     | △1,848                   |
| リース資産（純額）     | 4,200                    | 3,192                    |
| 有形固定資産合計      | 62,278                   | 52,672                   |
| 無形固定資産        |                          |                          |
| 商標権           | 379                      | 329                      |
| ソフトウェア        | 11,963                   | 8,272                    |
| 電話加入権         | 10,730                   | 10,730                   |
| 無形固定資産合計      | 23,072                   | 19,331                   |

(単位：千円)

|               | 第50期<br>(平成25年 3 月31日) | 第51期<br>(平成26年 3 月31日) |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 投資その他の資産      |                        |                        |
| 投資有価証券        | -                      | 7,000                  |
| 関係会社株式        | 25,270                 | 25,270                 |
| 破産更生債権等       | 225,989                | 218,783                |
| 長期前払費用        | 4,724                  | 3,372                  |
| その他           | 51,879                 | 55,550                 |
| 貸倒引当金         | △217,630               | △216,130               |
| 投資その他の資産合計    | 90,233                 | 93,846                 |
| 固定資産合計        | 175,584                | 165,850                |
| 資産合計          | 2,461,401              | 2,236,116              |
| 負債の部          |                        |                        |
| 流動負債          |                        |                        |
| 買掛金           | 399,375                | 230,935                |
| 短期借入金         | ※1 134,000             | 80,000                 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※1 140,713             | ※1 177,130             |
| リース債務         | 1,007                  | 1,051                  |
| 未払金           | 257,142                | 193,600                |
| 未払費用          | 12,745                 | 12,723                 |
| 未払法人税等        | 7,329                  | 9,855                  |
| 預り金           | 9,132                  | 9,444                  |
| ポイント引当金       | 5,700                  | 6,900                  |
| その他           | 10,339                 | 17,593                 |
| 流動負債合計        | 977,486                | 739,234                |
| 固定負債          |                        |                        |
| 長期借入金         | ※1 373,633             | ※1 379,769             |
| リース債務         | 3,585                  | 2,533                  |
| 資産除去債務        | 3,608                  | 1,901                  |
| 固定負債合計        | 380,826                | 384,204                |
| 負債合計          | 1,358,312              | 1,123,438              |
| 純資産の部         |                        |                        |
| 株主資本          |                        |                        |
| 資本金           | 903,408                | 903,408                |
| 資本剰余金         |                        |                        |
| 資本準備金         | 221,490                | 221,490                |
| 資本剰余金合計       | 221,490                | 221,490                |
| 利益剰余金         |                        |                        |
| その他利益剰余金      |                        |                        |
| 繰越利益剰余金       | △17,587                | △11,193                |
| 利益剰余金合計       | △17,587                | △11,193                |
| 自己株式          | △4,221                 | △4,222                 |
| 株主資本合計        | 1,103,088              | 1,109,481              |
| 評価・換算差額等      |                        |                        |
| 繰延ヘッジ損益       | -                      | 3,195                  |
| 評価・換算差額等合計    | -                      | 3,195                  |
| 純資産合計         | 1,103,088              | 1,112,677              |
| 負債純資産合計       | 2,461,401              | 2,236,116              |

