

# 有価証券報告書の訂正報告書

事業年度 自 平成26年4月1日  
(第66期) 至 平成27年3月31日

ゼット株式会社

E03076

## 目次

頁

## 表紙

1. 有価証券報告書の訂正報告書の提出理由	1
2. 訂正事項	1
3. 訂正箇所	1
<b>第一部 企業情報</b>	<b>2</b>
<b>第1 企業の概況</b>	<b>2</b>
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	7
5. 従業員の状況	8
<b>第2 事業の状況</b>	<b>9</b>
1. 業績等の概要	9
2. 生産、受注及び販売の状況	10
3. 対処すべき課題	11
4. 事業等のリスク	12
5. 経営上の重要な契約等	13
6. 研究開発活動	13
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	14
<b>第3 設備の状況</b>	<b>15</b>
1. 設備投資等の概要	15
2. 主要な設備の状況	15
3. 設備の新設、除却等の計画	16
<b>第4 提出会社の状況</b>	<b>17</b>
1. 株式等の状況	17
2. 自己株式の取得等の状況	19
3. 配当政策	19
4. 株価の推移	20
5. 役員の状況	21
6. コーポレート・ガバナンスの状況等	24
<b>第5 経理の状況</b>	<b>30</b>
1. 連結財務諸表等	31
2. 財務諸表等	56
<b>第6 提出会社の株式事務の概要</b>	<b>66</b>
<b>第7 提出会社の参考情報</b>	<b>66</b>
1. 提出会社の親会社等の情報	66
2. その他の参考情報	66
<b>第二部 提出会社の保証会社等の情報</b>	<b>66</b>
監査報告書	

**【表紙】**

【提出書類】	有価証券報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の2第1項
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	平成30年5月14日
【事業年度】	第66期（自平成26年4月1日至平成27年3月31日）
【会社名】	ゼット株式会社
【英訳名】	ZETT CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 渡辺 裕之
【本店の所在の場所】	大阪市天王寺区烏ヶ辻一丁目2番16号
【電話番号】	(06) 6779局1171 (大代表)
【事務連絡者氏名】	取締役常務執行役員管理本部長 林 賢志
【最寄りの連絡場所】	大阪市天王寺区烏ヶ辻一丁目2番16号
【電話番号】	(06) 6779局1171 (大代表)
【事務連絡者氏名】	取締役常務執行役員管理本部長 林 賢志
【縦覧に供する場所】	ゼット株式会社東京支店 (東京都台東区浅草橋三丁目30番7号) 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 1【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

平成27年6月29日に提出した第66期（自平成26年4月1日至平成27年3月31日）有価証券報告書の記載事項の一部を訂正する必要が生じたので、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出するものである。

なお、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表については、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けており、その監査報告書を添付している。

また、連結財務諸表の記載内容に係る訂正箇所についてはXBRLの修正も行ったので、併せて修正後のXBRL形式データ一式（表示情報ファイルを含む）を提出する。

## 2【訂正事項】

### 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
- (2) 提出会社の経営指標等

#### 第2 事業の状況

- 1 業績等の概要
- 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

#### 第5 経理の状況

##### 2. 監査証明について

##### 1 連結財務諸表等

###### (1) 連結財務諸表

- ① 連結貸借対照表
- 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

連結包括利益計算書

- ③ 連結株主資本等変動計算書
- ④ 連結キャッシュ・フロー計算書

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)

(税効果会計関係)

(1株当たり情報)

###### (2) その他

##### 2 財務諸表等

###### (1) 財務諸表

- ① 貸借対照表
- ② 損益計算書
- ③ 株主資本等変動計算書

注記事項

(重要な会計方針)

(損益計算書関係)

(税効果会計関係)

## 3【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_\_線を付して表示している。なお、訂正箇所が多数に及ぶことから、上記の訂正事項については、訂正後のみを記載している。

## 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62期	第63期	第64期	第65期	第66期
決算年月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月	平成27年3月
売上高 (百万円)	38,245	38,988	38,218	39,294	37,881
経常利益又は経常損失 (△) (百万円)	△785	△47	△324	142	<u>△468</u>
当期純利益又は当期純損失 (△) (百万円)	△1,207	△300	△248	283	<u>6</u>
包括利益 (百万円)	△1,262	△206	△218	402	<u>501</u>
純資産額 (百万円)	7,774	7,567	7,348	7,716	<u>8,168</u>
総資産額 (百万円)	19,659	20,030	20,152	20,570	19,777
1株当たり純資産額 (円)	396.54	386.08	375.03	394.00	<u>417.21</u>
1株当たり当期純利益又は当期純損失 (△) (円)	△61.13	△15.34	△12.69	14.47	<u>0.33</u>
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	39.5	37.8	36.5	37.5	<u>41.3</u>
自己資本利益率 (%)	—	—	—	3.8	<u>0.1</u>
株価収益率 (倍)	—	—	—	7.4	<u>479.8</u>
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	732	△241	△728	365	△740
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△49	△75	139	223	1,812
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△218	△52	590	△637	△895
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	2,565	2,197	2,205	2,173	2,357
従業員数 (名)	637	591	562	526	519
(外、平均臨時雇用者数)	(172)	(189)	(197)	(189)	(205)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれていない。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載していない。

3. 第62期から第64期までの「自己資本利益率」及び「株価収益率」については、当期純損失であるため記載していない。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第62期	第63期	第64期	第65期	第66期
決算年月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月	平成27年3月
売上高 (百万円)	35,170	35,951	35,412	36,585	35,210
経常利益又は経常損失 (△) (百万円)	△562	3	△227	133	<u>△320</u>
当期純利益又は当期純損失 (△) (百万円)	△1,096	△108	△100	167	<u>137</u>
資本金 (百万円)	1,005	1,005	1,005	1,005	1,005
発行済株式総数 (千株)	20,102	20,102	20,102	20,102	20,102
純資産額 (百万円)	7,804	7,788	7,711	7,980	<u>8,551</u>
総資産額 (百万円)	19,755	20,237	20,461	20,576	19,762
1株当たり純資産額 (円)	398.10	397.35	393.56	407.47	<u>436.75</u>
1株当たり配当額 (円)	—	—	—	2.00	2.00
(1株当たり中間配当額)	(—)	(—)	(—)	(—)	(—)
1株当たり当期純利益又は当期純損失 (△) (円)	△55.50	△5.53	△5.11	8.57	<u>7.02</u>
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	39.5	38.5	37.7	38.8	<u>43.3</u>
自己資本利益率 (%)	—	—	—	2.1	<u>1.7</u>
株価収益率 (倍)	—	—	—	12.5	<u>22.5</u>
配当性向 (%)	—	—	—	23.3	<u>28.5</u>
従業員数 (名)	416	383	378	359	353
(外、平均臨時雇用者数)	(3)	(8)	(8)	(10)	(13)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれていない。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載していない。

3. 第62期から第64期までの「自己資本利益率」、「株価収益率」及び「配当性向」については、当期純損失であるため記載していない。

## 2【沿革】

大正9年10月	渡辺梁三商店として創業。袋物・鞆・スポーツ用品の製造販売を始める。
昭和25年12月	渡辺運動用品株式会社に組織変更し、本社を大阪市東成区に置く。
昭和28年8月	本社ビルを大阪市東区南久宝寺町に新築し、同地に本社を移転。
昭和29年10月	東京店を東京都台東区に開設。
昭和35年10月	名古屋営業所（現名古屋支店）を名古屋市西区に開設。
昭和41年6月	大阪店を大阪市生野区に開設、本社営業部を併設。
昭和42年4月	渡辺株式会社に社名を変更。
昭和46年8月	札幌営業所（現北海道販売課）を札幌市中央区に開設、福岡営業所（現九州支店）を福岡市博多区に開設。
昭和50年6月	広島営業所（現中国販売課）を広島市に開設。
昭和50年7月	仙台営業所（現東北支店）を仙台市に開設。
昭和52年4月	本社及び大阪店を大阪市天王寺区の本社ビル（昭和51年11月完成）に移転。
昭和52年8月	大宮営業所（現東京支店に統合）を大宮市に開設、高松営業所（現四国販売課）を高松市に開設。
昭和52年12月	新潟営業所（現東京支店に統合）を新潟市に開設。
昭和53年7月	北陸営業所（現北陸支店）を金沢市に開設。
昭和54年5月	株式会社ロッジ（現連結子会社）に資本参加し、子会社として吸収。
昭和55年10月	ゼット株式会社に社名を変更。東京商品センターを東京都墨田区に移転。
昭和56年3月	大阪証券取引所市場第二部に株式を上場。
昭和56年8月	青森営業所（現東北支店に統合）を青森市に開設。
昭和57年6月	横浜営業所（現東京支店に統合）を横浜市港北区に開設。
昭和57年11月	大阪商品センターを東大阪市長田に移転。
昭和58年7月	長野営業所（現東京支店に統合）を長野市に開設。
昭和58年12月	東京店兼配送センターを東京都江東区に移転。
昭和63年12月	東大阪物流センター（現ザイロ㈱東大阪店）を東大阪市長田に開設。
平成元年2月	江東物流センターを東京都江東区に開設、東京店を東京都台東区に移転。
平成元年10月	国際事業部を分社し、ゼトラ株式会社を設立。
平成2年4月	物流本部を分社し、ザイロ株式会社（現連結子会社）を設立。
平成2年10月	製品事業本部を分離独立し、ゼットクリエイト株式会社（現連結子会社）にその営業を譲渡。
平成7年8月	武生物流センター（現ザイロ㈱武生店）を福井県武生市に開設。
平成9年8月	札幌店（石狩物流センター）を北海道石狩市に移転。
平成11年8月	株式会社ロッジ（現連結子会社）を、100%子会社とする。
平成11年8月	株式会社すばーつらんどコジマ（現連結子会社）を、100%子会社とする。
平成14年10月	北関東営業所（現北関東支店）をさいたま市に開設。
平成16年4月	株式会社ゼオス（現連結子会社）を設立。
平成18年10月	北海道支店（現北海道販売課）を札幌市中央区に移転。
平成19年10月	ゼットクリエイト株式会社（現連結子会社）がゼトラ株式会社を吸収合併。
平成20年4月	株式会社ゼノア（現連結子会社）を設立。
平成20年11月	ゼットクリエイト株式会社が中国広州市に広州捷多商貿有限公司（現連結子会社）を設立。
平成21年4月	株式会社ジャスプロ（現連結子会社）を設立。
平成24年7月	株式会社ゼノア（現連結子会社）を、100%子会社とする。
平成25年7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所市場第二部に上場。
平成26年4月	北関東支店を埼玉県桶川市に移転。
平成26年8月	江東物流センターを埼玉県桶川市に移転。

### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社及び子会社合わせ9社で構成され、スポーツ用品の製造、販売（卸売・小売）を主な内容とし、それに付随した各種サービス業務等のスポーツ事業を営んでいる。

なお、当社グループは、スポーツ事業の単一セグメントであるため、下記の区分は、「第1 企業の概況」の「5 従業員の状況」及び「第2 事業の状況」の「1 業績等の概要（1）業績」、「2 生産、受注及び販売の状況（3）販売実績」における事業部門の区分と同一であり、関連付けている。

当社グループの事業に係わる位置付け及び事業部門との関連は、次のとおりである。

<スポーツ事業>

（卸売部門）

当部門においては、当社がスポーツ用品全般についての卸販売を行っており、子会社及び国内約300社から仕入れた商品を全国スポーツ用品小売店、量販店等へ販売している。広州捷多商貿有限公司は中国国内で野球用品等を販売している。

〔関係会社〕

広州捷多商貿有限公司

（製造部門）

当部門においてゼットクリエイト㈱は、野球用品及びスポーツウェア等の企画・開発を行い、また自社工場で野球バット・グラブ等を製造し、外注工場及び商社等から商品を仕入れ、主に当社へ販売している。

また、㈱ゼノアは、健康用品等の企画・製造・販売を行っている。

〔関係会社〕

ゼットクリエイト㈱、㈱ゼノア

（小売部門）

当部門においては、直営店舗において一般顧客に対して店頭販売を主力に行っており、その大部分が現金小売販売であるが、一部については信販会社と提携したクレジットによる販売も行っている。

〔関係会社〕

㈱ロッジ、㈱すぽ一つらんどコジマ

（その他部門）

当部門においてザイロ㈱は、当社グループ部門（卸売・製造）の物流業務を行い、さらに、㈱ジャスプロについては、グループ外の物流業務も行っている。㈱ゼオスは、スポーツ施設運営を行っている。

