

# 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24年4月1日  
(第51期) 至 平成25年2月28日

## 株式会社ヤマザワ

山形県山形市あこや町三丁目8番9号

(E03228)

# 目次

頁

表紙

第一部 企業情報 .....	1
第1 企業の概況 .....	1
1. 主要な経営指標等の推移 .....	1
2. 沿革 .....	3
3. 事業の内容 .....	4
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 .....	9
4. 事業等のリスク .....	10
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 .....	15
第4 提出会社の状況 .....	16
1. 株式等の状況 .....	16
(1) 株式の総数等 .....	16
(2) 新株予約権等の状況 .....	16
(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 .....	20
(4) ライツプランの内容 .....	20
(5) 発行済株式総数、資本金等の推移 .....	20
(6) 所有者別状況 .....	20
(7) 大株主の状況 .....	20
(8) 議決権の状況 .....	21
(9) ストックオプション制度の内容 .....	22
2. 自己株式の取得等の状況 .....	24
3. 配当政策 .....	24
4. 株価の推移 .....	25
5. 役員の状況 .....	26
6. コーポレート・ガバナンスの状況等 .....	30
第5 経理の状況 .....	35
1. 連結財務諸表等 .....	36
(1) 連結財務諸表 .....	36
(2) その他 .....	67
2. 財務諸表等 .....	68
(1) 財務諸表 .....	68
(2) 主な資産及び負債の内容 .....	85
(3) その他 .....	87
第6 提出会社の株式事務の概要 .....	88
第7 提出会社の参考情報 .....	89
第二部 提出会社の保証会社等の情報 .....	89

[監査報告書]

## 【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】	東北財務局長
【提出日】	平成25年5月30日
【事業年度】	第51期（自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日）
【会社名】	株式会社ヤマザワ
【英訳名】	YAMAZAWA CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 板垣 宮雄
【本店の所在の場所】	山形県山形市あこや町三丁目8番9号
【電話番号】	023（631）2211（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 佐藤 慎三
【最寄りの連絡場所】	山形県山形市あこや町三丁目8番9号
【電話番号】	023（631）2211（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 佐藤 慎三
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

##### (1)連結経営指標等

回次	第46期	第47期	第48期	第49期	第50期	第51期
決算年月	平成20年3月	平成21年3月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年2月
売上高(千円)	91,036,364	91,178,453	89,621,373	90,972,172	101,423,286	92,535,644
経常利益(千円)	2,899,757	2,268,348	2,307,054	2,636,913	3,269,124	1,409,087
当期純利益(千円)	1,508,667	789,585	1,208,343	773,562	1,679,959	705,045
包括利益(千円)	—	—	—	786,796	1,674,417	740,738
純資産額(千円)	24,495,029	24,961,380	25,865,933	26,362,611	27,692,522	28,078,531
総資産額(千円)	39,233,542	39,788,091	39,681,154	41,978,000	46,938,728	46,967,899
1株当たり純資産額(円)	2,250.77	2,293.79	2,376.62	2,421.85	2,543.74	2,578.82
1株当たり当期純利益金額(円)	138.65	72.55	111.04	71.09	154.37	64.79
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額(円)	—	—	111.02	71.05	154.25	64.72
自己資本比率(%)	62.4	62.7	65.2	62.8	59.0	59.7
自己資本利益率(%)	6.31	3.19	4.76	2.96	6.22	2.51
株価収益率(倍)	10.67	17.90	11.48	16.28	9.12	22.92
営業活動によるキャッシュ・フロー(千円)	2,169,016	1,853,967	2,484,964	4,130,276	4,709,885	△368,369
投資活動によるキャッシュ・フロー(千円)	△1,541,707	△2,345,225	△1,842,786	△829,792	△2,465,025	△5,584,835
財務活動によるキャッシュ・フロー(千円)	△1,090,966	△582,169	△809,856	△798,072	△946,257	2,165,393
現金及び現金同等物の期末残高(千円)	4,953,675	3,880,247	3,712,568	6,214,979	7,513,582	3,725,771
従業員数 [外、平均臨時雇用者数](人)	1,022 [2,968]	1,034 [2,933]	1,029 [2,911]	1,010 [2,858]	1,044 [3,055]	1,071 [3,238]

- (注) 1. 従業員数の [ ] 内は1日8時間換算によるパートタイマー、アルバイトの人員を表示しております。  
2. 売上高には、消費税等(消費税及び地方消費税をいう。以下同じ。)は含まれておりません。  
3. 第46期及び第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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。  
4. 第51期は、決算期変更により平成24年4月1日から平成25年2月28日までの11ヶ月間となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第46期	第47期	第48期	第49期	第50期	第51期
決算年月	平成20年3月	平成21年3月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年2月
売上高（営業収入を含む）（千円）	80,678,934	80,833,683	78,981,056	80,291,948	89,824,534	81,689,683
経常利益（千円）	2,695,975	2,151,950	2,118,848	2,432,183	2,845,518	1,223,751
当期純利益（千円）	1,469,408	940,437	1,094,545	622,202	1,426,387	618,634
資本金（千円）	2,388,717	2,388,717	2,388,717	2,388,717	2,388,717	2,388,717
発行済株式総数（株）	10,960,825	10,960,825	10,960,825	10,960,825	10,960,825	10,960,825
純資産額（千円）	23,180,526	23,797,869	24,588,746	24,933,969	26,010,029	26,309,725
総資産額（千円）	35,478,462	36,038,606	35,756,287	37,978,583	42,238,233	42,131,520
1株当たり純資産額（円）	2,129.98	2,186.87	2,259.25	2,290.57	2,389.13	2,416.28
1株当たり配当額 （内1株当たり中間配当額）（円）	27.00 (13.50)	27.00 (13.50)	27.00 (13.50)	27.00 (13.50)	35.00 (18.50)	33.00 (16.50)
1株当たり当期純利益金額（円）	135.04	86.42	100.58	57.18	131.07	56.85
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額（円）	—	—	100.56	57.15	130.97	56.79
自己資本比率（％）	65.3	66.0	68.8	65.6	61.6	62.4
自己資本利益率（％）	6.50	4.00	4.52	2.51	5.60	2.35
株価収益率（倍）	10.96	15.03	12.68	20.23	10.74	26.12
配当性向（％）	20.0	31.2	26.8	47.2	26.7	58.0
従業員数 〔外、平均臨時雇用者数〕（人）	836 [2,607]	839 [2,542]	826 [2,514]	817 [2,443]	844 [2,616]	873 [2,755]

- （注）1. 従業員数の〔 〕内は1日8時間換算によるパートタイマー、アルバイトの人員を表示しております。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 第46期及び第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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
4. 第51期は、決算期変更により平成24年4月1日から平成25年2月28日までの11ヶ月間となっております。