②【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 第50期<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成25年 3 月31日) | 第51期<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成26年 3 月31日) |
|--------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 売上高          | 4,854,111                                   | 4,661,375                                   |
| 売上原価         |                                             |                                             |
| 商品及び製品期首たな卸高 | 814,150                                     | 712,956                                     |
| 当期商品仕入高      | 2,168,622                                   | 2,123,858                                   |
| 当期製品製造原価     | 347,156                                     | 346,278                                     |
| 商品及び製品期末たな卸高 | 712,956                                     | 716,215                                     |
| 売上原価合計       | 2,616,972                                   | 2,466,877                                   |
| 売上総利益        | 2,237,138                                   | 2,194,498                                   |
| 返品調整引当金戻入額   | 8,600                                       | -                                           |
| 返品調整引当金繰入額   | -                                           | -                                           |
| 差引売上総利益      | 2,245,738                                   | 2,194,498                                   |
| 販売費及び一般管理費   |                                             |                                             |
| 荷造及び発送費      | 104,227                                     | 117,930                                     |
| 販売促進費        | 36,557                                      | 47,100                                      |
| ポイント引当金繰入額   | 5,762                                       | 6,974                                       |
| 給料及び手当       | 179,120                                     | 165,692                                     |
| 賞与           | 44,129                                      | 29,317                                      |
| 退職給付費用       | 11,559                                      | 10,655                                      |
| 賃借料          | 685,832                                     | 675,512                                     |
| 支払手数料        | 772,570                                     | 791,685                                     |
| 租税公課         | 8,344                                       | 4,985                                       |
| 減価償却費        | 21,991                                      | 19,312                                      |
| 貸倒引当金繰入額     | △4,703                                      | 6,440                                       |
| その他          | 293,883                                     | 293,473                                     |
| 販売費及び一般管理費合計 | 2,159,276                                   | 2,169,079                                   |
| 営業利益         | 86,462                                      | 25,418                                      |
| 営業外収益        |                                             |                                             |
| 受取利息         | 25                                          | 245                                         |
| 受取配当金        | -                                           | 3                                           |
| 受取手数料        | ※1 3,600                                    | ※1 3,600                                    |
| その他          | 3,842                                       | 2,906                                       |
| 営業外収益合計      | 7,468                                       | 6,755                                       |
| 営業外費用        |                                             |                                             |
| 支払利息         | 10,603                                      | 11,127                                      |
| 為替差損         | 1,799                                       | -                                           |
| 支払保守料        | 11,825                                      | 1,987                                       |
| その他          | 10,187                                      | 4,313                                       |
| 営業外費用合計      | 34,416                                      | 17,428                                      |
| 経常利益         | 59,514                                      | 14,745                                      |

(単位：千円)

|              | 第50期<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成25年 3 月31日) | 第51期<br>(自 平成25年 4 月 1 日<br>至 平成26年 3 月31日) |
|--------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 特別損失         |                                             |                                             |
| 固定資産売却損      | ※2 165                                      | -                                           |
| 固定資産除却損      | ※3 15,612                                   | ※3 188                                      |
| 本社及び物流移転費用   | 19,801                                      | -                                           |
| 特別損失合計       | 35,579                                      | 188                                         |
| 税引前当期純利益     | 23,934                                      | 14,556                                      |
| 法人税、住民税及び事業税 | 5,090                                       | 7,050                                       |
| 法人税等調整額      | △16,746                                     | 1,112                                       |
| 法人税等合計       | △11,656                                     | 8,162                                       |
| 当期純利益        | 35,590                                      | 6,393                                       |

③【株主資本等変動計算書】

第50期(自 平成24年 4 月 1 日 至 平成25年 3 月31日)

(単位：千円)

|                         | 株主資本    |         |         |                     |         |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------------------|---------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金   |         | 利益剰余金               |         |
|                         |         | 資本準備金   | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 |
| 当期首残高                   | 903,408 | 221,490 | 221,490 | △53,178             | △53,178 |
| 当期変動額                   |         |         |         |                     |         |
| 当期純利益                   |         |         |         | 35,590              | 35,590  |
| 自己株式の取得                 |         |         |         |                     |         |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額（純額） |         |         |         |                     |         |
| 当期変動額合計                 | —       | —       | —       | 35,590              | 35,590  |
| 当期末残高                   | 903,408 | 221,490 | 221,490 | △17,587             | △17,587 |

|                         | 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    | 繰延ヘッジ損益  | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 当期首残高                   | △4,220 | 1,067,499 | —        | —              | 1,067,499 |
| 当期変動額                   |        |           |          |                |           |
| 当期純利益                   |        | 35,590    |          |                | 35,590    |
| 自己株式の取得                 | △1     | △1        |          |                | △1        |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額（純額） |        |           | —        | —              | —         |
| 当期変動額合計                 | △1     | 35,589    | —        | —              | 35,589    |
| 当期末残高                   | △4,221 | 1,103,088 | —        | —              | 1,103,088 |