〔関係会社〕

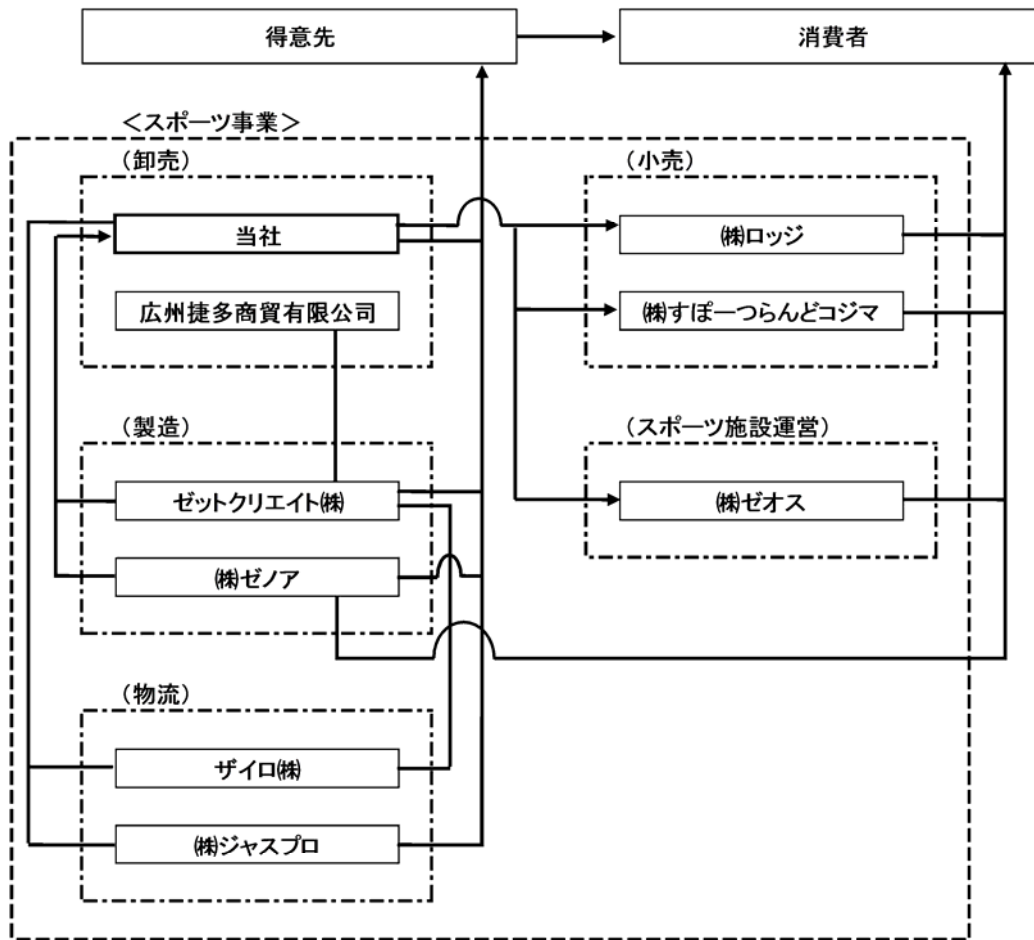
ザイロ㈱、㈱ゼオス、㈱ジャスプロ

上記関係会社は、すべて連結子会社である。

なお、平成26年12月に㈱ゼオス宇部及び㈱ブリリアンスは清算したため、連結の範囲から除外している。



事業の系統図は次のとおりである。



- (注) 1. 上記関係会社はすべて連結子会社である。  
 2. 株ゼオス字部及び株ブリリアンスは平成26年12月に清算した。

## 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の所有 割合 (%)	関係内容
(連結子会社) ゼットクリエイト㈱ (注)	大阪市天王寺区	960	スポーツ用品の 製造及び販売	100	当社の自社ブランド商品の 仕入先である。 なお、当社所有の建物を賃 借しているほか、仕入取引 に対する債務保証を受けて いる。 役員の兼任 7名
ザイロ㈱	大阪府東大阪市	10	スポーツ用品の 物流	100	当社及びゼットクリエイト ㈱の物流業務を行っている。 役員の兼任 4名
㈱ロッジ	大阪市天王寺区	13	スポーツ用品の 販売	100	当社商品の販売先である。 なお、当社より資金援助を 受けているほか、仕入取引 に対する債務保証を受けて いる。 役員の兼任 4名
㈱すぼーつらんどコ ジマ	静岡県沼津市	20	スポーツ用品の 販売	100	当社商品の販売先である。 なお、当社より資金援助を 受け、当社所有の建物を賃 借している。 役員の兼任 4名
㈱ゼオス	大阪市天王寺区	20	スポーツ施設の 運営	100	当社より資金援助を受けて いるほか、当社所有のスポ ーツ施設の設備を賃借して いる。 役員の兼任 3名
㈱ゼノア	東京都台東区	80	スポーツ用品の 製造及び販売	100	当社の仕入先である。 なお、当社より資金援助を 受けている。 役員の兼任 5名
㈱ジャスプロ	東京都台東区	60	スポーツ用品の 物流	80	当社及びグループ外の物流 業務を行っている。 役員の兼任 2名
広州捷多商貿有限公 司	中国広州市	35	スポーツ用品の 卸販売	100	中国において当社の自社ブ ランド商品の販売及び品質 管理を行っている。 役員の兼任 3名

(注) 特定子会社である。

## 5 【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

平成27年3月31日現在

事業部門の名称	従業員数(名)
スポーツ事業	
内 卸売部門	359 (13)
内 製造部門	99 (8)
内 小売部門	17 (17)
内 その他部門	44 (167)
合計	519 (205)

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

## (2) 提出会社の状況

平成27年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
353 (13)	46.02	21.8	5,458

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は( )内に年間の平均人員を外数で記載している。  
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでいる。

## (3) 労働組合の状況

当社グループには、ゼット労働組合が組織されており、U Aゼンセン同盟に加入している。平成27年3月31日現在の組合員数は325名である。

なお、労使関係について特記すべき項目はない。

## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

以下に記載の金額には、消費税等は含まれていない。

#### (1) 業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、政府の経済政策や日銀の金融緩和を背景に、円安、株高が進行し、企業収益や雇用環境が改善するなど、緩やかな景気回復の兆しが見られた。一方、消費税率引き上げによる駆け込み需要の反動に加え円安による原材料価格の高騰や物価上昇などにより個人消費の回復スピードは鈍く、依然として先行き不透明な状況が続いている。

当スポーツ用品業界においては、サッカーワールドカップブラジル大会等のスポーツのビッグイベントが数多く開催され、テニスの錦織選手をはじめとする日本人選手の活躍でスポーツに対する関心は高まったものの、消費税率引き上げによる影響や業態を超えた販売競争は激化し、業界を取り巻く環境は厳しい状況が続いている。

このような状況の中で当社グループは、①グループのスリム化と中核事業への集中、②自社品とカテゴリー別に独自の価値を創造、③低コスト経営（コスト競争力）の追求、④経営基盤（人材・IT・物流）の強化を基本方針とし、業績向上に努めた。

その結果、当連結会計年度の売上高は37,881百万円（前期比3.6%減）、営業損失は544百万円（前期は営業利益95百万円）、経常損失は468百万円（前期は経常利益142百万円）、当期純利益は特別利益として固定資産売却益916百万円を計上したことにより6百万円（前期比97.7%減）となった。

当社グループは、スポーツ事業の単一セグメントであるため、下記の区分は、「第1 企業の概況」の「5 従業員の状況」及び「第2 事業の状況」の「1 業績等の概要（1）業績」、「2 生産、受注及び販売の状況（3）販売実績」における事業部門の区分と同一であり、関連付けている。  
各事業部門の状況は次のとおりである。

#### スポーツ事業

##### (卸売部門)

卸売部門は、消費税率引き上げに伴う個人消費の落ち込みが予想以上に回復せず、夏場以降の天候不順の影響もあり、「外商・スクール」及び「アスレ」マーケット、「ライフスタイル」マーケット、「ボディケア」マーケットへの販売が低調に推移し、特に、ウェア類の落ち込みが大きく、苦戦を強いられた。その中、「コンバース」バスケットボールウェアは引き続き好調に推移したことにより、バスケットボール用品が堅調に推移し、また、「ライフスタイル」マーケットにおいてカジュアルスニーカーの販売状況が好転し、フットウェアは堅調に推移した。

この結果、売上高は35,267百万円（前期比3.7%減）となった。

##### (製造部門)

製造部門は、収益性・事業性・戦略性の再確認の下、商品企画、開発力並びに品質向上に努めた。野球・ソフト用品は、「プロステイタス」や「ネオステイタス」のハイグレードシリーズは引き続き高い評価を得ており、また、中学硬式プレーヤー向けFRP製バット「アンドロイド」や中学軟式プレーヤーに安心と信頼を提供する「ウイニングロード」シリーズで、金属バット、軟式グラブを発売するなど、積極的に開発を行った。バスケットボール用品は、「コンバース」ブランドのバスケットボールウェアの魅力幅広く紹介し、その普及を図ることを目的に、専用ホームページを開設するなど、積極的にユーザーアピールを展開し好評を得た。また、前期まで苦戦していた「コンバース」バックは好調に推移し、売上増に貢献した。一方、健康関連用品は、競合商品が増えるなか、低調に推移した。

この結果、売上高は594百万円（前期比3.0%増）となった。

##### (小売部門)

小売部門は、消費税率引き上げによる駆け込み需要の反動や夏場以降の天候不順の影響が大きく、アウトドア用品においては、エントリー需要の減少や、ネット販売店の増加による消費者の購買スタイルの多様化もあり、引き続きアパレル・フットウェアともに苦戦が続いている。

この結果、売上高は578百万円（前年比16.4%減）となった。

## (その他部門)

物流部門は、外部受託業務が予定どおり推移したことにより、引き続き堅調に推移した。

スポーツ施設運営は、地元に着した独自の販売促進活動の強化や、利用しやすい会員種別の増設を図ったことなどにより会員数が着実に増加し、堅調に推移した。

この結果、売上高は1,441百万円（前年比2.9%増）となった。

## (2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、営業活動により740百万円使用し、投資活動により1,812百万円獲得し、財務活動により895百万円使用した結果、当連結会計年度末における残高は2,357百万円となり、前連結会計年度末に比べ183百万円増加した。

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

## (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は、740百万円となった。これは主に、仕入債務の減少756百万円があったこと等によるものである。

## (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果獲得した資金は、1,812百万円となった。これは主に、定期預金の預入による支出300百万円があったものの、有形固定資産の売却による収入2,080百万円があったこと等によるものである。

## (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は、895百万円となった。これは主に、長期借入れによる収入600百万円があったものの、短期借入金純減少1,000百万円及び長期借入金の返済による支出388百万円があったこと等によるものである。

## 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事業部門ごとに示すと、次のとおりである。

事業部門の名称	生産高（千円）	前年同期比（%）
スポーツ事業		
内 製造部門	912,960	△4.6
合計	912,960	△4.6

(注) 上記の金額は実際製造原価で表示しており、消費税等は含まれていない。

## (2) 受注実績

当連結会計年度においては、見込生産を行っており、一部について受注生産を行っている。その全体に占める割合は僅少であるため記載を省略した。

## (3) 販売実績

当連結会計年度における販売実績を事業部門ごとに示すと、次のとおりである。

事業部門の名称	販売高（千円）	前年同期比（%）
スポーツ事業		
内 卸売部門	35,267,024	△3.7
内 製造部門	594,829	3.0
内 小売部門	578,212	△16.4
内 その他部門	1,441,375	2.9
合計	37,881,441	△3.6

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれていない。

### 3 【対処すべき課題】

#### (1) 当社グループの対処すべき課題の内容及び具体策

当社グループは、「強く、正しく、未来につながる企業に向けて、強みを磨いて圧倒的に存在感のある企業になる」を経営ビジョンとし、継続的に利益が出る体質への変換、ゼットにしか無い独自の価値を創造、一体化し、コミュニケーションにあふれ、活力ある企業風土を構築していく。このため、当社グループの事業戦略の方針（「第2 事業の状況」、「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」（5）総括及び次期事業戦略の方針について」に記載している。）を徹底していくことが必要であり、下記の具体策を積極的に推進していく。

##### ①継続的に利益が出る体質への変換

採算を基準に、グループ各社の不採算部門や不採算事業を見直し、改善や撤退を早期に実施し、さらに踏み込んだコスト構造の改革に取り組み、収益性と生産性の向上を図りながら低コスト経営を実現させる。

##### ②ゼットにしかない独自の価値を創造

当社グループの強みは、卸機能を中心にメーカー機能や小売機能を有しており、差別化・仕組み・顧客満足（得意先・消費者）を基点とした当社グループにしかない独自の価値創造を目指し、販売力強化やマーケティング機能の向上を推進する。

##### ③一体化し、コミュニケーションにあふれ、活力ある企業風土の構築

強い企業集団として機能するために最も大事なことは、コミュニケーションであり、組織の壁を超えてコミュニケーションが増えれば、自然とチームワークが生まれ会社は一体化し、必ず強い企業集団となる。そのために、全社的横断的なコミュニケーションをより一層推進し、活力あふれる企業風土への変革を目指す。

#### (2) 会社の支配に関する基本方針

##### I. 会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針

当社は、当社の企業価値を向上し、株主共同の利益を継続的かつ持続的に確保、向上していくためには、収益力の高い企業体質を構築し、持続的な成長を確保していくことが必要であると認識している。そして、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者としても、当社は、当社の企業価値の源泉を理解し、収益力の高い企業体質の構築及び持続的な成長の確保を通して、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を継続的かつ持続的に確保、向上していくことを可能とする者でなければならないと考えている。

もとより、当社株式について大量取得行為がなされる場合であっても、それが当社の企業価値ひいては株主共同の利益に資するものであれば、当社としても、当該大量取得行為を一概に否定するものではなく、株式会社の支配権の移転を伴う株式の大量取得提案を受け入れるかどうかの判断は、最終的には株主の皆様全体の意思に基づき行われるべきものと考えている。

しかしながら、株主が株式会社の支配権の移転を伴う株式の大量取得提案を受け入れるかどうかを判断するためには、当該大量取得行為の内容、目的、大量取得者の将来にわたる経営戦略等の必要な情報及び判断のための十分な時間の提供が前提となるが、昨今の株式大量取得の中には、そのような情報及び検討時間の提供が十分になされないまま、突如として大量取得行為が行われたり、大量取得者の一方的な考えに基づき買付行為が進められる事例が少なからず見受けられる。当社としては、そのような大量取得行為は、企業価値ひいては株主共同の利益を毀損するおそれを生じさせる者であって、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として不適切であると考えている。

##### II. 基本方針に照らして不適切な者によって会社の財産及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取り組み

##### イ. 基本方針の実現に資する特別な取り組み

当社は、収益力の高い企業体質を構築し、持続的な成長を確保していくための具体策として、①継続的に利益が出る体質への変換、②ゼットにしかない独自の価値を創造、③一体化し、コミュニケーションにあふれ、活力ある企業風土の構築を図り、企業価値の向上に努める。

なお、詳細は、「第2 事業の状況」「3 対処すべき課題 (1) 当社グループの対処すべき課題の内容及び具体策」に記載している。

##### ロ. 基本方針に照らして不適切な者による支配を防止するための取り組み

当社株式は、証券市場において自由な売買が可能であるが、短期的な利益を追求するグループ等による大量取得により、株主の皆様が不利益を与えるおそれがある。大量取得提案を受け入れるかどうかの判断は、当社の株主の皆様によってなされるべきものであるが、当社は、上記「I.」のとおり、そのためにはかかる大量取得が行われる際に、株主の皆様が大量取得行為を受け入れるか否か判断するのに必要な情報及び判断のための十分な時間が提供される必要があると考えている。

こうした観点から、当社は、平成27年6月26日開催の第66回定時株主総会において、平成25年6月27日開催の第64回定時株主総会で継続の承認決議された「当社株式の大量取得行為に関する対応方針」について、当社の企業価値、株主共同の利益を確保し、向上させることを目的とし、再度継続の承認決議を得た。(以下、更新後の対応方針を「本ルール」という)。

本ルールは、いわゆる「事前警告型」買収防衛策であり、その概要は、①大量取得者は、大量取得行為に先立ち、株主の皆様が当該大量取得行為を受け入れるか否か検討するために必要かつ十分な情報として当社取締役会が本ルールに従って求める情報を提供しなければならない。②提供された情報に基づき、当社取締役会、特別委員会が当該大量取得行為について評価検討を行なうための期間を設け、かかる期間が経過するまでは大量取得行為を開始することができない。③大量取得者が本ルールに従わない場合等、当社取締役会は、当社株主の皆様利益を守るため、特別委員会の助言、勧告を最大限尊重して、対抗措置として、新株予約権の発行等を行う場合がある、というものである。

### III. 具体的な取り組みに対する当社取締役会の判断及びその理由

当社取締役会は、上記「II.」の具体的な取り組みについて、以下のように判断している。

- イ. 上記基本方針を実現するための当社の具体的な取り組みは、当社の企業価値・株主共同の利益を継続的かつ持続的に向上させるためのものであり、まさに基本方針に沿うものである。
- ロ. 基本方針に照らして不適切な者による支配を防止するための取り組みとして当社がその導入を決議した本ルールは、株主の皆様が大量取得行為を受け入れるか否かを判断するために必要な情報及び判断のための十分な時間を確保することにより、当社の企業価値、ひいては株主共同の利益を確保・向上させる目的をもって導入されたものであり、これは上記基本方針に沿うものである。さらに、本ルールは、①株主総会においてその導入、継続の可否を株主の皆様と諮るものであること、②合理的かつ詳細な客観的要件が充足されなければ対抗措置が発動できないように設定されていること、③独立性の高い社外取締役（監査等委員）によって構成され、当社の費用で独立した第三者の専門家の助言を得ることができる等の権限が認められた特別委員会が設置されているうえ、本ルールの発動に際しては必ず特別委員会の判断を経ることが必要とされていること、④有効期間が2年と定められているうえ、有効期間の満了までに再度株主総会において株主の皆様によりその継続の可否についてご決議いただくこととしていること、⑤株主の皆様により選任された取締役で構成される取締役会により有効期間の満了前においてもいつでも廃止できるとされていること等により、その公正性、客観性が確保されており、企業価値ひいては株主共同の利益に資するものであり、当社の会社役員の地位の維持を目的とするものではない。