## 2 【沿革】

年月	事項
昭和37年10月 昭和37年11月	山形県山形市香澄町に株式会社ヤマザワを設立（資本金500万円）。 第1号店である駅前店（山形県山形市）を開店し、食品（生鮮食品含む）、雑貨、衣料品、薬品、化粧品の販売を開始。
昭和41年12月 昭和42年2月	薬品、化粧品の販売を主体とした有限会社粧苑ヤマザワ（山形県山形市）を設立。 スーパーマーケット事業の拡大のため、有限会社ヤマザワ薬局の神町店（山形県東根市）、ストア店（山形県山形市）、マート店（山形県山形市）の営業権を譲り受ける。
昭和43年10月 昭和45年4月	集中配送による、商品供給の合理化を目的として、配送センター（山形県山形市）を開設。 多層階（4階建）で非食品を幅広く品揃えした、天童店（山形県天童市）を開店。
昭和45年12月 昭和47年5月	山形県山形市あこや町に新本部社屋落成、本社機構移転（本店登記は昭和46年10月）。 薬品部門を有限会社ヤマザワ薬局に営業譲渡。
昭和49年7月 昭和50年4月	有限会社ヤマザワ薬局を組織変更し、株式会社ヤマザワ薬品（山形県山形市）を設立。 豆腐・油揚等の日配食品製造工場として、株式会社サンコー食品（山形県山形市）を設立。
昭和52年11月 昭和53年6月	神町店を有限会社サンマート（山形県東根市）に売却。 売場面積1,200㎡郊外型スーパーマーケットの標準店として松見町店（山形県山形市）を開店。
昭和53年6月 昭和56年3月	青果物のパッケージを目的としてパッケージセンター（山形県山形市）を開設。 山形市及びその周辺地域のドミナントエリア強化のため、株式会社スーパー今井を営業譲受し、仕入先を全面的に継承。
昭和59年10月 昭和61年10月	宮城県第1号として泉ヶ丘店（現仙台市泉区）を開店。 寿司・弁当・餃子等の総菜類製造工場である株式会社サンフーズ（山形県山形市）を設立。
平成元年3月 平成2年9月	宮城県仙台地区の販売力強化を目的とし、株式会社ワコー（現仙台市泉区）と業務提携。（平成3年1月業務提携解消） 経営基盤の強化及び経営の多角化を目的として、株式会社ヤマザワ薬品、株式会社サンコー食品、株式会社サンフーズ及び有限会社粧苑ヤマザワを吸収合併。なお被合併会社4社は合併に先立ち、各々の100%子会社に各々の営業の全部を譲渡しており、株式会社ヤマザワ薬品、株式会社サンコー食品、株式会社サンフーズ及び株式会社粧苑ヤマザワは当社の100%子会社となる。
平成4年1月 平成4年11月	100%子会社（新）株式会社ヤマザワ保険サービス（現株式会社ヤマザワカスタマーサービス）を設立。 共同仕入、ノウハウの交流を目的として、日本流通産業株式会社に資本参加。
平成6年6月 平成6年9月	オペレーションの効率化と商品の安定供給を目的として、商品サービスセンター（山形県山形市）を開設。 日本証券業協会に株式を店頭登録。
平成8年8月 平成11年11月	仕入、販売一体となる物流改善のため、仕入専門会社株式会社ヤマザワフーズサプライの株式を取得し子会社とする。 薬品販売業務の効率化のため、株式会社ヤマザワ薬品は株式会社ワイエスドラッグの株式を取得し子会社とする。
平成16年2月 平成16年10月	東京証券取引所市場第二部に株式を上場。 経営の効率化のため、100%子会社の株式会社サンコー食品、株式会社サンフーズ及び株式会社ヤマザワフーズサプライを合併し、株式会社サンコー食品を存続会社とする。
平成17年3月 平成23年8月	東京証券取引所市場第一部に指定。 株式会社ヤマザワ薬品が営業を引き継ぎ、株式会社ワイエスドラッグを精算する。

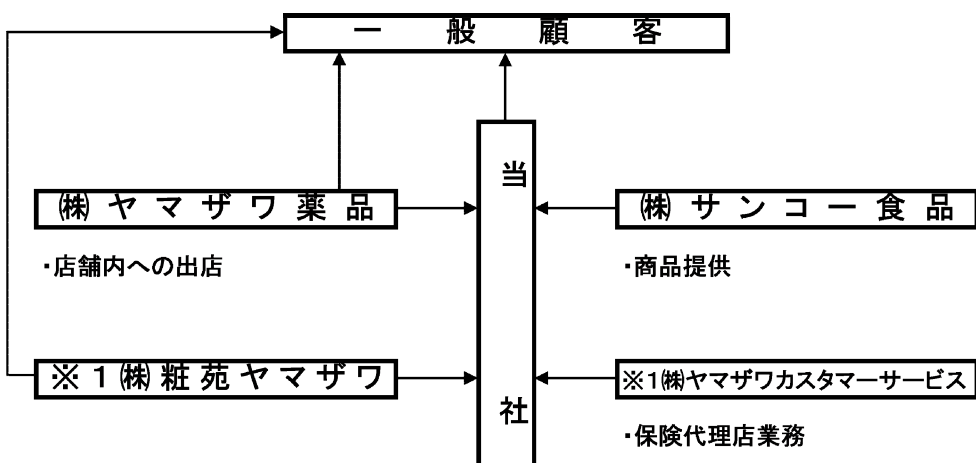
### 3 【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、株式会社ヤマザワ（当社）及び子会社4社で構成されており、各種商品の小売及び関連する製品の製造販売を主な事業内容とし、更に各事業に関するその他のサービス等の事業を展開しております。

事業内容及び当社と子会社の当該事業にかかる位置づけは、次のとおりであります。

事業の種類	部門及び主要な商品・製品等	主要な会社
スーパーマーケット事業	食料品・家庭用品・衣料品の販売	(株)ヤマザワ 計1社
ドラッグストア事業	医薬品・化粧品の販売	(株)ヤマザワ薬品 ※1(株)粧苑ヤマザワ 計2社
その他の事業	牛乳・麺類等の日配品の製造 寿司・米飯等の総菜類の製造	(株)サンコー食品 計1社
	保険・携帯電話代理店業 損害保険・生命保険・携帯電話	※1(株)ヤマザワカスタマーサービス 計1社

以上の当社グループについて図示すると次のとおりであります。



(注) 無印 連結子会社

※1 非連結子会社で持分法非適用会社

#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の所有 割合 (%)	関係内容				
					役員の兼任		資金 援助	営業上の取引	設備の 賃貸借
					当社役 員 (人)	当社従 業員 (人)			
(連結子会社) ㈱ヤマザワ薬品	山形県山形市	40	ドラッグストア 事業	100	2	1	—	賃貸料の収入	店舗用 建物の 賃貸
㈱サンコー食品	山形県山形市	70	その他の事業	100	3	2	—	商品の仕入	土地の 賃貸

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

2. ㈱ヤマザワ薬品については、売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	(1) 売上高	11,430,330千円
	(2) 経常利益	△53,384千円
	(3) 当期純利益	△55,727千円
	(4) 純資産額	△74,046千円
	(5) 総資産額	3,686,855千円



## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成25年2月28日現在

セグメントの名称	従業員数（人）	
スーパーマーケット事業	873	[ 2,755]
ドラッグストア事業	132	[ 352]
報告セグメント計	1,005	[ 3,107]
その他の事業	66	[ 131]
合計	1,071	[ 3,238]

(注) 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は [ ] 内に1日1人8時間換算の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25年2月28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（円）
873 [2,755]	39.3	14.0	4,878,514

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は [ ] 内に1日1人8時間換算の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（税込み）は、基準外賃金及び賞与を含んでおります。
3. 提出会社は、スーパーマーケット事業を営んでおります。

### (3) 労働組合の状況

- ①名称                    UAゼンセン ヤマザワ労働組合
- ②所属上部団体名        UAゼンセン 流通部門
- ③結成年月日            昭和57年7月6日
- ④組合員数                593名
- ⑤労使関係                労使関係は円満に推移し、特記すべき事項はありません。

## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

#### (1)業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、震災復興が進むにつれて緩やかな回復基調であったものの、欧州債務危機や円高の長期化、中国との関係悪化などによる輸出企業の業績不振、電力供給不足の懸念等があり、非常に不透明な状況で推移いたしました。

小売業界におきましては、引き続きお客様の低価格志向・節約志向による価格競争の激化、競合各社の新規出店、更に業種・業態を超えた競争も加わり、厳しい経営環境となりました。このような環境の中、当社グループにおきましては「地域のお客様に繰り返しご来店していただける店づくり」に向け、全社一丸となって各施策の実行及び検証を行なってまいりました。

当連結会計年度におきましては、前連結会計年度にスーパー創立50年を迎えたのに続き、グループ創業60年となり、これまでのお客様のご愛顧に感謝するとともに、新たな目標に向かいグループ一丸となって販売活動を行なってまいりました。また、今後の事業拡大に伴う新たな出店地として、隣県であります秋田県でのシェア拡大に向け、横手市を中心に業務展開する食品スーパーよねや商事株式会社の株式の一部取得し、資本・業務の提携を行っております。

この結果、当連結会計年度の売上高は925億35百万円、営業利益は13億65百万円、経常利益は14億9百万円、当期純利益は7億5百万円となりました。なお、当連結会計年度は、決算期変更に伴い11ヶ月決算となっておりますので、前年同期比については記載しておりません。(以下、「(2) キャッシュ・フロー」、「2 生産、受注及び販売の状況」及び「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」においても同じ。)