第51期(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

(単位：千円)

|                         | 株主資本    |         |         |                     |         |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------------------|---------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金   |         | 利益剰余金               |         |
|                         |         | 資本準備金   | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 |
| 当期首残高                   | 903,408 | 221,490 | 221,490 | △17,587             | △17,587 |
| 当期変動額                   |         |         |         |                     |         |
| 当期純利益                   |         |         |         | 6,393               | 6,393   |
| 自己株式の取得                 |         |         |         |                     |         |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額（純額） |         |         |         |                     |         |
| 当期変動額合計                 | —       | —       | —       | 6,393               | 6,393   |
| 当期末残高                   | 903,408 | 221,490 | 221,490 | △11,193             | △11,193 |

|                         | 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    | 繰延ヘッジ損益  | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 当期首残高                   | △4,221 | 1,103,088 | —        | —              | 1,103,088 |
| 当期変動額                   |        |           |          |                |           |
| 当期純利益                   |        | 6,393     |          |                | 6,393     |
| 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（純額） |        |           | 3,195    | 3,195          | 3,195     |
| 当期変動額合計                 | △0     | 6,393     | 3,195    | 3,195          | 9,588     |
| 当期末残高                   | △4,222 | 1,109,481 | 3,195    | 3,195          | 1,112,677 |

【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) 子会社株式及び関連会社株式 : 総平均法による原価法
- (2) その他有価証券  
時価のないもの : 移動平均法による原価法

2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法

3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

- (1) 商品及び製品 : 個別法
- (2) 仕掛品 : 個別法
- (3) 原材料及び貯蔵品 : 最終仕入原価法

4. 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

主な耐用年数

建物 6～15年

工具、器具及び備品 4～10年

- (2) 無形固定資産(リース資産を除く) : 定額法

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な期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

- (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用しております。

5. 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金: 売掛金等の債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し回収不能見込額を計上しております。
- (2) ポイント引当金: 当社インターネット販売サイトの顧客に付与されたポイントの使用による費用発生に備えるため、将来使用されると見込まれる額を計上しております。

6. 外貨建ての資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

なお、為替予約の振当処理の対象となっている外貨建買入債務については、当該為替予約の円貨額に換算しております。

## 7. ヘッジ会計の方法

### (1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理を、金利スワップについては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       : 為替予約  
                      : 金利スワップ  
ヘッジ対象       : 外貨建買入債務及び外貨建予定取引  
                      : 長期借入金

### (3) ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する内部規則に基づき、ヘッジ対象に係る為替相場変動リスク及び金利変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

### (4) ヘッジ有効性評価の方法

外貨建予定取引については、過去の取引実績等を総合的に勘案し取引の実行可能性が極めて高いことを事前に確認し、事後に検証しております。なお、振当処理によっている為替予約については、有効性の評価を省略しております。

また、金利スワップについては、特例処理を採用しているため、有効性の評価を省略しております。

## 8. 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、税抜方式によっております。

### (表示方法の変更)

#### (貸借対照表関係)

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

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「未収入金」11,154千円、「その他」9,337千円は、「その他」20,491千円として組み替えております。

また、前事業年度において、独立掲記しておりました「投資その他の資産」の「差入保証金」は、重要性が乏しくなったため、当事業年度より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の貸借対照表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「投資その他の資産」に表示していた「差入保証金」45,971千円、「その他」5,908千円は、「その他」51,879千円として組み替えております。

さらに、前事業年度において、独立掲記しておりました「流動負債」の「未払事業所税」及び「未払消費税等」は、重要性が乏しくなったため、当事業年度より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「流動負債」に表示していた「未払事業所税」1,675千円、「未払消費税等」8,663千円は、「その他」10,339千円として組み替えております。

#### (損益計算書関係)

前事業年度において、独立掲記しておりました「営業外収益」の「保守部品収入」は、重要性が乏しくなったため、当事業年度より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の損益計算書の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」に表示していた「保守部品収入」529千円、「その他」3,313千円は、「その他」3,842千円として組み替えております。

以下の事項について、記載を省略しております。

- ・財務諸表等規則第8条の6に定めるリース取引に関する注記については、同条第4項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第8条の28に定める資産除去債務に関する注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第68条の4に定める1株当たり純資産額の注記については、同条第3項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第75条第2項に定める製造原価明細書については、同ただし書きにより、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第80条に定めるたな卸資産の帳簿価額の切り下げに関する注記については、同条第3項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第95条の5の2に定める1株当たり当期純損益金額に関する注記については、同条第3項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第95条の5の3に定める潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額に関する注記については、同条第4項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第107条に定める自己株式に関する注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第121条第1項第1号に定める有価証券明細表については、同条第3項により、記載を省略しております。

(貸借対照表関係)

※1 担保資産

(1) 担保に供している資産

|      | 第50期<br>(平成25年3月31日) | 第51期<br>(平成26年3月31日) |
|------|----------------------|----------------------|
| 受取手形 | 11,716千円             | 7,508千円              |
| 売掛金  | 222,680              | 189,022              |
| 合計   | 234,397              | 196,531              |