## 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る。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現在において、当社グループが判断したものである。

### (1) 財政状態及び経営成績の変動要因に伴うリスク

当社グループの過去の財政状態及び経営成績は、投資有価証券評価損、貸倒引当金繰入額、債務保証損失引当金繰入額等の損失によって変動してきた。当社グループは、不採算事業の撤退、子会社の整理、与信管理の徹底、在庫の圧縮等に努めているが、将来においてさらなる損失の発生がないとの保証はない。

### (2) 生産及び仕入リスク

当社グループは、一部自社製品について海外生産を行い、中国、台湾等の現地協力工場にて製造している。その海外生産国において、政治・社会情勢の変化、自然災害、伝染病の発生など、生産環境に問題が生じる場合、製品供給が停止または遅延になる可能性がある。その場合、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性がある。

### (3) 為替相場の変動に伴うリスク

当社グループの取扱商品には海外生産品が多く含まれており、為替相場の変動によっては、仕入価格が上昇する可能性がある。また、自社製品については、主に海外生産に依存しており、そのため為替相場の変動をヘッジする目的で実需の範囲内で為替予約取引により、為替変動リスクを低減しているが、為替リスクをすべて排除することは不可能である。為替相場の変動によっては製造原価の上昇などにより財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性がある。

### (4) 他社とのライセンス契約に伴うリスク

当社グループは一部のブランドにつき、国内において他社とのライセンス契約に基づき製造販売を行っている。また、国内の商品供給においては、一部の仕入先では海外のナショナルブランドメーカーとのライセンス契約に基づき販売をしており、ライセンサーの販売戦略の変更などにより契約が打ち切られる場合があり、商品供給が不能になる可能性がある。契約においては、経営、財務その他の理由で当事者間において不一致が生じた場合、ライセンス契約に基づく事業の継続に問題が生じ、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性がある。

## (5) 製造物責任に関するリスク

当社グループは、厳密な品質基準を設けて生産及び仕入を行っている。製造物責任賠償については保険に加入しているが、すべての賠償額を保険でカバーできる保証はない。製品の欠陥に起因した製品回収や損害賠償が発生すれば、ブランドイメージもさることながら企業イメージや社会的評価の低下につながる。これらにより財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性がある。

## (6) 投資有価証券に関するリスク

当社グループは、長期的な取引関係の維持のため、特定の取引先や金融機関に対する株式を保有している。これらの株式には、価格変動性が高い上場株式と、株価の決定が困難な非上場株式がある。当社グループでは、上場株式及び非上場株式については、当社所定の基準により減損処理を行っている。将来の市況又は発行会社の業績不振により、現在の簿価に反映されていない損失又は簿価の回収不能が発生した場合、評価損の計上が必要となり、財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性がある。

## (7) 減損会計適用によるリスク

当社グループが保有する土地については、地域によって地価の下落が続いており、減損の兆候が生じる可能性がある。さらに、事業環境の変化による収益性の低下や設備の陳腐化により固定資産の使用価値の減少又は正味売却価額の低下が認められた場合、減損損失の認識が必要となり、財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性がある。

## (8) 商品陳腐化によるリスク

当社グループは、棚卸資産の予測される将来の需要及び市場状況に基づく時価の見積り額と原価との差額に相当する陳腐化の見積り額について、評価減を行っている。市況が変化した場合、追加の評価減又は商品販売ロスが発生する可能性があり、財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性がある。

## (9) 貸倒れリスク

当社グループは、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いる。取引先の財政状態が悪化し、回収可能性に問題が生じる場合、追加的な損失や引当金の計上が必要となり、財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性がある。

## (10) 退職給付債務に関するリスク

当社グループの退職給付費用等については、主として確定拠出年金制度を採用しているものの、確定給付制度の割引率の変更、退職金制度の変更による過去勤務債務の発生により、損失が発生する可能性があり、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性がある。

また、当社グループの加盟している総合設立方式の厚生年金基金の運用状況の悪化による積立不足の発生により、その処理方法次第では、当社グループの業績に大きな影響を与える可能性がある。

## (11) 金利上昇リスク

当社は金融機関からの借入金を有している。現在は低金利状態が続いているが、将来金利が上昇することになれば、財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性がある。

## 5 【経営上の重要な契約等】

## (1) 技術受入契約

契約会社名	相手方の名称	国名	契約品目	契約内容	契約期間
ゼットクリエイト㈱ (連結子会社)	コンバースジャパン㈱	日本	「コンバース」ブランドのスポーツウェア及びスポーツバッグ	商標の使用権の設定	平成27年1月1日から平成31年12月31日まで

(注) 上記について、販売額の一定料率によるロイヤリティを支払っている。

## 6 【研究開発活動】

当社グループの研究開発活動は、スポーツ事業の野球用品及びスポーツウェアの分野において、製造部門であるゼットクリエイト㈱が新商品の開発を担当し、当社との連携により行っている。

開発コンセプトは、消費者に喜び、楽しさ、快適さを提供すべく、競技にかかせない機能をベースにして、デザイン、品質、価格を重視し、また、消費者ニーズも取り入れて商品開発を行っている。

なお、当連結会計年度の研究開発費は、56,586千円である。



## 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】

文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において当社グループが判断したものである。

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成している。この連結財務諸表の作成に当たっては、必要と思われる見積りは、合理的な基準に基づいて実施している。

詳細については、「第5 経理の状況」の「1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表」連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載のとおりである。

### (2) 当連結会計年度の経営成績の分析

#### ①売上高

売上高は、37,881百万円と前期比3.6%の減収となった。これは、製造部門は前期比3.0%増、その他部門は前期比2.9%増となったが、卸売部門は前期比3.7%減、小売部門は前期比16.4%減となったことによる。この内容は、「第2 事業の状況」の「1 業績等の概要 (1) 業績」に記載している。

#### ②営業利益

営業損失は、544百万円(前期は営業利益95百万円)となった。これは、販売費及び一般管理費が前期比107百万円減となったが、売上総利益が前期比746百万円減となったことによるものである。

#### ③経常利益

経常損失は、468百万円(前期は経常利益142百万円)となった。これは、営業利益が前期比639百万円減少したこと等によるものである。

#### ④当期純利益

当期純利益は、6百万円(前期期比97.7%減)となった。これは、特別利益として固定資産売却益916百万円を計上したものの、法人税等調整額382百万円を計上したこと等によるものである。

### (3) 当連結会計年度の財政状態の分析

#### ①流動資産

流動資産の残高は、15,064百万円と前期比33百万円減少した。この主な要因は、現金及び預金が483百万円、商品及び製品が101百万円増加したが、受取手形及び売掛金が281百万円、繰延税金資産382百万円減少したこと等によるものである。

#### ②固定資産

固定資産の残高は、4,712百万円と前期比759百万円減少した。この主な要因は、投資有価証券が660百万円増加したが、有形固定資産が1,371百万円減少したこと等によるものである。

#### ③流動負債

流動負債の残高は、9,224百万円と前期比1,646百万円減少した。この主な要因は、未払消費税等が227百万円増加したが、短期借入金が954百万円、支払手形及び買掛金が756百万円減少したこと等によるものである。

#### ④固定負債

固定負債の残高は、2,384百万円と前期比402百万円増加した。この主な要因は、繰延税金負債が175百万円、長期借入金が166百万円増加したこと等によるものである。

#### ⑤純資産

純資産の残高は、8,168百万円と前期比451百万円増加した。この主な要因は、利益剰余金が42百万円減少したが、その他有価証券評価差額金が480百万円増加したこと等によるものである。

### (4) 当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの状況については、「第2 事業の状況」の「1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」に記載している。

### (5) 総括及び次期事業戦略の方針について

当連結会計年度は、売上高は前期比3.6%の減収となり、利益面は、販売費及び一般管理費の削減に努めたものの、売上総利益の大幅な減少により営業損失及び経常損失となったが、固定資産売却益の計上によって当期純利益を計上した。さらなるコスト削減に努め、収益力の高い企業体質の確立に努めていく。

財政面では、自己資本比率は同3.8ポイント上昇し41.3%、1株当たり純資産額は同23円21銭増の417円21銭となった。有利子負債については、前期比701百万円減少し、財務体質改善となった。

この結果をふまえ、次期の事業戦略の方針については次のとおりである。

経営の安定化を実現するため、引き続き①グループのスリム化と中核事業への集中、②自社品とカテゴリー別に独自の価値を創造、③低コスト経営（コスト競争力）の追求、④経営基盤（人材・IT・物流）の強化を次期事業戦略の方針とし、グループ各社一丸となり、企業価値向上に取り組む。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループは、長期的な視点に立って、経営の安定化と効率化に重点を置き、合わせて省力化、合理化及び得意先へのサービス向上のための投資を行っている。当連結会計年度の設備投資（有形固定資産受入ベース数値、金額には消費税等を含まない。）の内訳は次のとおりである。

事業部門の名称	当連結会計年度	前期比
卸売部門	114,652千円	187.7%
製造部門	18,437千円	58.4%
小売部門	－千円	－
その他部門	54,630千円	10,805.2%
合計	187,721千円	201.5%

所要資金については、借入金及び自己資金によっている。

なお、卸売部門の土地建物等（帳簿価額1,398,008千円）について売却している。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループ（当社及び連結子会社）における主要な設備は、以下のとおりである。

##### (1) 提出会社

平成27年3月31日現在

事業所名 (所在地)	事業の部門別 の名称	設備の内容	帳簿価額（千円）					従業員数 (名)
			建物及び 構築物	土地 (面積㎡)	リース資産	その他	合計	
本社及び大阪支店 (大阪市天王寺区) (注6)	卸売	販売設備	70,501	202,825 (677.68)	125,461	4,394	403,182	157 (8)
東京支店 (東京都台東区) (注6)	同上	同上	333,363	63,435 (399.75)	－	7,207	404,005	126 (4)
北関東支店 (桶川市) (注2、6)	同上	同上	439	－	－	－	439	8
北海道販売課 (札幌市中央区) (注2、6)	同上	同上	312	－	－	－	312	5
東北支店 (仙台市若林区) (注2、6)	同上	同上	28	－	－	0	28	7
名古屋支店 (名古屋市名東区) (注2、6)	同上	同上	－	－	－	－	－	20 (1)
北陸支店 (石川県金沢市) (注6)	同上	同上	5,161	101,570 (542.14)	－	0	106,731	5
中国販売課 (広島市西区) (注2、6)	同上	同上	0	－	－	0	0	6
四国販売課 (香川県高松市) (注2、6)	同上	同上	－	－	－	0	0	5
九州支店 (福岡市博多区) (注2、6)	同上	同上	322	－	－	0	322	14
ザイロ(株)東大阪店 (大阪府東大阪市)	その他	物流倉庫	55,411	600,000 (3,420.96)	－	0	655,411	－
ザイロ(株)関東物流センター (埼玉県桶川市) (注2)	その他	物流倉庫	4,629	－	－	166	4,795	－
賃貸設備 (福井県越前市) (注3)	製造及びその 他	生産設備及 び物流倉庫	146,782	133,604 (8,707.00)	－	292	280,680	－
賃貸設備 (大阪府泉佐野市) (注2、4)	その他	スポーツ施 設	129,335	－	－	41	129,376	－

## (2) 国内子会社

平成27年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	事業の部 門別の名 称	設備の内容	帳簿価額 (千円)					従業員数 (名)
				建物及び 構築物	土地 (面積㎡)	リース資産	その他	合計	
ゼットクリエイト㈱ (注6)	本社等 (大阪市天王寺区)	製造	販売設備 及び生産 設備	10,141	—	8,344	26,718	45,204	96 (7)
㈱ロッジ (注2、6)	大阪駅前第四ビル店等 (大阪市北区)	小売	販売設備	484	—	—	236	720	12 (6)
㈱すぼーつらんどコ ジマ (注2、6)	沼津東名店等 (静岡県沼津市)	小売	販売設備	—	— [3,567.55]	—	—	—	5 (11)
㈱ゼオス (注6)	本社等 (大阪府泉佐野市)	その他	スポーツ 施設	7,737	—	488	2,985	11,211	9 (28)
㈱ゼノア (注6)	本社等 (東京都台東区)	製造	販売設備	—	—	—	—	—	3 (1)

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、機械及び装置、車両運搬具、工具、器具及び備品の合計である。なお、金額には、消費税等は含まれていない。
2. 土地及び建物の一部を賃借している。年間賃借料は210,914千円である。  
賃借している土地の面積については、[ ] で外書きしている。
3. 連結子会社であるゼットクリエイト㈱に賃貸している。
4. 連結子会社である㈱ゼオスに賃貸している。
5. 現在休止中の主要な設備はない。
6. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は( ) 内に年間の平均人員を外数で記載している。

## 3 【設備の新設、除却等の計画】

該当事項なし。

## 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	80,000,000
計	80,000,000

##### ②【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数（株） （平成27年3月31日）	提出日現在発行数（株） （平成27年6月29日）	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	20,102,000	20,102,000	東京証券取引所 （市場第二部）	単元株式数 1,000株
計	20,102,000	20,102,000	—	—

#### (2)【新株予約権等の状況】

該当事項なし。

#### (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】

該当事項なし。

#### (4)【ライツプランの内容】

該当事項なし。

#### (5)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数 （千株）	発行済株式総 数残高 （千株）	資本金増減額 （千円）	資本金残高 （千円）	資本準備金増 減額（千円）	資本準備金残 高（千円）
平成15年8月5日	—	20,102	—	1,005,100	△2,717,475	251,275

（注）旧商法第289条第2項の規定に基づき、資本準備金を減少し、その他資本剰余金へ振替えたものである。

#### (6)【所有者別状況】

平成27年3月31日現在

区分	株式の状況（1単元の株式数1,000株）								単元未満株 式の状況 （株）
	政府及び地 方公共団体	金融機関	金融商品取 引業者	その他の法 人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数（人）	—	9	15	56	8	1	1,111	1,200	—
所有株式数 （単元）	—	2,486	487	6,577	171	21	10,198	19,940	162,000
所有株式数の 割合（%）	—	12.47	2.44	32.98	0.86	0.11	51.14	100.00	—

（注）自己株式522,560株は「個人その他」に522単元、「単元未満株式の状況」に560株含まれている。

## (7) 【大株主の状況】

平成27年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合 (%)
有限会社眞徳	大阪市住吉区长居東三丁目3番19号	3,863	19.21
ゼット共栄会	大阪市天王寺区烏ヶ辻一丁目2番16号	1,745	8.68
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町一丁目5番5号	970	4.82
渡辺 泰男	大阪市住吉区	604	3.00
ゼット持株会	大阪市天王寺区烏ヶ辻一丁目2番16号	498	2.47
渡辺 裕之	大阪市阿倍野区	492	2.44
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内一丁目1番2号	401	1.99
株式会社モルテン	広島市西区横川新町1番8号	397	1.97
日本生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内一丁目6番6号	333	1.66
株式会社デサント	大阪市天王寺区堂ヶ芝一丁目11番3号	317	1.57
計	—	9,625	47.88