セグメントの業績は、次のとおりであります。

スーパーマーケット事業におきましては、お客様の低価格への要望が続く中、引き続き恒例の「生活応援セール」や「水曜均一祭」の強化を行なってまいりました。「水曜均一祭」は98円均一を中心にお買い得商品を多数そろえ、好評を得ている企画となっております。更に、毎日午後2回のタイムサービスを全店舗で実施いたしております。野菜や日配品を中心に数量を限定し、通常より価格を大幅に下げて販売するものであり、お客様には大変好評を得ております。

また、店舗運営の更なる改善を目的にお客様モニター会議を各地域で開催いたしました。お客様から直接貴重なご意見をいただき、商品の品揃えや接客、店舗設備などの改善に努めております。地域貢献活動といたしましては、各取引先の協力のもと、地域の子どもたちとの果物や野菜の収穫体験などを継続的に開催し、食育活動を行なってまいりました。

平成24年7月に開店いたしました山形県山形市の宮町店（ドラッグストア併設）は、今後の新規出店におけるモデル店舗として、料理提案型をコンセプトに調理済み商品やメニュー提案を更に強化し、鮮魚・精肉部門での店内調理品の販売や、サラダセットの品揃えを充実させた「サラダステーション」、旬の素材と調味料を使ったメニュー提案や新商品の試食が出来る「おためしコーナー」の設置など、新たな取り組みを実施いたしました。また、平成24年5月より建て替えのため営業を休止し、平成24年11月に新装開店いたしました山形県川西町の川西店、山形県山形市の松見町店（ともにドラッグストア併設）の2店舗におきましても、宮町店同様のコンセプトを踏襲しつつ、更に改善しながら店舗作りを行ないました。

この結果、売上高は810億90百万円となりました。

ドラッグストア事業におきましては、競争力強化のためチラシ期間の拡大やDMの回数を増やすなどの販促の強化や低価格販売による安さの訴求を行うとともに、医薬品、化粧品の推奨販売コンクールなど積極的な販売活動を実施いたしました。また、かかりつけ薬局としてのカウンセリング強化のためトレーナーによる研修会を毎月実施し、接客技術向上の取り組みを強化いたしました。

この結果、売上高は114億30百万円となりました。

その他の事業につきましては、日配商品、惣菜などの食品を開発製造して当社グループへ納品しており、スーパーマーケット事業との連携を更に深めるため当社の仕入担当者が常駐し、安全、安心でおいしいオリジナル商品の開発と販売促進を行なってまいりました。

この結果、売上高は14百万円となりました。

## (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、税金等調整前当期純利益が12億74百万円となったこと及び法人税等の支払の増加等により営業活動によるキャッシュ・フローがマイナスとなったほか、新店及び今後の出店等のための設備投資が大幅に増加したこと等により投資活動によるキャッシュ・フローの増加等もあり、前連結会計年度末に比べ37億87百万円減少し、当連結会計年度末は37億25百万円となりました。

### (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3億68百万円となりました。これは主に、たな卸資産の減少等があったものの、税金等調整前当期純利益が減少したこと及び仕入債務の減少17億18百万円、未払金等のその他流動負債の減少2億94百万円、また、法人税等の支払額15億57百万円等によるものです。

### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は55億84百万円となりました。これは主に、有形固定資産の売却による収入4億90百万円等があったものの、新店及び今後の出店等のための有形固定資産の取得による支出56億8百万円、その他無形固定資産の取得による支出3億22百万円及び投資有価証券の取得による支出1億28百万円等によるものです。

### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は21億65百万円となりました。これは主に、ファイナンス・リース債務の返済による支出5億25百万円及び配当金の支払3億59百万円等があったものの、短期借入金の純増加額30億50百万円等によるものです。

## 2【生産、受注及び販売の状況】

当社グループ（当社及び連結子会社）はスーパーマーケット事業及びドラッグストア事業を主な事業としており、当社グループにおける食品の製造は当社グループへの商品の納入となっておりますので生産及び受注については記載しておりません。

### (1) 販売実績

当連結会計年度の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	金額（千円）	前年同期比増減（％）
スーパーマーケット事業	81,090,754	—
ドラッグストア事業	11,430,153	—
報告セグメント計	92,520,907	—
その他の事業	14,736	—
合計	92,535,644	—

- (注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。  
2. 上記金額には消費税等は含まれておりません。  
3. 決算期変更により平成24年4月1日から平成25年2月28日までの11ヶ月となっております。

## 3【対処すべき課題】

### (1) 当社グループの現状の認識について

当社グループ（当社及び連結子会社）を取り巻く経営環境は、東日本大震災による原発事故問題の長期化、電気料金の値上げ、海外景気の不透明感、雇用環境・所得環境の不透明感が続くものと思われまます。小売業界におきましても、消費税の増税を控え、生活防衛意識のますますの高まりによる個人消費の低迷や、企業間競争の更なる激化など、より厳しい経営環境になるものと思われまます。

### (2) 当面の対処すべき課題の内容

消費者の低価格志向や価格競争激化による商品単価の低下、既存店の競争力強化のための積極的な改装の実施、生産性向上へ向けての作業改善の推進やローコスト経営に向けての費用の抑制、食品に対する安全・安心についてのいっそうの要求、省エネや廃棄物等の環境問題など、多くの課題に直面しております。また、大手資本の地方進出や統合などによる業界の再編、異業種との新たな競合など、経営をとりまく環境は大きく変化しております。

### (3) 対処方針

「毎日の生活に必要な商品を、新鮮で、おいしく、安く提供する。」ことにより、食生活を豊かにし、地域社会に貢献する。この基本方針のもと、一人一人が計画・改善に取り組み、お客様に新鮮で安全な商品を提供し、総合的なサービスの向上に努めてまいります。

### (4) 具体的な取組状況等

#### スーパーマーケット事業

お客様にとって買いやすく選びやすい売場の実現やイベント・賑わいのある売場作り、笑顔の接客を進めてまいります。また、地産地消の更なる推進と生鮮食品の品揃え強化を更に進め「より安全・安心な商品」の販売に努めるとともに、お客様の立場に立ったオリジナル商品の開発や商品の改廃をスピーディに行ない、機会ロスや在庫の削減に努めてまいります。更に、継続取り組み中である作業改善による生産性の向上や、新規出店開発、企業規模拡大のために必要な人材の育成に努めてまいります。

#### ドラッグストア事業

競合が激しい業界にあって差別化を図るため、資格者や専門的な知識をもった販売員や新規出店の増加に伴う店長となるべき人材を育成し、カウンセリングや服薬指導などの接客技術の向上を図ってまいります。また、夜間体制の整備やお薬手帳などをより充実させ、かかりつけ薬局として安心してご利用いただける店づくりに努めてまいります。

#### その他の事業

牛乳や豆腐、麺などの日配品、おにぎりやお弁当、サラダなどの惣菜を製造しており、全商品とも当社グループでのみ販売しております。この強みを生かし、グループ一体となって安全、安心でおいしい商品の開発のスピードアップと商品力の強化を図ってまいります。

#### 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、当該事項は有価証券報告書提出日現在において判断したものであります。

##### (1) 店舗開発に係わるリスク

店舗の出店は売場面積が1,000㎡を超える物件が多く、大規模小売店舗立地法による規制を受けることとなります。環境対策や交通対策について規制が行なわれるため、申請前・申請後ともに一定の時間と場合によっては対応するための出店計画変更が必要となり、利害関係者に影響を与えることも想定されます。

また出店までには、用地選定、地権者との交渉、テナント募集、法的手続きと長期間を要します。このため計画通りに進捗しない場合や、中断することもあります。

##### (2) 競合に係わるリスク

スーパーマーケットの業績は、他業種より景気の影響を受けにくいとされております。しかし、競合が激化し、地域のスーパーマーケットだけでなく、大手量販店、大手ドラッグストア、ホームセンターやコンビニエンスストアなどとも戦いを強いられております。

最近では、資本提携や合併する企業も多く規模の大型化が目立ってきております。このような中、特にドミナントを形成しているローカルスーパーにあつては、大型量販店の進出に伴い業績が低下する可能性もあります。

当社におきまして、このような状況に直面することも考えられますが、地域に密着したスーパーとして、品質、価格、サービス面におきましてお客様からより信頼を得られるよう努めてまいります。