(2) 担保資産に対応する債務

|               | 第50期<br>(平成25年3月31日) | 第51期<br>(平成26年3月31日) |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 短期借入金         | 40,000千円             | 一千円                  |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 46,943               | 51,658               |
| 長期借入金         | 40,833               | 80,841               |
| 合計            | 127,776              | 132,499              |

※2 手形割引高

|         | 第50期<br>(平成25年3月31日) | 第51期<br>(平成26年3月31日) |
|---------|----------------------|----------------------|
| 受取手形割引高 | 31,338千円             | 34,467千円             |

※3 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。

なお、前事業年度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が、期末残高に含まれております。

|      | 第50期<br>(平成25年3月31日) | 第51期<br>(平成26年3月31日) |
|------|----------------------|----------------------|
| 受取手形 | 2,300千円              | 一千円                  |

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

|       | 第50期<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) | 第51期<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |
|-------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 受取手数料 | 3,600千円                               | 3,600千円                               |

※2 固定資産売却損

|           | 第50期<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) | 第51期<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |
|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 工具、器具及び備品 | 165千円                                 | 一千円                                   |

※3 固定資産除却損

|           | 第50期<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) | 第51期<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |
|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 建物附属設備    | 9,723千円                               | 一千円                                   |
| 車両運搬具     | 962                                   | —                                     |
| 工具、器具及び備品 | 4,927                                 | 188                                   |
| その他       | 0                                     | —                                     |
| 合計        | 15,612                                | 188                                   |

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額 子会社株式25,270千円、前事業年度の貸借対照表計上額 子会社株式25,270千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|          | 第50期<br>(平成25年3月31日) | 第51期<br>(平成26年3月31日) |
|----------|----------------------|----------------------|
| 繰延税金資産   |                      |                      |
| 貸倒引当金    | 81,028千円             | 80,316千円             |
| ポイント引当金  | 2,029千円              | 2,456千円              |
| 資産除去債務   | 744千円                | 7千円                  |
| 差入保証金    | 3,166千円              | 2,835千円              |
| 棚卸資産     | 一千円                  | 3,049千円              |
| 繰越欠損金    | 1,739,521千円          | 1,428,235千円          |
| その他      | 2,890千円              | 2,845千円              |
| 繰延税金資産小計 | 1,829,380千円          | 1,519,747千円          |
| 評価性引当額   | 1,812,634千円          | 1,504,113千円          |
| 繰延税金資産合計 | 16,746千円             | 15,634千円             |
| 繰延税金負債   |                      |                      |
| 繰延ヘッジ損益  | 一千円                  | 1,766千円              |
| 繰延税金負債合計 | 一千円                  | 1,766千円              |
| 繰延税金資産純額 | 16,746千円             | 13,867千円             |

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

|                    | 第50期<br>(平成25年3月31日) | 第51期<br>(平成26年3月31日) |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 法定実効税率             | 38.0%                | 38.0%                |
| (調整)               |                      |                      |
| 交際費等               | 10.2%                | 17.8%                |
| 住民税均等割             | 21.3%                | 35.0%                |
| 税率変更による期末繰延税金資産の修正 | —%                   | 4.6%                 |
| その他                | △6.1%                | △0.2%                |
| 評価性引当額の増減          | △112.0%              | △39.1%               |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | △48.7%               | 56.1%                |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が課されないこととなりました。これに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異について、前事業年度の38.0%から35.6%に変更されております。