(注) 1. ゼット共栄会(代表者(株)モルテン代表取締役社長 民秋 清史氏)は当社の取引先会社を以て構成し、当社と会員の緊密化をはかり会員の財産形成に資するために、会員の拠出金により当社の株式を購入することを目的とする法人格なき団体である。

2. 上記のほか、自己株式が522千株ある。

## (8) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

平成27年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式(自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式(その他)	—	—	—
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 522,000	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 19,418,000	19,418	—
単元未満株式	普通株式 162,000	—	—
発行済株式総数	20,102,000	—	—
総株主の議決権	—	19,418	—

## ② 【自己株式等】

平成27年3月31日現在

所有者の氏名又は 名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数(株)	他人名義所有 株式数(株)	所有株式数の 合計(株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) ゼット株式会社	大阪市天王寺区烏ヶ辻 一丁目2番16号	522,000	—	522,000	2.5
計	—	522,000	—	522,000	2.5

## (9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項なし。

## 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号に該当する普通株式の取得

## (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項なし。

## (2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項なし。

## (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	6,676	893,677
当期間における取得自己株式	—	—

(注) 当期間における取得自己株式には、平成27年6月1日からこの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は含まれていない。

## (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	522,560	—	522,560	—

(注) 当期間における保有自己株式数には、平成27年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び売渡しによる株式は含まれていない。

## 3 【配当政策】

当社は、利益配当については、適正な利潤を確保したうえで、株主に対する利益還元を経営の最重要課題の一つと考えており、企業体質、体力強化のための内部留保を図りながら業績に裏付けられた成果配分を行うとともに、安定した配当を継続していくことを基本方針としている。また、配当の回数についての基本方針は、年2回としており、これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会である。

当事業年度の配当については、前期同様に1株当たり2円の期末配当とした。

また、内部留保金については、将来における株主への利益還元につながるよう、長期的な視点に立って、経営の安定化と重点分野への投資等に活用し企業の体質、体力強化に取り組んでいる。

また、当社は、「取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として中間配当をすることができる。」旨を定款で定めている。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりである。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
平成27年6月26日 定時株主総会決議	39,158	2

## 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62期	第63期	第64期	第65期	第66期
決算年月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月	平成27年3月
最高(円)	160	123	111	154	199
最低(円)	76	83	89	90	102

(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二部におけるものである。それ以前は大阪証券取引所市場第二部におけるものである。

## (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成26年10月	11月	12月	平成27年1月	2月	3月
最高(円)	142	140	157	146	152	199
最低(円)	125	130	134	138	136	145

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第二部におけるものである。

## 5 【役員の状況】

男性10名 女性一名 (役員のうち女性の比率-%)

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 会長		渡辺 泰男	昭和16年3月17日生	昭和39年4月 当社入社 昭和45年3月 取締役営業部次長就任 昭和51年2月 常務取締役就任 昭和56年8月 代表取締役専務就任 昭和59年10月 取締役副社長就任 昭和61年10月 代表取締役社長就任 平成23年4月 代表取締役会長就任(現) 平成23年4月 ゼットクリエイイト(株)代表取締役社 長就任 平成24年4月 ゼットクリエイイト(株)代表取締役会 長就任(現)	注4	604
代表取締役 社長		渡辺 裕之	昭和40年6月25日生	平成7年7月 当社入社 平成13年4月 名古屋店副店長就任 平成14年4月 経営企画室長就任 平成16年4月 総務本部長兼総務部長就任 平成16年6月 取締役総務本部長兼総務部長就任 平成18年6月 常務取締役社長室長兼総務本部長 兼総務部長就任 平成22年4月 代表取締役副社長営業統括本部長 兼経営企画室長就任 平成23年4月 代表取締役社長営業統括本部長 兼アスレ事業本部長就任 平成25年4月 代表取締役社長(現)	注4	492
専務取締役	管理本部長	山下 龍美	昭和27年3月15日生	昭和49年4月 当社入社 平成3年1月 札幌店店長就任 平成9年4月 経理部長就任 平成14年4月 管理統括副本部長兼経理部長就任 平成14年6月 取締役管理統括副本部長 兼経理部長就任 平成16年4月 取締役管理統括副本部長 兼管理本部長兼経理部長就任 平成22年4月 専務取締役管理統括本部長 兼管理本部長兼経理部長就任 平成25年4月 専務取締役管理本部長就任(現)	注4	18



役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
常務取締役	製品事業本部長	和田 耕一	昭和25年4月13日生	昭和50年4月 伊藤忠商事株式会社入社 平成17年4月 株式会社オリゾンティ代表取締役 社長兼コロネット株式会社代表取 締役員社長 平成19年4月 伊藤忠商事株式会社ファッション アパレル部門長 (役員) 平成20年4月 株式会社ライカ代表取締役社長 平成23年7月 ゼットクリエイト株式会社顧問 平成23年10月 ゼットクリエイト株式会社取締役 社長代行 平成24年4月 当社入社 製品事業本部長 兼ゼットクリエイト株式会社代表 取締役社長就任 平成24年6月 取締役製品事業本部長 兼ゼットクリエイト株式会社代表 取締役社長就任 平成26年4月 常務取締役製品事業本部長 兼ゼットクリエイト株式会社代表 取締役社長 (現)	注4	4
取締役	I T統括本部長 兼 I T戦略室長	渡辺 征志	昭和50年7月7日生	平成14年4月 当社入社 平成19年4月 株式会社ブリリアンス代表取締役 社長就任 平成23年4月 I T戦略統括本部ディレクター就 任 平成24年6月 取締役 I T戦略統括本部ディレク ター就任 平成26年4月 取締役 I T統括本部長 兼 I T戦略室長就任 (現)	注4.6	123
取締役	営業本部長	高橋 智一	昭和32年7月13日生	昭和56年4月 当社入社 平成13年4月 レジャー事業部副部長 平成17年4月 サッカー事業部副本部長 平成21年4月 第五事業本部長 平成24年4月 執行役員第二営業部長 平成26年6月 取締役営業本部長就任 (現)	注4	15
取締役	MD・物流本部長	中島 浩三	昭和30年5月16日生	昭和54年4月 当社入社 平成7年4月 株式会社すば一つらんどコジマ代 表取締役社長 平成13年4月 東京店店長 平成15年4月 B S販売部副本部長 兼ゼットクリエイト株式会社ウェア 事業部長 平成16年4月 ゼットクリエイト株式会社取締役 ウェア事業部長兼企画開発部長 平成19年4月 ネット事業推進部事業部長 平成22年4月 第三事業本部長 平成24年4月 執行役員MD・物流部長 平成26年6月 取締役MD・物流本部長就任 (現)	注4	30

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 (監査等委員)		板橋 裕	昭和29年5月27日生	昭和53年4月 当社入社 平成12年4月 ベースボール東日本販売部副部長 平成14年4月 ベースボール東日本販売部長 平成17年10月 アディダスベースボール部長 平成20年4月 総務本部長兼人事総務部長 平成23年4月 総務本部長兼人事総務部長 兼東日本管理室長 平成24年4月 執行役員総務本部長 兼東日本管理室長 平成26年6月 常勤監査役 平成27年6月 取締役(監査等委員) 就任(現)	注3.5	13
取締役 (監査等委員)		衣目 修三	昭和24年10月26日生	昭和53年3月 公認会計士登録 昭和53年8月 公認会計士事務所開設(現) 昭和53年10月 税理士登録 平成4年6月 監査役 平成27年6月 取締役(監査等委員) 就任(現)	注 2.3. 5	50
取締役 (監査等委員)		碩 省三	昭和23年1月1日生	昭和54年4月 弁護士登録(大阪弁護士会) 弁護士法人御堂筋法律事務所入所 (現) 平成23年6月 監査役 平成27年6月 取締役(監査等委員) 就任(現)	注 2.3. 5	-
計						1,350

- (注) 1. 平成27年6月26日開催の定時株主総会において定款の変更が決議されたことにより、当社は同日付をもって監査等委員会設置会社に移行した。
2. 取締役 衣目 修三、碩 省三の両氏は、社外取締役である。
3. 当社の監査等委員会については次のとおりである。  
委員長 板橋 裕、委員 衣目 修三、委員 碩 省三  
なお、板橋 裕は、常勤の監査等委員である。常勤の監査等委員を選定している理由は、取締役会以外の社内重要会議への出席や内部監査部門との連携を密にするとともに、それにより得られた情報を基に、監査等委員会による監査の実効性を高めるためである。
4. 平成27年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から1年間
5. 平成27年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から2年間
6. 取締役 渡辺征志は、代表取締役会長 渡辺泰男の長男である。
7. 当社は、法令に定める監査等委員の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠取締役2名を選任している。  
補欠取締役の略歴は次のとおりである。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (千株)
森本 基	昭和28年2月26日生	昭和50年3月 当社入社 平成11年10月 九州支店長 平成14年4月 コンパース事業部事業副部長 平成15年4月 コンパース事業部長 平成17年4月 ライフ第二営業部長 平成20年4月 第一営業本部長 平成25年4月 内部監査室長就任(現)	1
小林 喜雄	昭和24年10月5日生	昭和52年10月 公認会計士登録 昭和58年1月 公認会計士事務所開設(現) 昭和58年2月 税理士登録(現)	1
計			2

8. 当社は、業務執行の効率化と責任の明確化を図るため、執行役員制度を導入している。執行役員は3名で、第一営業部長 上野弘記、ベースボール&ソフトボール営業部長 長谷川正、MD・物流副本部長 植田和昌で構成している。

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】

(コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方)

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、「スポチュニティ」の企業理念のもと、スポーツ分野における事業活動を通じて、株主の皆様をはじめとする利害関係者の方々の期待に応えるとともに、社会的責任を全うすることを目標としている。この目標を達成し企業価値を高めるためには、株主や投資家の皆様に対しては、公正かつタイムリーな情報開示を進め、経営の透明性向上を目指し、意思決定の迅速化、株主重視の公正な経営を徹底していくことが不可欠であり、コーポレート・ガバナンスの確立が最重要課題と認識している。また、コンプライアンスについては、ゼットグループ「倫理規範」、「行動規範」を制定し、経営陣だけではなく、全社員が認識し実践することが重要であると考えており、より一層の役職員のレベルアップを図っている。

①企業統治の体制

イ. 企業統治の体制の概要

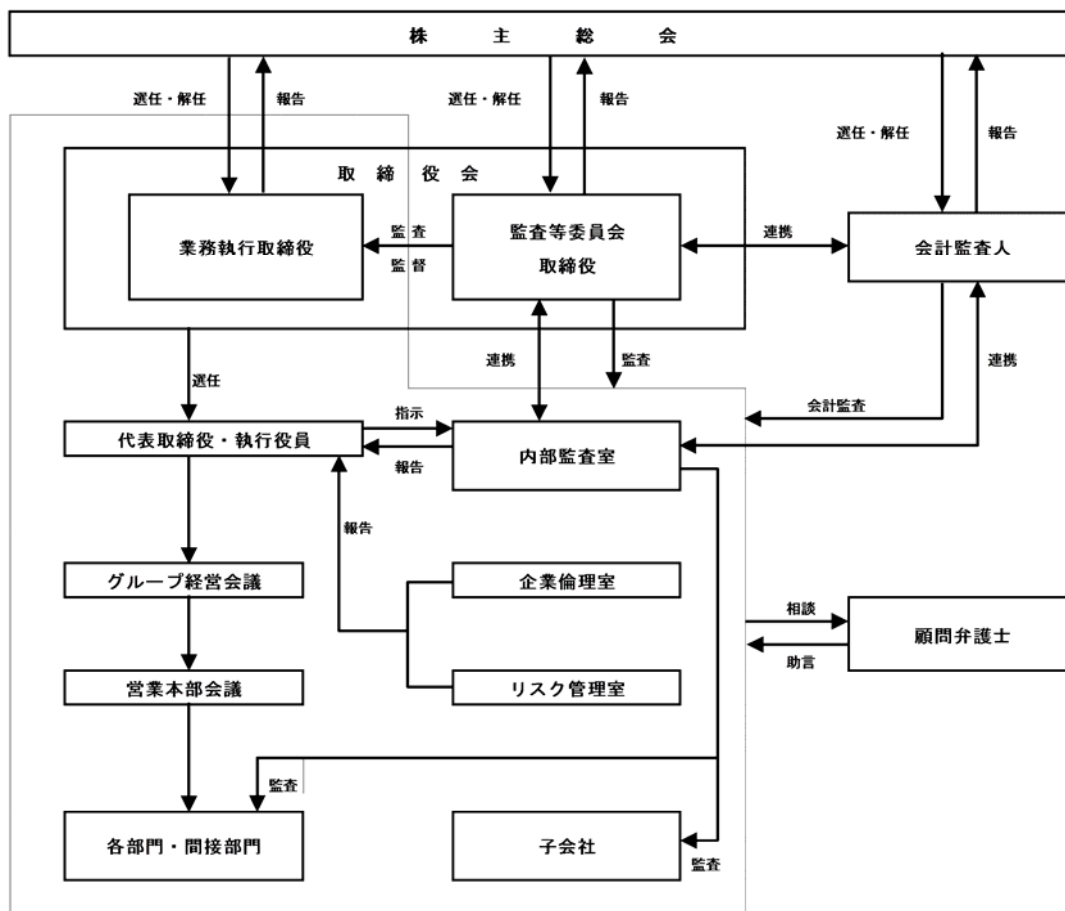
当社は、平成27年6月26日開催の定時株主総会において、監査等委員会設置会社への移行を内容とする定款の変更が決議されたことにより、当社は同日をもって監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行した。

監査等委員会は、常勤の監査等委員1名、非常勤の監査等委員2名（この2名は社外監査等委員である）の3名で構成され、2ヶ月に1回開催している。また、監査等委員である取締役は取締役会、グループ経営会議その他重要な会議に出席するなど、監査等委員以外の取締役の職務執行並びに当社及び子会社の業務や財政状況を監査している。また、会計監査人との相互連携により、監査の実効性の充実に努めている。なお、上記社外取締役2名について、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ている。

取締役会は、代表取締役2名、取締役8名の計10名（うち監査等委員である取締役3名を含む）で構成され、毎月1回の定例開催により、重要事項をすべて付議し、各担当役員から業務の執行状況の報告がなされている。また、取締役は営業本部長及び各営業部長等で構成される営業本部会議やグループ経営会議等の重要な会議にも任命された場合には出席し、経営上の課題や計画の進捗状況等を把握し、経営判断に反映させている。

なお、経営環境の変化に迅速かつ柔軟に対応するため、意思決定の迅速化及び業務遂行の効率化を図るとともに、業務遂行の責任を明確化し、その体制を強化するため、執行役員制度を導入している。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の模式図は、以下のとおりである。



## ロ. 企業統治の体制を採用する理由

当社は、平成27年6月26日に監査等委員会設置会社に移行した。理由は、議決権を有する監査等委員である取締役（過半数は社外取締役）を置くことにより、取締役会の監督・監査機能を強化し、コーポレート・ガバナンス体制の更なる強化を図り、より透明性の高い経営の実現を目指すためである。

## ハ. 内部統制システムの整備の状況

当社は、平成27年6月26日開催の取締役会の決議により、監査等委員会設置会社への移行に対応した内部統制システム構築の基本方針を一部改定し、下記のとおりとしている。