##### (3) 衛生管理に係わるリスク

当社におきましては、お客様に安全な食品を提供するため、安全衛生マニュアルに基づいて、常に清潔な後方作業室・清潔な売場での商品作りと商品販売を行っております。しかしながら、万全な体制で取り組んでいても、BSEや鳥インフルエンザ等の社会的問題の影響を受けたり食中毒の発生が皆無とは言い切れません。このような衛生上の問題が発生した場合は、業績に影響を及ぼすものと考えられます。

##### (4) 食の安全、表示問題に係るリスク

近年、産地偽装や消費期限・賞味期限の改ざん、有害物質の混入や添加物使用について食の安心・安全に対する諸問題がたびたび発生しております。当社におきましては、お客様に安心・安全な商品を提供するため、取引先を含めた商品管理の徹底、産地等のチェックを行っております。しかしながら、当社の取組を超えた問題が発生した場合には仕入先の変更や価格の変動等により商品の安定調達ができなくなったり、店に対する信頼性の低下などにより、業績が悪化する可能性があります。

##### (5) 自然災害による影響について

当社グループは山形県と宮城県に集中して店舗展開しております。大型地震等の自然災害が当該地域に発生した場合は業績に影響を受ける可能性があります。

また、当社では生鮮食品を販売しておりますが、特に農産物は天候により育成状況が大きく影響されます。契約仕入により数量や価格の安定化に努めておりますが、売上、利益が不安定になることも考えられます。

##### (6) 薬剤師確保について

当社グループの㈱ヤマザワ薬品は「薬事法」・「薬剤師法」の規制を受け、店舗毎に薬剤師又は登録販売者の配置が義務づけられております。業界全体でも薬剤師不足が大きな問題となっており、出店に必要な薬剤師が確保できないことも想定されます。また、薬剤師の人件費の高騰も考えられ業績に影響を与える場合もあります。

##### (7) 調剤業務について

㈱ヤマザワ薬品は調剤業務を行っておりますが、医薬分業が進展するとともに処方箋枚数が増加しております。このような中、医薬品知識の向上に努め、調剤過誤を防ぐべく万全の管理を行っておりますが、人間が行なう行動に完璧ということはありません。万一調剤薬品の瑕疵や調剤過誤等の発生により訴訟や行政処分が行われた場合は業績に悪影響を与えるものと考えられます。

(8) 短時間労働者に対する社会保険の適用拡大について

厚生労働省におきまして短時間労働者に対する社会保険の適用基準を拡大する案が検討されております。この法律が適用された場合は、当社におきましても、パート社員のうち新たに適用基準に該当する人員が多数おり業績にも影響が出るものと考えられます。

(9) 顧客情報に係るリスク

当社ではポイントカードによるお客様サービスを行っており、このシステムにおける顧客情報を保有しております。また、ギフト配送商品やお客様相談室等の個人情報も取り扱っております。データを管理するサーバや書類にはセキュリティを施し限られた社員だけが操作できる仕組みとなっております。しかしながら、何等かの事故が発生しこれらの情報が漏洩した場合には信用の失墜等により業績に影響が出ることも考えられます。

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】

該当事項はありません。

## 7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

当連結会計年度は、決算期変更に伴い11ヶ月決算となっており、期末日も3月31日から2月28日へと変更になっております。当連結会計年度の財政状態及び経営成績の分析は以下のとおりであります。

なお、記載事項につきましては、本有価証券報告書提出日現在において判断したものであります。従いまして、将来に関する事項には不確実性を内在しておりますので将来生じる実際の結果とは異なる可能性もあります。

### (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103億19百万円（前連結会計年度末140億74百万円）となり、前連結会計年度末と比べ37億54百万円減少しました。その要因の主なものは、未収法人税等による流動資産その他の増加等があったものの、前期末日が銀行休業日のため買掛金及び未払金が当連結会計年度の支払となったことや今後の業容拡大のための設備投資の支払い等による現金及び預金の減少額37億87百万円及び商品及び製品の減少額61百万円等によるものです。

#### (固定資産)

当連結会計年度末における固定資産は366億48百万円（同328億64百万円）となり、前連結会計年度末と比べ37億83百万円増加しました。その要因の主なものは、減価償却による減少等はあったものの、新店及び今後の出店等のための投資に伴う建物及び構築物の増加額9億65百万円、リース資産の増加額1億25百万円、土地の増加額24億23百万円及び株式の取得等による投資有価証券の増加額1億82百万円等によるものです。

#### (流動負債)

当連結会計年度末における流動負債は153億48百万円（同157億17百万円）となり、前連結会計年度末と比べ3億69百万円減少しました。その要因の主なものは、短期借入金の増加額30億50百万円等があったものの、前期末日が銀行休業日のため支払が当連結会計年度となったこと等による支払手形及び買掛金の減少額17億18百万円、未払金の減少額6億9百万円及び未払法人税等の減少額10億14百万円等によるものです。

#### (固定負債)

当連結会計年度末における固定負債は35億41百万円（同35億28万円）となり、前連結会計年度末と比べ12百万円増加しました。その要因の主なものは、新店出店等に伴う資産除去債務の増加額25百万円等によるものです。

#### (純資産合計)

当連結会計年度末における純資産合計は280億78百万円（同276億92百万円）となり、前連結会計年度末と比べ3億86百万円増加しました。その要因の主なものは、当期純利益の増加によるものであり、この結果、自己資本比率は59.7%となりました。

### (2) キャッシュ・フロー分析

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は37億25百万円（前連結会計年度比50.4%減）となり、前連結会計年度末と比べ37億87百万円減少いたしました。

これは、短期借入金の純増加額30億50百万円や有形固定資産の売却による収入4億90百万円等があったものの、税金等調整前当期純利益が12億74万円と減少したことや前期末日が銀行休業日のため支払が当連結会計年度となったこと等による仕入債務の減少17億18百万円、法人税等の支払額15億57百万円等により営業活動によるキャッシュ・フローが3億68百万円のマイナスとなったこと、また、新店や今後の出店等のための有形固定資産の取得による支出56億8百万円等により投資活動の結果使用した資金が55億84百万円（同126.6%増）と大幅に増加したこと等によるものです。

### (3) 経営成績の分析

#### (営業収益)

売上高は925億35百万円となりました。

スーパーマーケット事業におきましては、810億90百万円となりました。これは、新店出店が1店舗ありましたが、決算期変更に伴い当連結会計年度が11ヶ月決算となったことや既存店2店舗が建て替えのため半年間営業を休業したこと等によるものです。ドラッグストア事業におきましては、114億30百万円となりました。これは、ドラッグストア2店舗、調剤薬局2店舗の新店出店がありましたが、スーパーマーケット事業同様、決算期変更に伴い当連結会計年度が11ヶ月決算となったこと等によるものです。

(売上総利益)

売上総利益は254億12百万円、売上総利益率は27.5%と前連結会計年度と比較し0.4%減となりました。スーパーマーケット事業におきましては、仕入値入率は増加したものの、販促等による値下げが増加し、売上総利益率は減少いたしました。ドラッグストア事業におきましては、薬価改訂に伴う薬剤値入率の減少や販促の強化等により値下げが増加し、売上総利益率は減少いたしました。

(販売費及び一般管理費)

販売費及び一般管理費は240億47百万円となりました。

販売費及び一般管理費を要約すると下記のとおりです。

区分	金額 (千円)	前年同期比増減 (%)
販売費	3,045,018	—
人件費	11,384,541	—
設備費	8,212,998	—
管理費	1,404,566	—
合計	24,047,124	—

販売費は30億45百万円となりました。これはポイント費用、広告宣伝費等によるものです。

人件費は113億84百万円となりました。当社グループにおきましては、従業員数が1,071名、1日8時間換算による臨時従業員数が3,238名となっております。

設備費は82億12百万円となりました。これは光熱費、地代家賃、減価償却費、店舗管理費等によるものです。

(営業利益及び経常利益)

営業利益は13億65百万円、経常利益は14億9百万円となりました。

(当期純利益)

当期純利益は7億5百万円となりました。

土地の売却等による利益があったものの、2店舗の建て替えに伴う建物の除却損等がありました。

(4) 経営者の問題認識と今後の方針について

当社グループの経営陣は、現在の事業環境及び入手可能な情報に基づき最善の経営方針を立案するように努めておりますが、小売業界の経営環境は、消費税の増税を控え、節約志向や低価格志向による個人消費の低迷や、競争激化など厳しい環境が続いております。今後におきましてもこの状況は続くことが予想されます。