なお、この法定実効税率の変更による当事業年度末の一時差異等を基礎として繰延税金資産及び繰延税金負債を再計算した場合の影響は軽微であります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## ④ 【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>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 当期末減価<br>償却累計額<br>又は償却<br>累計額(千円) | 当期償却額<br>(千円) | 差引当期末<br>残高<br>(千円) |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|---------------|---------------------|
| 有形固定資産        |               |               |               |               |                                   |               |                     |
| 建物            | 17,257        | 2,601         | —             | 19,859        | 3,868                             | 3,193         | 15,991              |
| 機械及び装置        | 1,702         | —             | —             | 1,702         | 1,701                             | —             | 0                   |
| 車両運搬具         | 2,119         | —             | —             | 2,119         | 1,859                             | 185           | 259                 |
| 工具、器具及び<br>備品 | 206,803       | 5,795         | 7,430         | 205,168       | 171,938                           | 12,971        | 33,230              |
| リース資産         | 5,040         | —             | —             | 5,040         | 1,848                             | 1,008         | 3,192               |
| 有形固定資産計       | 232,922       | 8,397         | 7,430         | 233,888       | 181,215                           | 17,358        | 52,672              |
| 無形固定資産        |               |               |               |               |                                   |               |                     |
| 商標権           | 500           | —             | —             | 500           | 170                               | 50            | 329                 |
| ソフトウェア        | 67,156        | 550           | —             | 67,706        | 59,434                            | 4,241         | 8,272               |
| 電話加入権         | 10,730        | —             | —             | 10,730        | —                                 | —             | 10,730              |
| 無形固定資産計       | 78,386        | 550           | —             | 78,936        | 59,605                            | 4,291         | 19,331              |
| 長期前払費用        | 6,880         | 228           | —             | 7,108         | 3,735                             | 1,580         | 3,372               |

(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。

|           |         |         |
|-----------|---------|---------|
| 建物附属設備    | 東京営業所設備 | 2,601千円 |
| 工具、器具及び備品 | 本社備品    | 3,022   |
| ソフトウェア    | NET関連   | 550     |

2 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

|           |      |         |
|-----------|------|---------|
| 工具、器具及び備品 | 売場什器 | 4,700千円 |
|           | 本社備品 | 1,742   |

## 【引当金明細表】

| 区分        | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(目的使用)<br>(千円) | 当期減少額<br>(その他)<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|-----------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| 貸倒引当金 (注) | 227,607       | 12,471        | 8,438                   | 6,031                  | 225,609       |
| ポイント引当金   | 5,700         | 6,977         | 5,777                   | —                      | 6,900         |

(注) 当期減少額(その他)は、一般債権の貸倒実績率による洗替額および債権回収額等による取崩額であります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

|            |                                                                                                                                                                                |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 事業年度       | 4月1日から3月31日まで                                                                                                                                                                  |
| 定時株主総会     | 6月中                                                                                                                                                                            |
| 基準日        | 3月31日                                                                                                                                                                          |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日、3月31日                                                                                                                                                                    |
| 1単元の株式数    | 1,000株                                                                                                                                                                         |
| 単元未満株式の買取り |                                                                                                                                                                                |
| 取扱場所       | (特別口座)<br>大阪市淀川区西中島二丁目12番11号<br>日本証券代行株式会社大阪支店                                                                                                                                 |
| 株主名簿管理人    | (特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社                                                                                                                                   |
| 取次所        | —                                                                                                                                                                              |
| 買取手数料      | 株式会社大阪証券取引所が定める単元株の売買委託手数料相当額を買取った単元未満株式の数で按分した額                                                                                                                               |
| 公告掲載方法     | 電子公告による方法。<br>ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることが出来ない場合は、日本経済新聞に掲載いたします。<br>※公告掲載の当社ホームページアドレス<br><a href="http://www.kimuratan.co.jp/ir/">http://www.kimuratan.co.jp/ir/</a> |
| 株主に対する特典   | なし                                                                                                                                                                             |

- (注) 1 単元未満株式の買取手数料に係る消費税等は別途申し受けることにしております。
- 2 当社は、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、以下の権利以外の権利を行使することができない旨を定款に定めております。
- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利。
- (2) 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。
- (3) 会社法第166条1項に掲げる権利。

## 第 7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には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います。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類、確認書

|            |                 |                       |
|------------|-----------------|-----------------------|
| 事業年度(第50期) | 自 平成24年 4 月 1 日 | 平成25年 6 月27日近畿財務局長に提出 |
|            | 至 平成25年 3 月31日  |                       |

(2) 内部統制報告書

平成25年 6 月27日近畿財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

|             |                 |                       |
|-------------|-----------------|-----------------------|
| 第51期第 1 四半期 | 自 平成25年 4 月 1 日 | 平成25年 8 月12日近畿財務局長に提出 |
|             | 至 平成25年 6 月30日  |                       |
| 第51期第 2 四半期 | 自 平成25年 7 月 1 日 | 平成25年11月11日近畿財務局長に提出  |
|             | 至 平成25年 9 月30日  |                       |
| 第51期第 3 四半期 | 自 平成25年10月 1 日  | 平成26年 2 月10日近畿財務局長に提出 |
|             | 至 平成25年12月31日   |                       |