## a. 当社及び当社子会社の取締役等使用人の職務執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社グループは、コンプライアンスの基本原則を「倫理規範」に定め、同規範をより具体化した「行動規範」を別に定め、取締役及び使用人がコンプライアンスを自らの問題としてとらえ、職務執行に当たるように指導する。コンプライアンスの責任部署として企業倫理室を設置し、社外弁護士もアドバイザーとして出席する「企業倫理委員会」を定期的に開催し、当社グループのコンプライアンス体制の整備と問題点の把握に努める。また、内部通報手段として社内外窓口を設け、社内は人事総務部長、社外は社外弁護士を対応窓口とし、通報内容は保守し、通報者に対し不利益な扱いを行わないことを明確にする。

## b. 当社の取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務執行に係る以下の文書その他の重要な情報は、社内規程に基づき適切に保存及び管理を行う。

- ・株主総会議事録
- ・取締役会議事録

以上の2文書は少なくとも10年間は保存するものとし、閲覧可能な状態を維持する。

## c. 当社及び当社子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

リスク管理の責任部署としてリスク管理室を設置し、「リスク管理委員会」を定期的に開催し、主要部門と子会社別にリスク管理責任者を決定し、それぞれのリスクを洗い出し、その予防策、発生時の対応、経営への影響を定め、当社グループの横断的なリスク管理体制の整備と問題点の把握に努める

## d. 当社及び当社子会社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社の取締役会は定例で毎月1回開催し、経営に係る重要事項の決定と取締役の職務遂行の監督等を行う。また、取締役は営業本部会議やグループ経営会議等の重要な会議にも任命された場合には出席し、経営上の課題や計画の進捗状況等を把握し、経営判断に反映する。また、子会社の取締役会においても、経営に係る重要事項の決定や各取締役よりその執行状況を報告させ、効率的な業務遂行体制の検証を行う。

## e. 当社及び当社子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社の取締役会は、当社グループの企業価値向上を目指した経営を推進することを目的として、法令、定款及び取締役会規則に定める事項を決議し、当社グループの業務の執行状況を監督する。グループ会社の重要事項については取締役会の事前承認とする。当社グループに属する会社間の取引は、法令・会計原則その他の社会規範に照らし適切に行う。

当社の監査等委員会及び内部監査部門は、当社及び当社グループの内部監査を実施し、当社取締役会等にその結果を報告し、取締役会はその問題点の把握と改善に努める。

## f. 当社子会社の取締役の職務の遂行に係る当社への報告に関する体制

当社は、定期的に当社及び当社子会社の取締役・監査役が出席する取締役会を開催し、経営上の重要情報の共有に努めるとともに、当社子会社において重要な事象が発生した場合には、子会社に対して、随時当社取締役会、当社取締役への報告を義務づける。

## g. 当社監査等委員会がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項

監査等委員会の職務の補助は、内部監査室の使用人がこれに当たる。また、監査等委員会が専属の補助使用人を置くことを求めた場合、取締役会は監査等委員会と協議のうえ、使用人の中から指名することができる。

## h. 前号で定める使用人の取締役（監査等委員である者を除く。）からの独立性及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

前号で定める使用人の取締役（監査等委員である者を除く。）からの独立性を確保するため、当該使用人の任命、異動、人事評価、懲戒等人事に関する事項の決定については、常勤の監査等委員である取締役の同意を得るものとする。また、当該使用人は、監査等委員会の職務の補助について監査等委員会の指示に従うものとし、取締役（監査等委員である者を除く。）その他業務執行部門に属する者からの指揮命令は受けないものとする。

## i. 当社の取締役（監査等委員である者を除く。）及び使用人並びに当社子会社の取締役、監査役及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が当社の監査等委員会に報告するための体制その他の監査等委員会への報告に関する体制

当社の取締役（監査等委員である者を除く。）及び使用人並びに当社子会社の取締役、監査役及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者は、下記に定める事項について、発見次第速やかに当社の監査等委員会に対し報告を行わねばならない。なお、当社の監査等委員会は必要に応じて、当社の取締役（監査等委員である者を除く。）並びに当社子会社の取締役及び使用人に対し報告を求めることができる。

- ・法令、定款に違反する事項、又はそのおそれのある事項
  - ・会社の信用を大きく低下させる事項、又はそのおそれのある事項
  - ・会社の業績に大きく悪影響を与える事項、又はそのおそれのある事項
  - ・倫理規範と行動規範を大きく逸脱する事項、又はそのおそれのある事項
- j. 上記の報告をした者が当該報告をしたことを理由に不利な取り扱いを受けないことを確保するための体制  
倫理規範及び行動規範に基づき、当社監査等委員会への報告を理由に当該報告者に対して、当該報告したことを理由とする不利益な取り扱いは一切行わないこととする。
- k. 当社監査等委員会の職務の遂行について生じる費用等の処理に関する体制  
監査等委員会がその職務の遂行について生じる費用の前払い又は支出した費用等の償還を請求したときは、当該監査等委員である取締役の職務の遂行に必要でない認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理するものとする。
- l. その他当社監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制  
監査等委員会は重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、取締役会の他必要に応じて他の重要な会議に出席でき、主要な稟議書その他業務執行に関する情報を閲覧し、取締役に対して説明を求めることができる。また、監査等委員会は当社の会計監査人である、有限責任 あずさ監査法人から会計監査内容について説明を受けるとともに、情報の交換を行う等連携を図っていく。
- m. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況  
当社及び当社子会社は、行動規範に基づき、反社会的な勢力からの不当な要求には決して応じない。  
反社会的勢力から不当な要求を受けた場合の対応は、人事総務部を統括部署とし、所轄警察署や顧問弁護士等の外部専門機関と連携し、組織的に対応する。

## 二. リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制は、責任部署として管理本部内にリスク管理室を設置し、「リスク管理委員会」を定期的に開催している。また、グループ全体としてより広範なリスクへの対応力を強化するため、リスクに関する情報の共有化や対応策を検討し、リスク管理体制の整備を進めている。また、必要に応じて顧問弁護士によるアドバイスを受けられる体制を確立している。

### ②内部監査及び監査等委員監査の状況

内部監査については、内部監査室の3名が担当しており、営業現場の業務遂行や売掛債権の保全状況を監査し、内部牽制機能の充実を図り、問題点については該当部署に随時改善を求めている。また、これら内部監査に係る状況については、取締役には報告するとともに、監査等委員会及び会計監査人に対しても随時報告を行い、情報交換等を通じて連携を密に行っている。

監査等委員会は、常勤の監査等委員である取締役1名、監査等委員である社外取締役2名で構成されている。監査等委員の監査については、常勤の監査等委員である取締役が中心となり、監査等委員会が定めた監査の方針、監査計画等に従っている。また、監査等委員は取締役会やグループ経営会議に出席する等、取締役の職務執行を十分に監視できる体制となっており、更に、内部監査室及び会計監査人とも連携を密にし、随時必要な監査を実施している。

### ③社外取締役

当社の社外取締役は2名で、いずれも監査等委員である。(有価証券報告書提出日現在)

なお、社外取締役を選任するための当社からの独立性に関する基準及び方針は定めていないが、選任にあたっては東京証券取引所の独立役員に関する判断基準等を参考にしている。

社外取締役衣目修三氏は、衣目公認会計事務所長であり、当社株式50千株を保有している。当社と衣目修三氏の間には、株式の保有以外、特別な利害関係はない。

社外取締役衣目修三氏は、公認会計士として財務及び会計に関する相当程度の知見を有し、会計分野に係る専門的知識と会計監査の豊富な経験を活かし、経営全般に係る監視機能の強化のために選任している。

社外取締役碩省三氏は、弁護士法人御堂筋法律事務所パートナー弁護士であり、当社は同事務所と法律問題に関する相談等の顧問契約を締結しているが、その取引規模に特別な利害関係を生じさせる重要性はない。

社外取締役碩省三氏は、弁護士としての専門的知識を有しており、コンプライアンスや企業倫理に関する強化、徹底を図り、監視機能強化のために選任している。

当社は、上記の社外取締役2名を含んだ監査等委員である取締役3名の監査体制として、監査の充実を図り、経営の監視機能を強化している。また、社外取締役2名を独立役員として指名しており、社外取締役による独立・公正な立場で監査が実施されることにより、客観性及び中立性を確保したガバナンスが十分に機能する体制であると判断している。

## ④役員報酬等

当事業年度における役員報酬等は以下のとおりである。

イ. 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 (百万円)	報酬等の種類別の総額 (百万円)				対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役	113	113	—	—	—	9
監査役 (社外監査役を除く)	11	11	—	—	—	2
社外役員	5	5	—	—	—	2

ロ. 報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額

該当事項なし。

ハ. 使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項なし。

ニ. 報酬等の額又はその算定方法の決定方針

当社は役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針は定めていない。

## ⑤会計監査の状況

当社は、有限責任 あずさ監査法人と会社法、金融商品取引法についての監査契約を締結し、会計監査を受けている。当社と同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。

なお、当社の会計監査業務を執行した公認会計士の氏名、監査業務補助者の構成は、下記のとおりである。

指定有限責任社員 業務執行社員 川井 一男(継続監査年数 3年)・奥田 賢(継続監査年数 6年)

監査業務の補助者 公認会計士 6名 その他 6名

内部監査室及び監査等委員監査との連携については、必要に応じて随時情報交換できる体制になっている。

## ⑥責任限定契約の概要

イ. 当社と監査等委員である取締役は、当社定款に基づき、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結している。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、当社定款の定めにより同法第425条第1項に定める最低責任限度額としている。

ロ. 当社と会計監査人有限責任 あずさ監査法人は、当社定款に基づき、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結している。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、当社定款の定めにより同法第425条第1項に定める最低責任限度額としている。

## ⑦取締役の定数

当社の取締役は15名以内とし、うち監査等委員である取締役は5名以内とする旨定款に定めている。

## ⑧取締役の選任及び解任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行い、累積投票によらないものとする旨定款に定めている。

また、解任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の過半数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定款に定めている。

## 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ができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めている。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している。

## ⑩取締役(業務執行取締役)の責任免除

当社は、会社法第426条第1項規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役の損害賠償責任を、法令の限度において免除することができる旨定款に定めている。これは、取締役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものである。

## ⑪自己株式取得の決定機関

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、取締役会の決議によって市場取引等により自己株式を取得することができる旨を定款で定めている。

## ⑫中間配当の決定機関

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款で定めている。

## ⑬株式の保有状況

イ. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

銘柄数：24銘柄

貸借対照表計上額の合計額：1,628,544千円

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

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
(株)デサント	699,039	567,619	取引関係の維持・強化
モリト(株)	105,000	97,020	〃
(株)三井住友フィナンシャルグループ	16,053	70,777	〃
ゴールドウィン(株)	101,901	52,784	〃
(株)みずほフィナンシャルグループ	183,460	37,425	〃
イオン(株)	26,232	30,507	〃
小松精練(株)	50,000	26,550	〃
(株)三菱UFJフィナンシャルグループ	38,740	21,965	〃
(株)ほくほくフィナンシャルグループ	80,000	15,840	〃
(株)エービーシー・マート	2,000	8,960	〃
(株)北國銀行	23,320	8,418	〃
昭和ホールディングス(株)	100,000	6,600	〃
(株)セブン&アイ・ホールディングス	1,597	6,298	〃
(株)ヒマラヤ	4,950	4,950	〃
(株)平和堂	3,000	4,353	〃
(株)イズミヤ	5,671	2,937	〃
ゼビオ(株)	1,500	2,692	〃
(株)ヨネックス	1,040	674	〃

当事業年度  
特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
(株)デザート	702,626	1,048,317	取引関係の維持・強化
モリト(株)	210,000	201,180	〃
ゴールドウィン(株)	101,901	83,151	〃
(株)三井住友フィナンシャルグループ	16,053	73,867	〃
(株)みずほフィナンシャルグループ	183,460	38,728	〃
イオン(株)	26,725	35,250	〃
(株)三菱UFJフィナンシャルグループ	38,740	28,810	〃
小松精練(株)	50,000	28,650	〃
(株)ほくほくフィナンシャルグループ	80,000	21,440	〃
(株)エービーシーマート	2,000	14,060	〃
昭和ホールディングス(株)	100,000	13,400	〃
(株)北國銀行	23,320	9,771	〃
(株)平和堂	3,000	8,256	〃
(株)セブン&アイ・ホールディングス	1,597	8,069	〃
(株)ヒマラヤ	4,950	4,954	〃
エイチ・ツー・オーリテイリング(株)	2,006	4,541	〃
ゼビオ(株)	1,500	3,127	〃
(株)ヨネックス	1,040	1,617	〃

ハ. 保有目的が純投資目的である投資株式  
該当事項なし。

(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	
	監査証明業務に基づく 報酬(百万円)	非監査業務に基づく報 酬(百万円)	監査証明業務に基づく 報酬(百万円)	非監査業務に基づく報 酬(百万円)
提出会社	32	—	32	—
連結子会社	2	—	2	—
計	34	—	34	—

② 【その他重要な報酬の内容】

該当事項なし。

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】

該当事項なし。

④ 【監査報酬の決定方針】

該当事項なし。



## 第5【経理の状況】

### 1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

(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いる。

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

### 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（自平成26年4月1日 至平成27年3月31日）の連結財務諸表及び事業年度（自平成26年4月1日 至平成27年3月31日）の財務諸表について、有限責任あずさ監査法人により監査を受けている。

また、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しているが、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表について、有限責任あずさ監査法人による監査を受けている。

### 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いる。具体的には、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することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、研修などを通じて情報を収集している。また、公益財団法人財務会計基準機構主催のセミナーにも参加している。

## 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 (平成26年3月31日)	当連結会計年度 (平成27年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,173,864	2,657,529
受取手形及び売掛金	8,982,956	8,701,487
商品及び製品	3,318,838	3,420,020
仕掛品	54,944	52,604
原材料及び貯蔵品	95,876	126,529
繰延税金資産	382,557	—
その他	136,173	148,148
貸倒引当金	△47,225	△41,678
流動資産合計	15,097,986	15,064,641
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3,668,822	2,815,381
減価償却累計額	△2,592,309	△1,965,954
建物及び構築物（純額）	※1 1,076,512	※1 849,427
土地	※1 2,443,805	※1 1,228,069
その他	1,336,260	1,215,354
減価償却累計額	△1,185,369	△992,933
その他（純額）	150,891	222,420
有形固定資産合計	3,671,209	2,299,917
無形固定資産		
その他	66,091	64,712
無形固定資産合計	66,091	64,712
投資その他の資産		
投資有価証券	※1 992,945	※1 1,653,764
長期貸付金	42,515	39,981
敷金	253,025	256,888
その他	511,371	461,573
貸倒引当金	△65,087	△63,938
投資その他の資産合計	1,734,769	2,348,269
固定資産合計	5,472,069	4,712,898
資産合計	20,570,056	19,777,540