スーパーマーケット事業及びドラッグストア事業は、比較的小商圏において集中出店するドミナント方式を採用しており、営業効率を高めてまいりましたが、この地域に大型競合店が出店することにより複数の店舗におきまして影響が出てくることが予想されます。当社グループは激動の時代を勝ち抜くために、毎日の生活に必要な商品を新鮮でおいしく安く提供することによって地域社会に貢献するという経営理念のもと、更なる成長と収益向上のための計画、実行、改善に取り組み、サービスの向上に努めてまいります。

当社におきましては、対処すべき3つの大きな課題に対して取り組んでまいります。

- ①積極的な新規出店と改築、改装等による既存店舗の活性化
- ②ローコスト経営に向けての生産性の向上や費用の削減
- ③成長へ向けての人材の育成



### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループ（当社及び連結子会社）は長期的な販売力の強化と競争の激化に対応するため、当連結会計年度において61億36百万円の設備投資を実施いたしました。

スーパーマーケット事業における主な設備投資としましては、平成24年7月に山形県山形市に宮町店（ドラッグストア併設）を開店、また、平成24年11月に建て替えのために平成24年5月から休業しておりました山形県川西町の川西店及び山形県山形市の松見町店（ともにドラッグストア併設）を新装開店いたしました。なお、平成25年1月に店舗の老朽化により山形県山形市の小白川店を閉店いたしました。この結果、当連結会計年度末の店舗数は65店舗となりました。

ドラッグストア事業におきましては、平成24年7月にドラッグ宮町店、平成24年11月にドラッグ川西店（ともにスーパー建物内）を開店、平成24年11月にドラッグ松見町店（スーパー建物内）を新装開店いたしましたほか、平成24年8月に宮城県仙台市に調剤薬局二番町店、平成24年9月に宮城県塩釜市に調剤薬局仙塩病院前店を開店いたしました。また既存店活性化のため、ドラッグ寒河江西店（山形県寒河江市）など5店舗の改装を実施しました。この結果、当連結会計年度末の店舗数は71店舗となりました。

#### 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、以下のとおりであります。

##### (1) 提出会社

(平成25年2月28日現在)

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額（千円）					従業員（人）
			建物及び構築物	土地 (面積㎡)	リース資産	その他	合計	
北町店他 (山形県内43店舗)	スーパーマーケット事業	店舗	7,929,422	6,454,700 [150,790]	753,643	45,633	15,183,399	514 [1,775]
泉ヶ丘店他 (宮城県内22店舗)	スーパーマーケット事業	店舗	3,915,683	4,122,320 [96,379]	431,220	21,599	8,490,823	225 [907]
本部 (山形県山形市)	スーパーマーケット事業	事務所	237,003	278,040 [7,266]	124,704	42,778	682,526	134 [73]

##### (2) 国内子会社

(平成25年2月28日現在)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額（千円）					従業員（人）
				建物及び構築物	土地 (面積㎡)	リース資産	その他	合計	
(株)ヤマザワ薬品	ドラッグ松見町店他 (山形県山形市他)	ドラッグストア事業	店舗等	499,912	81,586 [1,590]	333,657	57,331	972,488	132 [352]
(株)サンコー食品	製造工場 (山形県山形市)	その他の事業	日配食品製造工場	250,674	653,306 [23,583]	920	342,327	1,247,228	66 [131]

- (注) 1. 帳簿価額のうちその他は、機械及び装置、車両及び運搬具、器具及び備品並びに建設仮勘定の合計であります。なお、金額には消費税等は含まれておりません。
2. 土地及び建物の一部を連結会社以外の者に貸与しております。
3. 土地及び建物の一部を連結会社以外の者から賃借しております。
4. 土地の[ ]は、自社所有の面積であります。
5. 従業員数の[ ]は、期中平均の1日8時間換算によるパートタイマー、アルバイトの人員を外書きしております。
6. 現在休止中の主要な設備はありません。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループ（当社及び連結子会社）の設備投資については、今後の売上計画、利益に対する投資割合等を総合的に勘案して計画しております。設備計画は原則的に連結会社各社が個別に策定しておりますが、グループ全体で効率が高まるよう、提出会社を中心に調整を図っております。

重要な設備の新設の計画は以下のとおりであります。

会社名 事業所名	所在地	セグメントの 名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定年月		年間売上増 加予定額 (千円)
				総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了	
(株)ヤマザワ 白石北店 (仮称)	宮城県 白石市	スーパーマー ケット事業	店舗	1,000,000	272,156	自己資金	平成25年3月	平成25年7月	1,500,000
(株)ヤマザワ 上山店	山形県 上市市	スーパーマー ケット事業	店舗	850,000	42,495	自己資金	平成25年5月	平成25年11月	2,200,000
(株)ヤマザワ 社のまち店 (仮称)	宮城県 黒川郡	スーパーマー ケット事業	店舗	1,200,000	504,324	自己資金	平成25年7月	平成25年12月	1,500,000
(株)ヤマザワ あすと長町店 (仮称)	宮城県 仙台市	スーパーマー ケット事業	店舗	2,500,000	1,621,490	自己資金 及び 借入金	平成25年9月	平成26年2月	2,000,000

- (注) 1. 上記金額には消費税等は含まれておりません。  
 2. 経常的な設備の更新を除き、重要な設備の改修及び除却はありません。  
 3. (株)ヤマザワ上山店は既存店を取り壊しての建て替えとなります。

## 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	19,835,000
計	19,835,000

##### ②【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (平成25年2月28日)	提出日現在発行数 (株) (平成25年5月30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	10,960,825	10,960,825	東京証券取引所市場第一部	単元株式数 100株
計	10,960,825	10,960,825	—	—

(注) 「提出日現在発行数」欄には、平成25年5月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式は含まれておりません。

#### (2)【新株予約権等の状況】

平成21年7月28日の取締役会において決議されたもの

	事業年度末現在 (平成25年2月28日)	提出日の前月末現在 (平成25年4月30日)
新株予約権の数(個)	251個(注1)	251個(注1)
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	2,510株(注2)	2,510株(注2)
新株予約権の行使時の払込金額(円)	株式1株当たりの払込金額を1円とし、これに各新株予約権の目的たる株式の数を乗じた金額とする。	同左
新株予約権の行使期間	平成21年7月30日から 平成51年7月29日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格1,269円 資本組入額635円	同左
新株予約権の行使の条件	(注3)	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要することとする。	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注4)	同左

平成22年7月27日の取締役会において決議されたもの

	事業年度末現在 (平成25年 2月28日)	提出日の前月末現在 (平成25年 4月30日)
新株予約権の数 (個)	359個 (注1)	359個 (注1)
新株予約権のうち自己新株予約権の数 (個)	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数 (株)	3,590株 (注2)	3,590株 (注2)
新株予約権の行使時の払込金額 (円)	株式1株当たりの払込金額を1円とし、これに各新株予約権の目的たる株式の数を乗じた金額とする。	同左
新株予約権の行使期間	平成22年7月29日から 平成52年7月28日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 (円)	発行価格1,069円 資本組入額535円	同左
新株予約権の行使の条件	(注3)	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要することとする。	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注4)	同左

平成23年7月26日の取締役会において決議されたもの

	事業年度末現在 (平成25年 2月28日)	提出日の前月末現在 (平成25年 4月30日)
新株予約権の数 (個)	362個 (注1)	362個 (注1)
新株予約権のうち自己新株予約権の数 (個)	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数 (株)	3,620株 (注2)	3,620株 (注2)
新株予約権の行使時の払込金額 (円)	株式1株当たりの払込金額を1円とし、これに各新株予約権の目的たる株式の数を乗じた金額とする。	同左
新株予約権の行使期間	平成23年7月28日から 平成53年7月27日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 (円)	発行価格1,109円 資本組入額555円	同左
新株予約権の行使の条件	(注3)	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要することとする。	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注4)	同左

平成24年7月27日の取締役会において決議されたもの

	事業年度末現在 (平成25年 2月28日)	提出日の前月末現在 (平成25年 4月30日)
新株予約権の数 (個)	348個 (注1)	348個 (注1)
新株予約権のうち自己新株予約権の数 (個)	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数 (株)	3,480株 (注2)	3,480株 (注2)
新株予約権の行使時の払込金額 (円)	株式1株当たりの払込金額を1円とし、これに各新株予約権の目的たる株式の数を乗じた金額とする。	同左
新株予約権の行使期間	平成24年7月29日から 平成54年7月28日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 (円)	発行価格1,320円 資本組入額660円	同左
新株予約権の行使の条件	(注3)	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要することとする。	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注4)	同左