(4) 臨時報告書

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

平成25年 6 月27日近畿財務局長に提出

## 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26年 6 月25日

株式会社キムラタン  
取締役会 御中

神 明 監 査 法 人  
代表社員  
業務執行社員 公認会計士 延 崎 弘 志 ㊞  
代表社員  
業務執行社員 公認会計士 井 上 秀 夫 ㊞

## <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キムラタンの平成25年4月1日から平成26年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

### 連結財務諸表に対する経営者の責任

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

### 監査人の責任

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

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

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

### 監査意見

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

#### <内部統制監査>

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

#### 内部統制報告書に対する経営者の責任

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

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

#### 監査人の責任

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

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

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

#### 監査意見

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

#### 利害関係

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

以 上

- 
- ※ 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（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おりません。

# 独立監査人の監査報告書

平成26年 6 月25日

株式会社キムラタン  
取締役会 御中

神 明 監 査 法 人

代表社員

業務執行社員

代表社員

業務執行社員

公認会計士 延 崎 弘 志 ㊞

公認会計士 井 上 秀 夫 ㊞

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キムラタンの平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第51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、株式会社キムラタンの平成26年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 利害関係

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

以 上

※ 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（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おりません。

**【表紙】**

|                |                                  |
|----------------|----------------------------------|
| 【提出書類】         | 内部統制報告書                          |
| 【根拠条文】         | 金融商品取引法第24条の4の4第1項               |
| 【提出先】          | 近畿財務局長                           |
| 【提出日】          | 平成26年6月26日                       |
| 【会社名】          | 株式会社キムラタン                        |
| 【英訳名】          | KIMURATAN CORPORATION            |
| 【代表者の役職氏名】     | 取締役社長 浅川 岳彦                      |
| 【最高財務責任者の役職氏名】 | 該当事項はありません。                      |
| 【本店の所在の場所】     | 神戸市中央区京町72番地<br>新クレセントビル         |
| 【縦覧に供する場所】     | 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) |

### 1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

当社代表取締役社長浅川岳彦は、当社の財務報告に係る内部統制を整備及び運用する責任を有しており、「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して内部統制を整備及び運用しております。

ただし、財務報告に係る内部統制は、複数の担当者による共謀によって有効に機能しなくなる場合や、当初想定していなかった組織内外の環境の変化等には、必ずしも対応しない場合があるなど、固有の限界を有するため、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ります。

### 2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

当社代表取締役社長浅川岳彦は、平成26年3月31日を基準日とし、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を実施いたしました。

財務報告に係る内部統制の評価の概要については、連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の整備及び運用状況の評価し、その評価結果を踏まえ評価対象とした業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況の評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行いました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社及び連結子会社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定いたしました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮しており、当社及び連結子会社1社を対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定いたしました。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、前連結会計年度の売上高（連結会社間取引消去後）を指標として、概ね2／3以上を基準として重要な事業拠点を選定し、当該事業拠点における、当社の事業目的に大きく関わる勘定科目である「売上高」、「売掛金」、「棚卸資産」に至る業務プロセスを評価の対象といたしました。さらに、財務報告への影響を勘案して、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスについても、個別に評価対象に追加いたしました。

### 3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当社代表取締役社長浅川岳彦は、平成26年3月31日現在における当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断いたしました。

### 4 【付記事項】

該当事項はありません。

### 5 【特記事項】

該当事項はありません。

**【表紙】**

|                |                                      |
|----------------|--------------------------------------|
| 【提出書類】         | 確認書                                  |
| 【根拠条文】         | 金融商品取引法第24条の4の2第1項                   |
| 【提出先】          | 近畿財務局長                               |
| 【提出日】          | 平成26年6月26日                           |
| 【会社名】          | 株式会社キムラタン                            |
| 【英訳名】          | KIMURATAN CORPORATION                |
| 【代表者の役職氏名】     | 取締役社長 浅 川 岳 彦                        |
| 【最高財務責任者の役職氏名】 | 該当事項はありません。                          |
| 【本店の所在の場所】     | 神戸市中央区京町72番地<br>新クレセントビル             |
| 【縦覧に供する場所】     | 株式会社東京証券取引所<br><br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長浅川岳彦は、当社の第51期(自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。