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成26年3月31日)	当連結会計年度 (平成27年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	8,489,926	7,733,219
短期借入金	※1 1,356,767	※1 402,592
未払法人税等	51,011	45,986
未払消費税等	70,930	<u>298,570</u>
賞与引当金	174,152	225,450
その他	728,048	518,213
流動負債合計	<u>10,870,836</u>	<u>9,224,032</u>
固定負債		
長期借入金	※1 279,186	※1 445,307
繰延税金負債	211,688	387,589
退職給付に係る負債	362,773	370,662
長期未払金	298,476	277,138
その他	830,194	904,085
固定負債合計	<u>1,982,319</u>	<u>2,384,782</u>
負債合計	<u>12,853,156</u>	<u>11,608,814</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,005,100	1,005,100
資本剰余金	2,968,778	2,968,778
利益剰余金	3,432,186	<u>3,389,998</u>
自己株式	△72,662	△73,556
株主資本合計	<u>7,333,402</u>	<u>7,290,320</u>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	395,223	875,725
繰延ヘッジ損益	202	4,798
為替換算調整勘定	20,606	27,478
退職給付に係る調整累計額	△32,534	△29,597
その他の包括利益累計額合計	<u>383,498</u>	<u>878,405</u>
少数株主持分	—	—
純資産合計	<u>7,716,900</u>	<u>8,168,725</u>
負債純資産合計	<u>20,570,056</u>	<u>19,777,540</u>

## 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 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)
売上高	39,294,537	37,881,441
売上原価	※1,※2 31,662,528	※1,※2 30,996,335
売上総利益	7,632,009	6,885,106
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	601,543	604,773
運賃及び荷造費	695,860	747,588
賃借料	294,038	250,023
役員報酬及び給料手当	2,888,794	2,825,564
貸倒引当金繰入額	29,552	△4,854
賞与引当金繰入額	164,688	212,134
減価償却費	147,577	146,939
その他	※2 2,714,301	※2 2,647,104
販売費及び一般管理費合計	7,536,355	7,429,274
営業利益又は営業損失(△)	95,653	△544,168
営業外収益		
受取利息	4,439	3,416
受取配当金	15,332	17,895
受取賃貸料	18,472	17,911
業務受託料	20,804	26,430
保険解約返戻金	418	19,803
その他	49,055	42,265
営業外収益合計	108,522	127,722
営業外費用		
支払利息	15,691	11,106
売上割引	33,615	32,352
保険解約損	6,225	1,926
その他	6,193	6,874
営業外費用合計	61,726	52,260
経常利益又は経常損失(△)	142,449	△468,706
特別利益		
固定資産売却益	—	※3 916,623
特別利益合計	—	916,623
特別損失		
減損損失	※4 86,234	—
事業撤退損	27,307	—
特別損失合計	113,542	—
税金等調整前当期純利益	28,906	447,917
法人税、住民税及び事業税	37,520	58,820
法人税等調整額	△291,993	382,649
法人税等合計	△254,472	441,469
少数株主損益調整前当期純利益	283,379	6,448
少数株主利益	—	—
当期純利益	283,379	6,448

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)
少数株主損益調整前当期純利益	283,379	<u>6,448</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	102,381	480,501
繰延ヘッジ損益	25	4,595
為替換算調整勘定	16,309	6,871
退職給付に係る調整額	—	2,937
その他の包括利益合計	※ 118,716	※ 494,906
包括利益	<u>402,096</u>	<u>501,354</u>
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	402,096	<u>501,354</u>
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	1,005,100	2,968,778	3,148,806	△71,819	7,050,865
会計方針の変更による累積的影響額					
会計方針の変更を反映した当期首残高	1,005,100	2,968,778	3,148,806	△71,819	7,050,865
当期変動額					
剰余金の配当					
当期純利益			283,379		283,379
自己株式の取得				△843	△843
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	－	－	283,379	△843	282,536
当期末残高	1,005,100	2,968,778	3,432,186	△72,662	7,333,402

	その他の包括利益累計額					少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	292,842	176	4,297	－	297,316	－	7,348,182
会計方針の変更による累積的影響額							
会計方針の変更を反映した当期首残高	292,842	176	4,297	－	297,316	－	7,348,182
当期変動額							
剰余金の配当							
当期純利益							283,379
自己株式の取得							△843
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	102,381	25	16,309	△32,534	86,182	－	86,182
当期変動額合計	102,381	25	16,309	△32,534	86,182	－	368,718
当期末残高	395,223	202	20,606	△32,534	383,498	－	7,716,900

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,005,100	2,968,778	3,432,186	△72,662	7,333,402
会計方針の変更による累積的影響額			△9,463		△9,463
会計方針の変更を反映した当期首残高	1,005,100	2,968,778	3,422,722	△72,662	7,323,938
当期変動額					
剰余金の配当			△39,172		△39,172
当期純利益			<u>6,448</u>		<u>6,448</u>
自己株式の取得				△893	△893
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	－	－	<u>△32,724</u>	△893	<u>△33,617</u>
当期末残高	1,005,100	2,968,778	<u>3,389,998</u>	△73,556	<u>7,290,320</u>

	その他の包括利益累計額					少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	395,223	202	20,606	△32,534	383,498	－	7,716,900
会計方針の変更による累積的影響額							△9,463
会計方針の変更を反映した当期首残高	395,223	202	20,606	△32,534	383,498	－	7,707,436
当期変動額							
剰余金の配当							△39,172
当期純利益							<u>6,448</u>
自己株式の取得							△893
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	480,501	4,595	6,871	2,937	494,906	－	494,906
当期変動額合計	480,501	4,595	6,871	2,937	494,906	－	<u>461,288</u>
当期末残高	875,725	4,798	27,478	△29,597	878,405	－	<u>8,168,725</u>

## 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 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27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	28,906	447,917
減価償却費	160,767	157,972
有形固定資産売却損益(△は益)	—	△916,623
事業撤退損	27,307	—
減損損失	86,234	—
貸倒引当金の増減額(△は減少)	4,536	△6,696
賞与引当金の増減額(△は減少)	△6,658	51,298
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△327,773	—
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	330,238	△1,989
受取利息及び受取配当金	△19,771	△21,312
支払利息	15,691	11,106
売上債権の増減額(△は増加)	10,751	281,469
たな卸資産の増減額(△は増加)	△187,783	△129,495
仕入債務の増減額(△は減少)	356,538	△756,707
未払消費税等の増減額(△は減少)	49,326	227,640
その他	△152,414	△32,207
小計	375,900	△687,627
利息及び配当金の受取額	19,771	21,312
利息の支払額	△15,691	△11,106
法人税等の支払額	△14,219	△62,827
営業活動によるキャッシュ・フロー	365,760	△740,249
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△30,398	△31,043
有形固定資産の売却による収入	—	2,080,631
不動産譲渡契約に伴う手付金収入	234,000	—
無形固定資産の取得による支出	△16,937	△9,502
投資有価証券の取得による支出	△4,302	△4,508
貸付けによる支出	△2,900	△7,900
貸付金の回収による収入	9,907	11,585
保険積立金の解約による収入	36,390	73,386
定期預金の預入による支出	—	△300,000
その他	△2,317	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	223,442	1,812,648
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の増減額(△は減少)	△600,000	△1,000,000
長期借入れによる収入	400,000	600,000
長期借入金の返済による支出	△385,650	△388,054
配当金の支払額	△75	△38,931
その他	△51,316	△68,479
財務活動によるキャッシュ・フロー	△637,041	△895,465
現金及び現金同等物に係る換算差額	16,013	6,730
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△31,825	183,664
現金及び現金同等物の期首残高	2,205,690	2,173,864
現金及び現金同等物の期末残高	※ 2,173,864	※ 2,357,529



## 【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

連結子会社の数 8社

ゼットクリエイト(株)

ザイロ(株)

(株)ロッジ

(株)すぼ一つらんどコジマ

(株)ゼオス

(株)ゼノア

(株)ジャスプロ

広州捷多商貿有限公司

なお、前連結会計年度において連結子会社であった(株)ゼオス宇部及び(株)ブリリアンスは平成26年12月に清算したため、連結の範囲から除外している。

## 2. 持分法の適用に関する事項

該当事項なし。

## 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち広州捷多商貿有限公司の決算日は、12月31日である。

連結財務諸表の作成に当たっては、同決算日現在の財務諸表を使用している。ただし、1月1日から連結決算日3月31日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っている。

## 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

時価のあるもの

連結会計年度末の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用している。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用している。

## ② デリバティブ

時価法を採用している。

## ③ たな卸資産

主として、先入先出法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切下げの方法）を採用している。

## (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）

定率法を採用している。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）は定額法を採用している。

## ② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用している。

なお、自社利用のソフトウェアの減価償却の方法については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。

## ③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

## (3) 重要な引当金の計上基準

## ① 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等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いる。

## ② 賞与引当金

従業員に支給する賞与に充てるため、将来の支給見込額のうち、当連結会計年度負担額を計上している。

## (4) 退職給付に係る会計処理の方法

## ① 退職給付見込額の期間帰属方法

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

## ② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌連結会計年度から費用処理している。

## (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いる。

## ② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段…為替予約取引

ヘッジ対象…輸出入取引により生じる外貨建債権債務及び外貨建予定取引

## ③ ヘッジ方針

当社グループでは、外貨建の売上・仕入取引に係る為替変動リスクをヘッジする目的で為替予約取引を行っている。

## ④ ヘッジ有効性評価の方法

原則としてヘッジ手段とヘッジ対象の重要な条件が同一であり、高い相関関係があると考えられるため、ヘッジ有効性の判定は省略している。

## (6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3か月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない短期的な投資からなる。

## (7) 消費税等の会計処理

税抜方式によっており、控除対象外消費税等は当連結会計年度の費用として計上している。

## (会計方針の変更)

## （「退職給付に関する会計基準」等の適用）

「退職給付に関する会計基準」（企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。）及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日。以下「退職給付適用指針」という。）を退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当連結会計年度より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更するとともに、割引率の決定方法を変更した。

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

この結果、当連結会計年度の期首の退職給付に係る負債が9,463千円増加し、利益剰余金が9,463千円減少している。

なお、当連結会計年度の連結損益計算書に与える影響は軽微である。

また、当連結会計年度の1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額に与える影響は軽微である。

## (表示方法の変更)

## (連結損益計算書)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「保険解約返戻金」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとした。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っている。

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」の「その他」に表示していた49,474千円は、「保険解約返戻金」418千円、「その他」49,055千円として組替えている。

## (退職給付関係)

「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日）の改正に伴い、複数事業主制度に基づく退職給付に関する注記の表示方法を変更し、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っている。

なお、連結財務諸表の組替えの内容及び連結財務諸表の主な項目に係る前連結会計年度における金額は当該箇所に記載している。

(連結貸借対照表関係)

## ※1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりである。

	前連結会計年度 (平成26年3月31日)	当連結会計年度 (平成27年3月31日)
建物及び構築物	133,516千円	67,385千円
土地	1,578,131	362,395
投資有価証券	446,387	773,662
計	2,158,035	1,203,442

担保付債務は、次のとおりである。

	前連結会計年度 (平成26年3月31日)	当連結会計年度 (平成27年3月31日)
短期借入金	606,272千円	－千円
長期借入金(1年以内返済予定分を含む)	605,378	554,750
計	1,211,650	554,750

(連結損益計算書関係)

## ※1 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれている。

	前連結会計年度 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)	当連結会計年度 (自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)
売上原価	17,102千円	102,263千円

## ※2 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)	当連結会計年度 (自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)
一般管理費	54,241千円	55,752千円
当期製造費用	510	833
計	54,752	56,586

## ※3 固定資産売却益の内容は次のとおりである。

	前連結会計年度 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)	当連結会計年度 (自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)
土地及び建物等	－千円	916,623千円

## ※4 減損損失

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上した。

前連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

場所	用途	種類
㈱すぼ一つらんどコジマ (静岡県沼津市)	店舗	建物等

当社グループは、主として継続的に損益を把握している事業部門をグルーピングの単位としている。ただし、閉店予定資産、処分予定資産、事業の用に供していない貸貸資産及び遊休資産については、個別の資産をグルーピングの単位としている。

店舗の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失86,234千円として特別損失に計上している。その内訳は、建物80,306千円、その他5,928千円である。

なお、当資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しているが、将来キャッシュ・フローがマイナスであるため、回収可能額はゼロとして評価している。

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

該当事項なし。

(連結包括利益計算書関係)

※ その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	156,134千円	656,310千円
組替調整額	—	—
税効果調整前	156,134	656,310
税効果額	△53,752	△175,809
その他有価証券評価差額金	102,381	480,501
繰延ヘッジ損益：		
当期発生額	3,600	30,498
組替調整額	△3,560	△23,756
税効果調整前	40	6,742
税効果額	△14	△2,146
繰延ヘッジ損益	25	4,595
為替換算調整勘定：		
当期発生額	16,309	6,871
退職給付に係る調整額		
当期発生額	—	△413
組替調整額	—	3,351
税効果調整前	—	2,937
税効果額	—	—
退職給付に係る調整額	—	2,937
その他の包括利益合計	118,716	494,906

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成25年4月1日至平成26年3月31日)

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

	当連結会計年度期 首株式数(株)	当連結会計年度増 加株式数(株)	当連結会計年度減 少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	20,102,000	—	—	20,102,000
合計	20,102,000	—	—	20,102,000
自己株式				
普通株式	508,221	7,663	—	515,884
合計	508,221	7,663	—	515,884

(注) 普通株式の自己株式数の増加は、単元未満株式の買取りによるものである。

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

該当事項なし。

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額	配当の原資	1株当たり 配当額	基準日	効力発行日
平成26年6月27日 定時株主総会	普通株式	39,172千円	利益剰余金	2.00円	平成26年3月31日	平成26年6月30日

当連結会計年度(自平成26年4月1日至平成27年3月31日)

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

	当連結会計年度期 首株式数(株)	当連結会計年度増 加株式数(株)	当連結会計年度減 少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	20,102,000	—	—	20,102,000
合計	20,102,000	—	—	20,102,000
自己株式				
普通株式	515,884	6,676	—	522,560
合計	515,884	6,676	—	522,560

(注) 普通株式の自己株式数の増加は、単元未満株式の買取りによるものである。

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発行日
平成26年6月27日 定時株主総会	普通株式	39,172千円	2.00円	平成26年3月31日	平成26年6月30日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額	配当の原資	1株当たり 配当額	基準日	効力発行日
平成27年6月26日 定時株主総会	普通株式	39,158千円	利益剰余金	2.00円	平成27年3月31日	平成27年6月29日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 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 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)
現金及び預金勘定	2,173,864千円	2,657,529千円
預入期間が3か月を超える定期預金	—	△300,000
現金及び現金同等物	2,173,864	2,357,529

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

## ① リース資産の内容

有形固定資産

スポーツ事業における事務機器等(工具、器具及び備品)である。

## ② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計処理基準に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりである。

(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、また、資金調達については銀行借入、社債発行による方針である。デリバティブは、外貨建の売上・仕入に係る為替変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行わない方針である。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク

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いる。

投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されている。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日である。また、その一部には、商品の輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されている。借入金は、主に運転資金や設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長で3年後である。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引である。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計処理基準に関する事項

## (5) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

## (3) 金融商品に係るリスク管理体制

## ① 信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、与信管理規程に従い、営業債権及び長期貸付金について、内部監査室が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っている。連結子会社についても、当社の与信管理規程に準じて、同様の管理を行なっている。