(注) 1. 新株予約権1個につき目的となる株式数10株

2. 新株予約権の目的となる株式数

新株予約権の割当日後に、当社が当社普通株式の株式分割または株式併合を行なう場合は、新株予約権のうち、当該株式分割または株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、次の算式により新株予約権1個当たりの目的である株式の数の調整を行い、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

調整後付与株式数＝調整前付与株式数×分割または併合の比率

また、割当日後、当社が合併、会社分割または資本金の減少を行なう場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整される。

3. 新株予約権の行使の条件

①新株予約権者は、新株予約権の行使時において、当社の取締役の地位を喪失した日の翌日から10日を経過する日までの間に限り、新株予約権を行使できるものとする。

②新株予約権者が新株予約権を行使する場合は、保有する全ての新株予約権を一度に行使するものとし、また、1個の新株予約権の一部の行使はできないものとする。

③その他の条件については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権割当契約書の定めるところによる

4. 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項

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

- ①交付する再編対象会社の新株予約権の数  
新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の数を交付するものとする。
- ②新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の種類及び数  
新株予約権の目的となる株式の種類は再編対象会社の普通株式とし、新株予約権の行使により付与する再編対象会社普通株式の数は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記(注2)に準じて決定する。
- ③新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、以下に定める再編後行使価額に当該各新株予約権の目的となる株式数を乗じて得られる金額とする。再編後行使価額は、交付される新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編対象会社の株式1株当たり1円とする。
- ④新株予約権を行使することができる期間  
前記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、前記「新株予約権の行使期間」に定める期間の満了日までとする。
- ⑤新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
前記「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」に準じて決定する。
- ⑥新株予約権の譲渡制限  
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。
- ⑦新株予約権の取得に関する事項  
次の事項に該当した場合、当社は当社の取締役会が別途定める日をもって新株予約権を無償で取得することができる。
- イ 当社が消滅会社となる吸収合併に関する議案が株主総会（株主総会が不要な場合は取締役会）において決議された場合
  - ロ 当社が完全子会社となる株式交換または株式移転に関する議案が株主総会（株主総会が不要な場合は取締役会）において決議された場合
  - ハ 吸収分割、新設分割に関する議案が株主総会において決議され、これにより新株予約権を無償で取得することが妥当であると取締役会が認めた場合

## (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	発行済株式総 数増減数 (株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金残 高(千円)
平成19年4月1日 (注)	1,826,804	10,960,825	—	2,388,717	—	2,200,485

(注) 株式分割(1:1.2)によるものであります。

## (6) 【所有者別状況】

(平成25年2月28日現在)

区分	株式の状況(1単元の株式数100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)	—	30	16	182	40	—	3,800	4,068	—
所有株式数 (単元)	—	18,318	215	50,552	671	—	39,321	109,077	53,125
所有株式数の 割合(%)	—	16.79	0.20	46.34	0.62	—	36.05	100.00	—

(注) 1. 自己株式78,768株は、「個人その他」に787単元及び「単元未満株式の状況」に68株を含めて記載しております。

2. 上記「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が4単元含まれております。

## (7) 【大株主の状況】

(平成25年2月28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(%)
山澤 進	山形県山形市	984	8.98
ヤマザワ取引先持株会	山形県山形市あこや町三丁目8番9号	853	7.79
財団法人ヤマザワ教育振興基金	山形県山形市あこや町三丁目8番9号	736	6.72
ヤマザワ産業株式会社	山形県山形市末広町15番8号	634	5.79
有限会社山景	東京都世田谷区成城二丁目8番15号	611	5.58
有限会社ヤマザワコーポレーション	山形県山形市末広町15番8号	531	4.85
有限会社ヤマザワホーム	山形県山形市末広町15番8号	487	4.45
株式会社ヤマザワエージェンシー	山形県山形市末広町15番8号	481	4.39
有限会社ヤマザワ興産	山形県山形市末広町15番8号	345	3.15
株式会社山形銀行	山形県山形市七日町三丁目1番2号	340	3.11
計	—	6,007	54.81

## (8) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

(平成25年2月28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 78,700	—	—
完全議決権株式 (その他)	普通株式 10,829,000	108,290	—
単元未満株式	普通株式 53,125	—	—
発行済株式総数	10,960,825	—	—
総株主の議決権	—	108,290	—

(注) 「完全議決権株式 (その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が400株 (議決権の数4個) 含まれております。

## ② 【自己株式等】

(平成25年2月28日現在)

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数 (株)	他人名義所有 株式数 (株)	所有株式数の 合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有株 式数の割合 (%)
(自己保有株式) 株式会社ヤマザワ	山形県山形市あこや 町三丁目8番9号	78,700	—	78,700	0.72
計	—	78,700	—	78,700	0.72



(9) 【ストックオプション制度の内容】

当社はストックオプション制度を採用しております。当該制度は会社法に基づき新株予約権を発行する方法によるものであります。

当該制度の内容は次のとおりであります。

(平成21年6月23日株主総会決議)

会社法に基づき、株式報酬型ストック・オプションとして平成21年6月23日第47期定時株主総会終結の時に在任する当社取締役に対して新株予約権を割当てることを、平成21年6月23日の定時株主総会において決議されたものであります。

決議年月日	平成21年6月23日
付与対象者の区分及び人数	取締役8名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数(株)	同上
新株予約権の行使時の払込金額	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。

(平成22年7月27日取締役会決議)

会社法に基づき、株式報酬型ストック・オプションとして平成22年6月25日第48期定時株主総会終結の時に在任する当社取締役に対して新株予約権を割当てることを、平成22年7月27日の取締役会において決議されたものであります。

決議年月日	平成22年7月27日
付与対象者の区分及び人数	取締役8名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数(株)	同上
新株予約権の行使時の払込金額	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。

(平成23年7月26日取締役会決議)

会社法に基づき、株式報酬型ストック・オプションとして平成23年6月28日第49期定時株主総会終結の時に在任する当社取締役に対して新株予約権を割当てることを、平成23年7月26日の取締役会において決議されたものであります。

決議年月日	平成23年7月26日
付与対象者の区分及び人数	取締役8名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数(株)	同上
新株予約権の行使時の払込金額	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。

(平成24年7月27日取締役会決議)

会社法に基づき、株式報酬型ストック・オプションとして平成24年6月27日第50期定時株主総会終結の時に在任する当社取締役に対して新株予約権を割当てることを、平成24年7月27日の取締役会において決議されたものであります。

決議年月日	平成24年7月27日
付与対象者の区分及び人数	取締役9名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数(株)	同上
新株予約権の行使時の払込金額	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。

## 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	144	211,680
当期間における取得自己株式	60	90,840

(注) 当期間における取得自己株式には、平成25年5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	78,768	—	78,828	—

(注) 当期間における保有自己株式には、平成25年5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おりません。

## 3 【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を経営の重要施策と位置づけ、業容の拡大及び1株当たりの価値向上に努め、安定した配当の実施を基本方針としております。

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。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ります。

この方針に基づき、当事業年度につきましては、1株につき33円（うち中間配当16円50銭）の配当を実施することを決定しました。内部留保資金につきましては、新店投資、既存店活性化のための改装投資及び情報システム関連、人材育成等の投資に活用してまいります。

当社は、取締役会の決議により、毎年8月31日を基準日として、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日		配当金の総額	1株当たり配当額
平成24年10月29日	取締役会決議	179,554千円	16円50銭
平成25年5月30日	株主総会決議	179,553千円	16円50銭

#### 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46期	第47期	第48期	第49期	第50期	第51期
決算年月	平成20年3月	平成21年3月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年2月
最高(円)	1,714	1,570	1,437	1,290	1,479	1,560
最低(円)	1,300	1,136	1,150	875	1,039	1,284

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

2. 第51期は、決算期変更により平成24年4月1日から平成25年2月28日までの11ヶ月間となっております。

##### (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成24年9月	10月	11月	12月	平成25年1月	2月
最高(円)	1,530	1,478	1,389	1,549	1,545	1,560
最低(円)	1,422	1,293	1,284	1,350	1,452	1,450

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

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 (千株)
取締役会長 (代表取締役)		山澤 進	昭和5年1月5日生	昭和24年3月 東北薬学専門学校（現東北薬科大学）卒業 昭和26年3月 東北大学工学部非水溶液化学研究所研究科修了 昭和27年8月 山澤薬局開業 昭和37年10月 株式会社ヤマザワ設立 代表取締役社長に就任 平成2年8月 株式会社ヤマザワ薬品代表取締役社長に就任 株式会社サンコー食品代表取締役社長に就任 株式会社サンフーズ代表取締役社長に就任 平成4年1月 株式会社ヤマザワカスタマーサービス（旧株式会社ヤマザワ保険サービス）設立 代表取締役社長に就任(現任) 平成4年6月 株式会社粧苑ヤマザワ代表取締役会長に就任(現任) 平成4年11月 日本流通産業株式会社代表取締役副社長に就任(現任) 平成8年7月 株式会社ヤマザワフーズサプライ代表取締役社長に就任 平成16年6月 株式会社ヤマザワ薬品代表取締役会長に就任 平成19年6月 当社代表取締役会長に就任(現任) 平成21年3月 株式会社ヤマザワ薬品代表取締役社長に就任 平成25年3月 株式会社ヤマザワ薬品代表取締役会長に就任(現任)	(注4)	984
取締役社長 (代表取締役)		板垣 宮雄	昭和28年8月31日生	昭和53年3月 日本大学商学部卒業 昭和53年4月 当社入社 平成11年4月 当社総務部長 平成12年6月 当社取締役に就任 平成13年4月 当社常務取締役に就任 当社管理本部長 当社人事教育部長 当社情報システム部長 平成14年5月 当社総務部長 平成16年4月 当社専務取締役に就任 平成17年6月 当社代表取締役に就任 平成19年6月 当社代表取締役社長に就任(現任)	(注4)	8

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役副社長 (代表取締役)	営業本部長	古山 利昭	昭和45年10月11日生	平成5年3月 日本大学法学部卒業 平成5年4月 株式会社山形銀行入行 平成21年7月 同行融資部 平成23年10月 当社入社 平成24年4月 当社企画室長 平成24年6月 当社取締役に就任 平成24年7月 当社営業本部副本部長 平成25年3月 当社営業本部長 (現任) 平成25年5月 当社代表取締役副社長に就任 (現任)	(注4)	—
取締役	管理本部長	佐藤 慎三	昭和27年6月27日生	昭和51年3月 山形大学人文学部卒業 昭和51年4月 株式会社山形銀行入行 平成10年7月 同行高島支店長 平成22年4月 当社へ出向 当社総合企画室部長 平成22年6月 当社入社 当社取締役に就任(現任) 平成25年3月 当社管理本部長 (現任)	(注4)	—
取締役	総務部長	森 美博	昭和26年11月28日生	昭和49年3月 東洋大学経営学部卒業 昭和51年11月 当社入社 平成19年4月 当社執行役員に就任 当社総合企画室長 平成20年4月 当社管理本部長 当社総務部長 (現任) 平成20年6月 当社取締役に就任 (現任)	(注4)	8
取締役	販売部長	布施 正洋	昭和29年6月19日生	昭和52年3月 拓殖大学商学部卒業 昭和52年4月 当社入社 平成19年9月 当社生鮮商品部長 平成20年4月 当社執行役員に就任 平成20年6月 当社取締役に就任 (現任) 平成21年3月 当社販売部長 (現任)	(注4)	8
取締役	商品部長	宇井 俊郎	昭和29年11月6日生	昭和52年3月 亜細亜大学経営学部卒業 昭和52年4月 当社入社 平成20年4月 当社執行役員に就任 当社宮城南ブロック長 平成21年10月 当社商品部長(現任) 平成22年6月 当社取締役に就任(現任)	(注4)	9
取締役	人事教育部長	池田 正廣	昭和32年3月4日生	昭和55年3月 早稲田大学社会科学部卒業 昭和55年4月 当社入社 平成20年4月 当社人事教育部長(現任) 平成21年4月 当社執行役員に就任 平成22年6月 当社取締役に就任(現任)	(注4)	2

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役		山澤 廣	昭和45年9月9日生	平成7年3月 成城大学文芸学部卒業 平成11年1月 株式会社ヤマザワ薬品入社 平成14年4月 当社移籍 平成14年5月 当社社長室長 平成14年6月 当社取締役役に就任(現任) 平成15年3月 当社常務取締役に就任 平成15年4月 当社営業本部副本部長 平成16年4月 当社専務取締役に就任 平成18年6月 株式会社ヤマザワ薬品取締役 副社長に就任 平成21年4月 株式会社ヤマザワ薬品営業本部 副本部長 平成23年4月 株式会社ヤマザワ薬品販売部長 平成25年3月 株式会社ヤマザワ薬品代表取締 役社長に就任(現任)	(注4)	81
監査役 (常勤)		奥山 武司	昭和18年12月24日生	昭和42年3月 学習院大学経済学部卒業 昭和42年4月 株式会社山形銀行入行 平成17年1月 両羽協和株式会社入社 平成19年6月 当社補欠監査役 平成20年6月 当社監査役に就任(現任)	(注5)	—
監査役		尾原 儀助	昭和23年2月24日生	昭和47年3月 慶応義塾大学経済学部卒業 昭和47年4月 麒麟麦酒株式会社入社 昭和48年8月 男山酒造株式会社代表取締役に 就任(現任) 山形酒類販売株式会社代表取締 役に就任(現任) 平成19年6月 当社監査役に就任(現任)	(注6)	—
監査役		高橋 一夫	昭和27年5月22日生	昭和50年3月 福島大学経済学部卒業 昭和51年10月 新日本有限責任監査法人(旧監 査法人太田哲三事務所)入所 平成8年7月 同監査法人山形事務所長 平成22年7月 日本公認会計士協会本部理事 (現任) 平成23年7月 高橋一夫公認会計士事務所所長 (現任) 平成24年6月 当社監査役に就任(現任)	(注5)	—
計						1,102

- (注) 1. 監査役奥山武司、尾原儀助及び高橋一夫は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。
2. 取締役副社長古山利昭は取締役会長山澤進の子の配偶者であり、取締役山澤廣は取締役会長山澤進の子であります。
3. 当社は、法令に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第2項に定める補欠監査役1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (千株)
川井 雅浩	昭和29年1月14日生	昭和52年9月 株式会社塚田会計事務所入社 昭和61年3月 同社取締役 平成10年3月 同社代表取締役専務（現任）	—

なお、補欠監査役川井雅浩は補欠の社外監査役であります。

4. 平成25年5月30日開催の定時株主総会の終結の時から2年間
5. 平成24年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から4年間
6. 平成25年5月30日開催の定時株主総会の終結の時から4年間
7. 当社では、意思決定・監督と執行の分離による取締役会の活性化のため、執行役員制度を導入しております。執行役員は8名で、宮城南ブロック長大沼亮一郎、庄内ブロック長奥山梅太郎、山形ブロック長工藤和久、商品部加工食品グループ部長代理佐竹光宏、商品部家庭用品グループ部長代理大場正、開発建設部長大石良雄、生鮮第一グループ部長代理黒田俊郎、秘書・広報室長森谷亮一で構成されております。



## 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 コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、法令に基づく企業倫理の向上が重要な課題と認識いたしております。また、株主の皆様迅速に正確な情報開示を行ない、経営の透明性を高め、取引先様、従業員などステークホルダーとの良好な関係を築き、コーポレート・ガバナンスの充実に努めてまいります。当社におきまして、コーポレート・ガバナンスの向上を目指すための課題は以下の項目と認識いたしております。