デリバティブ取引の利用にあたっては、格付の高い金融機関とのみ取引を行っているため、信用リスクはほとんどないと判断している。

## ② 市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

一部の連結子会社は、外貨建ての営業債務について、為替の変動リスクに対して、原則として先物為替予約を利用してヘッジしている。なお、為替相場の状況により、1年以内を限度として、輸入に係る予定取引により確実に発生すると見込まれる外貨建営業債務に対する先物為替予約を行っている。

投資有価証券については、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握している。

デリバティブ取引については、取引権限を定めたデリバティブ取引管理規程に基づき経理部が取引を行い、経理部において記帳及び契約先と残高照会等を行っている。月次の取引実績は、経理部所管の役員及び経営会議に報告している。

なお、連結子会社についても、当社のデリバティブ取引管理規程に準じて、管理を行っている。

## ③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社グループでは、各連結子会社からの報告に基づき適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性を適切に維持することにより流動性リスクを管理している。

## (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれている。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがある。また、注記事項「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではない。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりである。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いない。（注）2. 参照）

前連結会計年度（平成26年3月31日）

（単位：千円）

	連結貸借対照表 計上額	時価（*）	差額
(1) 現金及び預金	2,173,864	2,173,864	—
(2) 受取手形及び売掛金	8,982,956	8,982,956	—
(3) 投資有価証券 その他有価証券	967,376	967,376	—
(4) 支払手形及び買掛金	(8,489,926)	(8,489,926)	—
(5) 短期借入金	(1,356,767)	(1,356,767)	—
(6) 長期借入金	(279,186)	(279,374)	△188
(7) デリバティブ取引	314	314	—

（\*）1. 負債に計上されているものについては、（ ）で示している。

2. デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示している。

当連結会計年度（平成27年3月31日）

（単位：千円）

	連結貸借対照表 計上額	時価（*）	差額
(1) 現金及び預金	2,657,529	2,657,529	—
(2) 受取手形及び売掛金	8,701,487	8,701,487	—
(3) 投資有価証券 その他有価証券	1,628,195	1,628,195	—
(4) 支払手形及び買掛金	(7,733,219)	(7,733,219)	—
(5) 短期借入金	(402,592)	(402,592)	—
(6) 長期借入金	(445,307)	(445,759)	△452
(7) デリバティブ取引	7,056	7,056	—

（\*）1. 負債に計上されているものについては、（ ）で示している。

2. デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示している。

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

(1) 現金及び預金、並びに (2) 受取手形及び売掛金

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

いる。

(3) 投資有価証券

これらの時価については、株式は取引所の価格によっている。

- (4) 支払手形及び買掛金、並びに (5) 短期借入金  
これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によって  
いる。
- (6) 長期借入金  
長期借入金の時価については、元利金の合計額を新規借入を行った場合に想定される利率で割り引  
いて算定する方法によっている。
- (7) デリバティブ取引  
為替予約の時価については、取引先金融機関から提示された価格等に基づいて算定している。

## 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

(単位：千円)

区分	前連結会計年度 (平成26年3月31日)	当連結会計年度 (平成27年3月31日)
非上場株式	25,569	25,569

上記については、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることができず、時価を把握  
することが極めて困難と認められるため、「(3) 投資有価証券 その他有価証券」に含めていない。

## 3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度 (平成26年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	2,173,864	—	—	—
受取手形及び売掛金	8,982,956	—	—	—
合計	11,156,821	—	—	—

当連結会計年度 (平成27年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	2,657,529	—	—	—
受取手形及び売掛金	8,701,487	—	—	—
合計	11,359,016	—	—	—

## 4. 長期借入金、リース債務及びその他有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度 (平成26年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	1,000,000	—	—	—	—	—
長期借入金	356,767	201,272	77,914	—	—	—
リース債務	45,895	31,088	15,999	9,589	4,857	—
合計	1,402,662	232,360	93,913	9,589	4,857	—

当連結会計年度 (平成27年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	402,592	279,234	166,073	—	—	—
リース債務	58,775	45,313	38,902	27,251	11,916	4,288
合計	461,367	324,547	204,975	27,251	11,916	4,288



(有価証券関係)

前連結会計年度(平成26年3月31日)

## 1. その他有価証券

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの			
① 株式	936,868	329,893	606,975
② 債券	—	—	—
③ その他	—	—	—
小計	936,868	329,893	606,975
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの			
① 株式	30,507	30,799	△292
② 債券	—	—	—
③ その他	—	—	—
小計	30,507	30,799	△292
合計	967,376	360,693	606,683

(注) ①減損処理にあたっては、連結会計年度末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には、全て減損処理を行い、30%~50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行うこととしている。

②非上場株式(連結貸借対照表計上額 25,569千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めていない。

## 2. 当連結会計年度中に売却したその他有価証券(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

該当事項なし。

## 3. 減損処理を行った有価証券

該当事項なし。

当連結会計年度（平成27年3月31日）

## 1. その他有価証券

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの			
① 株式	1,628,195	365,201	1,262,993
② 債券	—	—	—
③ その他	—	—	—
小計	1,628,195	365,201	1,262,993
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの			
① 株式	—	—	—
② 債券	—	—	—
③ その他	—	—	—
小計	—	—	—
合計	1,628,195	365,201	1,262,993

(注) ①減損処理にあたっては、連結会計年度末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には、全て減損処理を行い、30%~50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行うこととしている。

②非上場株式（連結貸借対照表計上額 25,569千円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めていない。

## 2. 当連結会計年度中に売却したその他有価証券（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

該当事項なし。

## 3. 減損処理を行った有価証券

該当事項なし。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(平成26年3月31日)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

該当事項なし。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)
原則的処理方法	為替予約取引 買建 米ドル	買掛金	117,340	—	314

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定している。

当連結会計年度(平成27年3月31日)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

該当事項なし。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)
原則的処理方法	為替予約取引 買建 米ドル	買掛金	126,255	—	7,056

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定している。

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の連結子会社は、確定給付型の制度として厚生年金基金制度及び退職一時金制度、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度の2本立ての退職給付制度を設けている。また、従業員の退職等に際して割増退職金を支払う場合がある。

当社グループの加入する厚生年金基金（代行部分を含む）は総合設立方式であり、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、退職給付に係る会計基準（企業会計審議会 平成10年6月16日）注解12（複数事業主制度の企業年金について）により、年金基金への要拠出額を退職給付費用として処理している。

## 2. 確定給付制度

## (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)
退職給付債務の期首残高	356,787千円	362,773千円
会計方針の変更による累積的影響額	—	9,463
会計方針の変更を反映した期首残高	356,787	372,237
勤務費用	17,191	17,411
利息費用	3,567	2,605
数理計算上の差異の発生額	6,246	413
退職給付の支払額	△21,020	△22,005
退職給付債務の期末残高	362,773	370,662

## (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

該当事項なし。

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

	前連結会計年度 (平成26年3月31日)	当連結会計年度 (平成27年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	362,773千円	370,662千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	362,773	370,662
退職給付に係る負債	362,773	370,662
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	362,773	370,662

## (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)
勤務費用	17,191千円	17,411千円
利息費用	3,567	2,605
数理計算上の差異の費用処理額	2,726	3,351
確定給付制度に係る退職給付費用	23,486	23,368

## (5) 退職給付に係る調整額

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

	前連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)
数理計算上の差異	—	2,937千円
合計	—	2,937

## (6) 退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度 (平成26年3月31日)	当連結会計年度 (平成27年3月31日)
未認識数理計算上の差異	△32,534千円	△29,597千円
合計	△32,534	△29,597

## (7) 年金資産に関する事項

該当事項なし。

## (8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表わしている。）

	前連結会計年度 (平成26年3月31日)	当連結会計年度 (平成27年3月31日)
割引率	1.0%	0.7%

## 3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度74,124千円、当連結会計年度72,178千円である。

## 4. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の厚生年金基金制度への要拠出額は、前連結会計年度135,862千円、当連結会計年度136,261千円である。

## (1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	前連結会計年度 (平成26年3月31日)	当連結会計年度 (平成27年3月31日)
年金資産の額	24,958,706千円	27,700,771千円
年金財政計算上の数理債務の額と 最低責任準備金の額との合計額(注)	31,906,433	32,844,071
差引額	△6,947,726	△5,143,299

(注) 前連結会計年度においては、「年金財政計算上の給付債務の額」と掲記していた項目である。

## (2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合

前連結会計年度 10.1% (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

当連結会計年度 10.1% (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

## (3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の過去勤務債務残高(前連結会計年度7,933,708千円、当連結会計年度7,655,310千円)である。本制度における過去勤務債務の償却方法は期間20年の元利均等償却である。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致しない。

(ストック・オプション等関係)

該当事項なし。

## (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 (平成26年3月31日)	当連結会計年度 (平成27年3月31日)
繰延税金資産		
繰越欠損金	871,150千円	643,684千円
貸倒引当金	147,699	—
退職給付に係る負債	117,930	107,087
長期未払金	104,782	86,397
賞与引当金	62,222	72,476
その他	117,243	<u>186,028</u>
繰延税金資産小計	1,421,028	<u>1,095,674</u>
評価性引当額	△1,038,289	<u>△1,095,674</u>
繰延税金資産合計	382,738	—
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	△211,459	△387,268
その他	△410	△320
繰延税金負債合計	△211,870	△387,589
繰延税金資産（負債）の純額	170,868	△387,589

## 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 (平成26年3月31日)	当連結会計年度 (平成27年3月31日)
法定実効税率 (調整)	38.0%	35.6%
交際費等永久に損金に算入されない項目	131.4	<u>2.5</u>
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△53.0	△0.2
住民税均等割	54.9	<u>3.5</u>
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	89.1	—
評価性引当金の増減	△1,244.7	<u>23.7</u>
連結子会社の清算に伴う影響額	—	<u>30.3</u>
その他	104.1	<u>3.3</u>
税効果会計適用後の法人税等の負担率	△880.4	<u>98.6</u>

## 3. 法定実効税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が平成27年3月31日に公布されたことに伴い、当連結会計年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算（ただし、平成27年4月1日以降解消されるものに限る）に使用した法定実効税率は、前連結会計年度の35.6%から、回収または支払が見込まれる期間が平成27年4月1日から平成28年3月31日までのものは32.0%、平成28年4月1日以降のものについては31.2%にそれぞれ変更した。

その結果、繰延税金負債の金額が54,925千円減少し、その他有価証券評価差額金が54,614千円、繰延ヘッジ損益が310千円増加している。

## (企業結合等関係)

該当事項なし。

(資産除去債務関係)

前連結会計年度(平成26年3月31日)

重要性が乏しいため、記載を省略している。

当連結会計年度(平成27年3月31日)

重要性が乏しいため、記載を省略している。

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(平成26年3月31日)

重要性が乏しいため、記載を省略している。

当連結会計年度(平成27年3月31日)

重要性が乏しいため、記載を省略している。

(セグメント情報等)

**【セグメント情報】**

I 前連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

当社グループは、スポーツ事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

II 当連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

当社グループは、スポーツ事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

**【関連情報】**

前連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・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、記載を省略している。

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、記載を省略している。

(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、記載を省略している。

3. 主要な顧客ごとの情報

特定の外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略している。

当連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・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、記載を省略している。

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、記載を省略している。

(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、記載を省略している。

3. 主要な顧客ごとの情報

特定の外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略している。

## 【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

当社グループは、スポーツ事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

当社グループは、スポーツ事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

## 【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項なし。

## 【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項なし。

## 【関連当事者情報】

該当事項なし。

## (1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	
1株当たり純資産額	394.00円	1株当たり純資産額	<u>417.21円</u>
1株当たり当期純利益金額	14.47円	1株当たり当期純利益金額	<u>0.33円</u>
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、 潜在株式がないため記載していない。		潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、 潜在株式がないため記載していない。	

(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりである。

区分	前連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)
当期純利益金額(千円)	283,379	<u>6,448</u>
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金額(千円)	283,379	<u>6,448</u>
期中平均株式数(千株)	19,589	19,582

## (重要な後発事象)

該当事項なし。



## ⑤【連結附属明細表】

## 【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	1,000,000	—	—	—
1年以内に返済予定の長期借入金	356,767	402,592	0.9	—
1年以内に返済予定のリース債務	45,895	58,775	—	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	279,186	445,307	0.8	平成28年～平成30年
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	61,535	127,671	—	平成28年～平成33年
その他有利子負債（預り保証金）	740,572	748,064	0.0	—
合計	2,483,956	1,782,410	—	—

(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いる。

2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載していない。

3. 長期借入金及びリース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	279,234	166,073	—	—
リース債務	45,313	38,902	27,251	11,916

## 【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、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略している。

## (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)	9,903,734	19,398,844	28,027,763	37,881,441
税金等調整前四半期(当期) 純利益金額(千円)	108,833	975,630	773,371	<u>447,917</u>
四半期(当期)純利益金額 (千円)	100,644	619,560	375,696	<u>6,448</u>
1株当たり四半期(当期)純 利益金額(円)	5.14	31.64	19.18	<u>0.33</u>

(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)	5.14	26.50	△12.45	<u>△18.86</u>

## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年3月31日)	当事業年度 (平成27年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,887,433	2,356,555
受取手形	693,892	694,560
売掛金	7,974,293	7,834,723
商品	2,934,786	2,956,626
立替金	629,080	636,354
繰延税金資産	367,250	—
その他	79,493	108,828
貸倒引当金	△46,869	△41,595
流動資産合計	※2 14,519,362	※2 14,546,053
固定資産		
有形固定資産		
建物	※1 1,031,435	※1 808,039
構築物	22,965	20,644
機械及び装置	1,438	1,232
工具、器具及び備品	6,210	11,004
土地	※1 2,443,805	※1 1,228,069
リース資産	85,647	125,461
有形固定資産合計	3,591,502	2,194,451
無形固定資産		
借地権	18,338	18,338
電話加入権	10,120	10,120
その他	23,161	23,412
無形固定資産合計	51,620	51,871
投資その他の資産		
投資有価証券	※1 991,945	※1 1,652,763
関係会社株式	980,000	970,000
長期貸付金	1,529,123	1,122,971
差入保証金	237,407	237,407
敷金	233,522	256,414
破産更生債権等	42,365	42,379
その他	217,227	168,580
貸倒引当金	△1,817,984	△1,480,081
投資その他の資産合計	2,413,607	2,970,435
固定資産合計	※2 6,056,729	※2 5,216,757
資産合計	20,576,092	19,762,811

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年3月31日)	当事業年度 (平成27年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形	2,154,076	2,325,386
買掛金	6,246,370	5,261,437
短期借入金	※1 1,356,767	※1 402,592
リース債務	38,625	44,789
未払金	380,002	345,553
未払法人税等	43,533	41,890
未払消費税等	47,597	<u>270,375</u>
未払費用	66,402	86,359
預り金	26,810	27,986
賞与引当金	131,000	168,000
その他	249,348	12,980
流動負債合計	※2 10,740,535	※2 <u>8,987,352</u>
固定負債		
長期借入金	※1 279,186	※1 445,307
リース債務	52,633	87,439
繰延税金負債	210,937	387,394
退職給付引当金	252,952	257,999
役員長期未払金	294,333	276,914
資産除去債務	12,286	12,549
預り保証金	748,345	756,342
その他	4,143	224
固定負債合計	1,854,817	2,224,170
負債合計	12,595,353	<u>11,211,523</u>
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,005,100	1,005,100
資本剰余金		
資本準備金	251,275	251,275
その他資本剰余金	2,717,503	2,717,503
資本剰余金合計	2,968,778	2,968,778
利益剰余金		
その他利益剰余金		
別途積立金	3,627,542	3,527,542
繰越利益剰余金	57,158	<u>248,128</u>
利益剰余金合計	3,684,701	<u>3,775,671</u>
自己株式	△72,662	△73,556
株主資本合計	7,585,917	<u>7,675,993</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	394,821	875,295
評価・換算差額等合計	394,821	875,295
純資産合計	7,980,739	<u>8,551,288</u>
負債純資産合計	20,576,092	19,762,811

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	当事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)
売上高	※1 36,585,460	※1 35,210,120
売上原価	※1 30,464,623	※1 29,742,959
売上総利益	6,120,837	5,467,160
販売費及び一般管理費	※1, ※2 6,061,864	※1, ※2 5,961,341
営業利益又は営業損失 (△)	58,972	<u>△494,180</u>
営業外収益		
受取利息及び配当金	19,669	21,383
その他	223,867	244,161
営業外収益合計	※1 243,536	※1 265,544
営業外費用		
支払利息	15,685	11,092
売上割引	33,727	32,449
貸倒引当金繰入額	114,154	45,226
その他	5,503	2,650
営業外費用合計	※1 169,071	※1 91,419
経常利益又は経常損失 (△)	133,437	<u>△320,056</u>
特別利益		
固定資産売却益	—	916,623
特別利益合計	—	916,623
特別損失		
貸倒引当金繰入額	125,210	31,790
関係会社株式評価損	63,999	9,999
減損損失	33,687	—
特別損失合計	222,897	41,789
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	△89,459	<u>554,776</u>
法人税、住民税及び事業税	32,175	49,514
法人税等調整額	△289,572	367,871
法人税等合計	△257,397	417,385
当期純利益	167,937	<u>137,391</u>

## ③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

(単位：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金		利益剰余金合計
				別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	1,005,100	251,275	2,717,503	2,968,778	3,627,542	△110,778	3,516,763
会計方針の変更による累積的影響額							
会計方針の変更を反映した当期首残高	1,005,100	251,275	2,717,503	2,968,778	3,627,542	△110,778	3,516,763
当期変動額							
剰余金の配当							
別途積立金の取崩							
当期純利益						167,937	167,937
自己株式の取得							
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	－	－	－	－	－	167,937	167,937
当期末残高	1,005,100	251,275	2,717,503	2,968,778	3,627,542	57,158	3,684,701

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	△71,819	7,418,822	292,506	292,506	7,711,329
会計方針の変更による累積的影響額					
会計方針の変更を反映した当期首残高	△71,819	7,418,822	292,506	292,506	7,711,329
当期変動額					
剰余金の配当					
別途積立金の取崩					
当期純利益		167,937			167,937
自己株式の取得	△843	△843			△843
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			102,315	102,315	102,315
当期変動額合計	△843	167,094	102,315	102,315	269,409
当期末残高	△72,662	7,585,917	394,821	394,821	7,980,739

当事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金		利益剰余金合計
				別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	1,005,100	251,275	2,717,503	2,968,778	3,627,542	57,158	3,684,701
会計方針の変更による累積的影響額						△7,248	△7,248
会計方針の変更を反映した当期首残高	1,005,100	251,275	2,717,503	2,968,778	3,627,542	49,910	3,677,452
当期変動額							
剰余金の配当						△39,172	△39,172
別途積立金の取崩					△100,000	100,000	—
当期純利益						<u>137,391</u>	<u>137,391</u>
自己株式の取得							
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	—	—	—	—	△100,000	<u>198,218</u>	<u>98,218</u>
当期末残高	1,005,100	251,275	2,717,503	2,968,778	3,527,542	<u>248,128</u>	<u>3,775,671</u>

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	△72,662	7,585,917	394,821	394,821	7,980,739
会計方針の変更による累積的影響額		△7,248			△7,248
会計方針の変更を反映した当期首残高	△72,662	7,578,668	394,821	394,821	7,973,490
当期変動額					
剰余金の配当		△39,172			△39,172
別途積立金の取崩		—			—
当期純利益		<u>137,391</u>			<u>137,391</u>
自己株式の取得	△893	△893			△893
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			480,473	480,473	480,473
当期変動額合計	△893	<u>97,325</u>	480,473	480,473	<u>577,798</u>
当期末残高	△73,556	<u>7,675,993</u>	875,295	875,295	<u>8,551,288</u>

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

## 1. 資産の評価基準及び評価方法

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式……………移動平均法による原価法を採用している。

有価証券

その他有価証券

市場価格のあるもの……………期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用している。

市場価格のないもの……………移動平均法による原価法を採用している。

## (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品……………先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用している。

## 2. 固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については定額法）を採用している。

## (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用している。

なお、自社利用のソフトウェアの減価償却の方法については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。

## (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

## 3. 引当金の計上基準

## (1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等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いる。

## (2) 賞与引当金

従業員に支給する賞与に充てるため、将来の支給見込額のうち、当期の負担額を計上している。

## (3) 退職給付引当金

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

## ①退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっている。

## ②数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理している。

## 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

## (1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっている。

## (2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっており、控除対象外消費税等は当会計年度の費用として計上している。



## (会計方針の変更)

「退職給付に関する会計基準」等の適用

「退職給付に関する会計基準」（企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。）及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日）を当事業年度より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更するとともに、割引率の決定方法を変更した。

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

この結果、当事業年度の期首の退職給付引当金が7,248千円増加し、繰越利益剰余金が7,248千円減少している。なお、当事業年度の損益計算書に与える影響は軽微である。

また、当事業年度の1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額に与える影響は軽微である。

## (貸借対照表関係)

※1 担保資産及び担保付債務  
担保に供している資産

	前事業年度 (平成26年3月31日)	当事業年度 (平成27年3月31日)
建物	133,516千円	67,385千円
土地	1,578,131	362,395
投資有価証券	446,387	773,662
計	2,158,035	1,203,442

## 担保に係る債務

	前事業年度 (平成26年3月31日)	当事業年度 (平成27年3月31日)
短期借入金	606,272千円	－千円
長期借入金（1年以内返済予定分を含む）	605,378	554,750
計	1,211,650	554,750

※2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものを除く）

	前事業年度 (平成26年3月31日)	当事業年度 (平成27年3月31日)
短期金銭債権	639,745千円	660,564千円
長期金銭債権	1,486,608	1,082,990
短期金銭債務	1,850,202	1,496,064

## 3 保証債務

関係会社の仕入取引に対する保証債務は、次のとおりである。

	前事業年度 (平成26年3月31日)	当事業年度 (平成27年3月31日)
ゼットクリエイト(株)	61,358千円	48,619千円
(株)ロッジ	3,736	1,498
計	65,094	50,117

## (損益計算書関係)

## ※1 関係会社との取引高

	前事業年度	当事業年度
	(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	21,754千円	17,891千円
仕入高	6,408,899	6,178,858
販売費及び一般管理費	1,661,995	1,418,537
営業取引以外による取引高	159,444	147,762

※2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度78%、当事業年度75%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度22%、当事業年度25%である。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目および金額は次のとおりである。

	前事業年度	当事業年度
	(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)
運賃及び荷造費	646,880千円	624,298千円
倉庫委託料	1,231,041	1,098,651
役員報酬及び給料手当	2,074,182	2,010,603
賞与引当金繰入額	131,000	168,000
減価償却費	114,636	110,663

## (有価証券関係)

前事業年度（平成26年3月31日）

関係会社株式（貸借対照表計上額 関係会社株式980,000千円）は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載していない。

当事業年度（平成27年3月31日）

関係会社株式（貸借対照表計上額 関係会社株式970,000千円）は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載していない。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成26年3月31日)	当事業年度 (平成27年3月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	650,321千円	466,262千円
役員長期未払金	104,782	86,397
退職給付引当金	90,050	80,495
関係会社株式	83,517	76,315
繰越欠損金	197,165	70,192
賞与引当金	46,636	53,760
ゴルフ会員権	9,373	8,214
その他	53,010	143,640
繰延税金資産小計	1,234,858	985,278
評価性引当額	△866,897	△985,278
繰延税金資産合計	367,961	—
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	△211,237	△387,073
その他	△410	△320
繰延税金負債合計	△211,648	△387,394
繰延税金資産(負債)の純額	156,313	△387,394

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

	前事業年度 (平成26年3月31日)	当事業年度 (平成27年3月31日)
法定実効税率	— %	35.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	—	1.8
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	—	△0.6
住民税均等割	—	2.4
評価性引当金の増減	—	36.6
その他	—	△0.6
税効果会計適用後の法人税等の負担率	—	75.2

(注) 前事業年度において、税引前当期純損失を計上しているため、記載を省略している。

## 3. 法定実効税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第9号)及び「地方税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第2号)が平成27年3月31日に公布されたことに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、平成27年4月1日以降解消されるものに限る)に使用した法定実効税率は、前事業年度の35.6%から、回収または支払が見込まれる期間が平成27年4月1日から平成28年3月31日までのものは32.0%、平成28年4月1日以降のものについては31.2%にそれぞれ変更された。

その結果、繰延税金負債の金額が54,587千円減少し、その他有価証券評価差額金が54,587千円増加している。

## (重要な後発事象)

該当事項なし。

## ④【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	1,031,435	5,713	181,777	47,331	808,039	1,839,979
	構築物	22,965	—	488	1,831	20,644	65,577
	機械及び装置	1,438	—	—	205	1,232	9,693
	工具、器具及び備品	6,210	6,748	6	1,948	11,004	76,932
	土地	2,443,805	—	1,215,736	—	1,228,069	—
	リース資産	85,647	95,120	2,711	52,595	125,461	174,107
	計	3,591,502	107,581	1,400,719	103,912	2,194,451	2,166,290
無形固定資産	借地権	18,338	—	—	—	18,338	—
	電話加入権	10,120	—	—	—	10,120	—
	その他	23,161	7,002	—	6,750	23,412	—
	計	51,620	7,002	—	6,750	51,871	—

- (注) 1. 建物の減少及び土地の減少は、ザイロ(株)江東店の売却によるものである。  
 2. リース資産の増加は、システムサーバー49,104千円、パソコン33,211千円及び複合機12,805千円によるものである。  
 3. 無形固定資産のその他の増加は、ソフトウェア7,002千円によるものである。

## 【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	1,864,853	84,808	427,985	1,521,676
賞与引当金	131,000	168,000	131,000	168,000

## (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、記載を省略している。

## (3) 【その他】

該当事項なし。

## 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・売渡し	
取扱場所	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	_____
買取・売渡手数料	無料
公告掲載方法	日本経済新聞
株主に対する特典	なし

(注) 1. 貸借対照表及び損益計算書については、当社ホームページ上に掲載している。

ホームページアドレス <http://zett.jp/>

2. 当社定款の定めにより単元未満株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利
- (4) 株主の有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はない。

### 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る。

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度(第65期)(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)平成26年6月30日近畿財務局長に提出。

#### (2) 内部統制報告書及び添付書類

平成26年6月30日近畿財務局長に提出。

#### (3) 四半期報告書及び確認書

(第66期第1四半期)(自 平成26年4月1日 至 平成26年6月30日)平成26年8月8日近畿財務局長に提出。

(第66期第2四半期)(自 平成26年7月1日 至 平成26年9月30日)平成26年11月12日近畿財務局長に提出。

(第66期第3四半期)(自 平成26年10月1日 至 平成26年12月31日)平成27年2月12日近畿財務局長に提出。

#### (4) 臨時報告書

平成26年7月2日近畿財務局長に提出。

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

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項なし。

## 独立監査人の監査報告書

平成30年5月11日

ゼット株式会社

取締役会 御中

## 有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 新田 東平 印指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 城戸 達哉 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているゼット株式会社の平成26年4月1日から平成27年3月31日までの連結会計年度の訂正後の連結財務諸表、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、ゼット株式会社及び連結子会社の平成27年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の連結財務諸表に対して平成27年6月29日に監査報告書を提出した。

## 利害関係

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

以 上

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

## 独立監査人の監査報告書

平成30年5月11日

ゼット株式会社

取締役会 御中

## 有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 新田 東平 印指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 城戸 達哉 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているゼット株式会社の平成26年4月1日から平成27年3月31日までの第66期事業年度の訂正後の財務諸表、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、ゼット株式会社の平成27年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の財務諸表に対して平成27年6月29日に監査報告書を提出した。

## 利害関係

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

以上

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

## 【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4項
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	平成30年5月14日
【会社名】	ゼット株式会社
【英訳名】	ZETT CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 渡辺 裕之
【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】	大阪市天王寺区烏ヶ辻一丁目2番16号
【縦覧に供する場所】	ゼット株式会社東京支店 (東京都台東区浅草橋三丁目30番7号) 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)



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渡辺裕之は、当社の第66期（自平成26年4月1日 至平成27年3月31日）の有価証券報告書の訂正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しました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。

## 【表紙】

【提出書類】	内部統制報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の5第1項
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	平成30年5月14日
【会社名】	ゼット株式会社
【英訳名】	ZETT CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 渡辺 裕之
【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】	大阪市天王寺区烏ヶ辻一丁目2番16号
【縦覧に供する場所】	ゼット株式会社東京支店 (東京都台東区浅草橋三丁目30番7号) 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 1【内部統制報告書の訂正報告書の提出理由】

平成27年6月29日に提出いたしました第66期（自平成26年4月1日至平成27年3月31日）内部統制報告書の記載事項に誤りがありましたので、金融商品取引法第24条の4の5第1項に基づき内部統制報告書の訂正報告書を提出するものである。

## 2【訂正事項】

3 評価結果に関する事項

## 3【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_\_を付して表示している。

### 3【評価結果に関する事項】

（訂正前）

上記の評価の結果、代表取締役社長渡辺裕之は、平成27年3月31日現在の当社グループ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。

（訂正後）

下記に記載した財務報告に係る内部統制の不備は、財務報告に重要な影響を及ぼすこととなり、開示すべき重要な不備に該当すると判断しました。したがって、当事業年度末時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効でないと判断しました。

### 記

当社は、大阪国税局の税務調査の結果、平成27年3月期消費税申告において、課税売上割合算定上、非課税取引の加算漏れがあると指摘を受け、内容の確認を行ったところ申告計算において誤謬があることが判明しました。

これに伴い、当社は過年度の決算を修正し、平成27年3月期から平成29年3月期までの有価証券報告書、及び平成28年3月期第1四半期から平成30年3月期第3四半期までの四半期報告書の訂正報告書を提出しました。

上記の誤謬については、当社において税務申告業務のチェック体制が機能しなかったことが原因であり、その結果、財務諸表の作成が不正確となったことから、決算・財務報告プロセスに関連する内部統制上、開示すべき重要な不備に該当すると判断しました。

なお、上記事実は当事業年度末日後に発覚したため、当該内部統制の不備を当事業年度末日までに是正することができていませんでした。

当社は、財務報告に係る内部統制の重要性を認識しており、開示すべき重要な不備を是正するため、以下の再発防止策を講じて適正な内部統制の整備・運用を図ってまいります。

- (1) 税務に関する専門知識の充実・強化
- (2) 内部牽制機能の強化（税務申告業務に係るチェック体制の強化）
- (3) 外部専門家の活用強化