1. 経営効率の向上
2. リスクマネジメント
3. 企業倫理の確立とコンプライアンス

##### ロ 企業統治の体制の概要

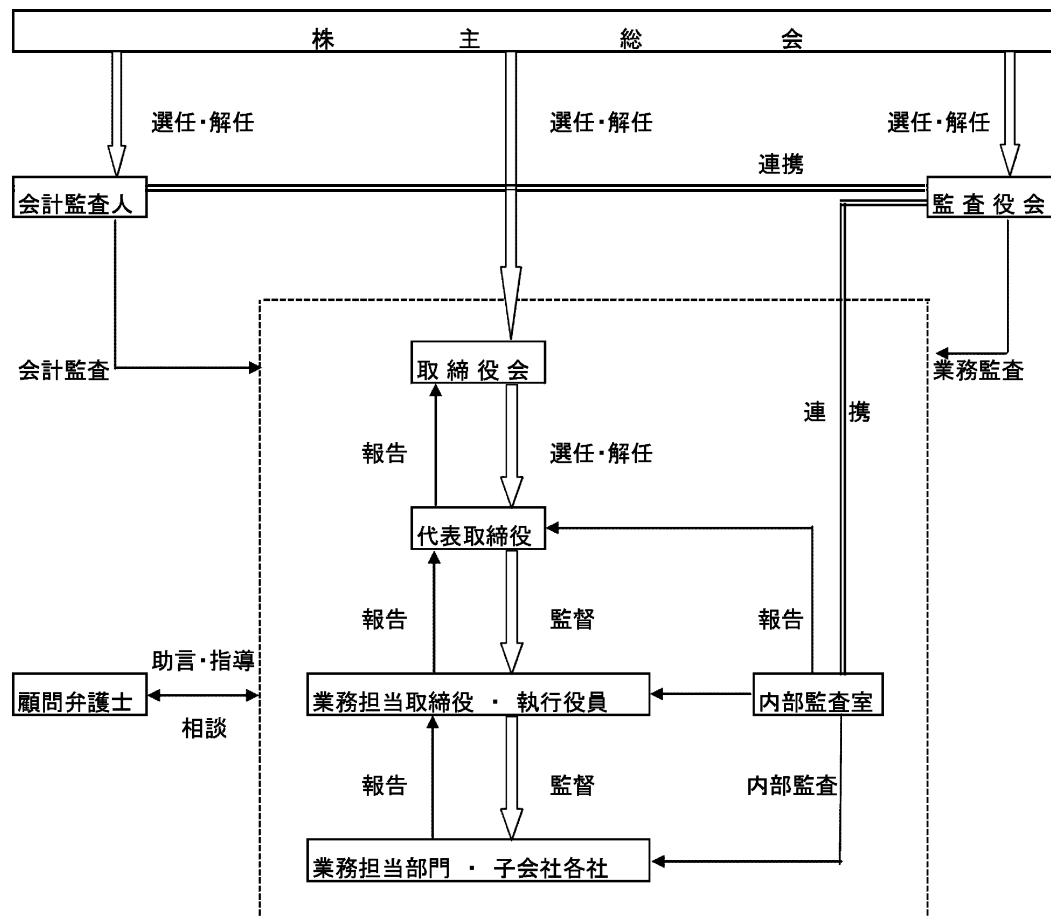
取締役会は月1回開催しており、その取締役は9名で構成され、重要事項や業績報告及びその対策について付議いたしております。また月2回の常務会や毎月開催される店長会議をはじめ、種々の会議をとおして正確な情報把握と、迅速な意思決定が図れる体制作りを行なっております。また、経営の意思決定の迅速化と業務執行責任の明確化を図るために、執行役員制度を導入し、取締役の指揮の下8名の執行役員を中心に日常業務を執行しております。

監査役会は常勤監査役1名と非常勤監査役2名（監査役3名全員社外監査役）で構成されております。取締役会には全て出席し、更に常勤監査役は、社内の各種会議に積極的に参加しております。

内部統制につきましては、監査役、会計監査人による監査とともに内部監査室を設置しており、年間計画に基づき全店舗で必要な監査を実施しております。

常勤、非常勤併せて3名の監査役（監査役3名全員社外監査役）は、取締役の職務遂行を含む経営活動の監査を行うとともに、株主総会、取締役会及び店長会議などの各種重要な会議に出席して実効性のあるモニタリングに取り組んでおり、十分なチェック体制が機能しております。当社が置かれている経営環境から、監査役による客観的、中立的な立場での経営監視が有効なものであると考えております。

体制の概要を図示すると次のとおりであります。



## ハ 内部統制システムの整備の状況

会社の業務の適正を確保する体制についての決定内容は、以下のとおりです。

### 1. 取締役の職務遂行に係わる情報の保存及び管理に対する体制

取締役の職務執行に係わる情報の保存及び管理に関して取締役は、職務執行・意志決定に係わる情報を文書により保存し、それらの文書を文書管理規程に基づき適切に保管・管理しております。

また、監査役会が求めたときは、取締役はいつでも当該文書を閲覧に供しなければならないこととしております。

### 2. 損失の危険の管理に関する規定その他の体制

損失の危険の管理に関する規定その他の体制について、組織横断的なリスク状況の監視並びに全社的対応については総務部が行い、各部門における所管業務に関するリスク管理は当該部門が行うこととしております。

### 3. 取締役の職務の遂行が効率的に行われていることを確保するための体制

取締役の職務の遂行が効率的に行われていることを確保するための体制として、取締役会、常務会以外に月1回の部長職以上が参加する経営戦略会議及び月1回の役職者が全員参加する店長会議において、各担当する職務に関する情報を共有し効率的な業務運営を図っております。

### 4. 取締役、使用人の職務の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

取締役、使用人の職務の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として、内部監査室制度に基づく定例の内部監査の他に「ヤマザワグループ企業行動規範」の順守徹底によりこれを行っております。

「ヤマザワグループ企業行動規範」は、経営活動の基本をコンプライアンスの徹底と定め、各ステークホルダーに対する基本姿勢をはじめとして、当社で働く従業員の行動指針を示したものであり、法令違反、規程に反する行為等を早期に発見し是正することを目的とするとともに、内部通報制度（内部通報ホットライン）により確保しております。

### 5. 株式会社ヤマザワ並びに子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

株式会社ヤマザワ並びに子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制として、内部監査室制度に基づく独立した内部監査部門において定めた監査の方針、及び監査計画に従い取締役、監査役、会計監査人と連携を図りながら本部各部門、各営業店舗、並びに関連子会社における経営活動が社内規程、基準等に準拠し適正に行われていることを定期的に監査し、その監査結果を取締役及び監査役に報告することにより確保しております。

### 6. 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを決めた場合における当該使用人に関する体制

監査役が、職務遂行上補助すべき使用人を置くことを決めた場合は、「監査部」を設置することができます。

### 7. 前号の使用人の取締役からの独立性に関する事項

当該使用人を置いた場合、当該使用人の人事考課、及び異動に関しては人事教育部長は監査役の意見を聞くこととしております。

### 8. 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制、その他監査役への報告に関する体制

取締役及び使用人は監査役に下記の報告を行います。

- (1) 会社に著しく損害を及ぼす恐れのある事実を発見した場合、直ちにその事実
- (2) 役職員が法令もしくは定款に違反する行為をし、又は違反する恐れがあると考えられる場合
- (3) 監査役会が報告を求めた事項、その他監査上有用と判断される事項

### 9. その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

当社は、常勤監査役及び非常勤監査役によって構成される監査役会を設置しています。

監査役会は、監査役3名（3名全員社外監査役）で構成され、ガバナンスのあり方とその運営状況を監視し、取締役の職務遂行を含む経営の日常活動の監査を行い、株主総会、取締役会に出席するとともに、常勤監査役については、部長職以上が参加する定例の経営戦略会議、店長会議への出席、及び取締役、内部監査室、従業員、会計監査人からの報告收受を通して実効性のあるモニタリングに取り組んでおります。

## ニ リスク管理体制の整備状況

月1回の経営戦略会議では、各部署における業務遂行上の問題点や進行状況の発表を行ない業界の出来事や社内倫理、行動基準についても報告・討議を行っております。また、毎月実施の役職者が全員出席する店長会議でも業務上の問題点や業務の進行状況、関連した社会経済状況などの連絡・発表などを行なっております。これらの会議をとおして情報の共有化を図ると共に、意思決定の迅速化に取り組んでおります。

今後は、人材育成面でも専門的知識や技術を身につけるだけでなく、幅広い知識と人格形成を目指した社員教育の充実を図り、想定される様々な出来事に対応するために体制の整備を図って行きます。

② 内部監査及び監査役監査の状況

内部監査室は監査室長1名で、年間計画に基づいて全店舗で必要な監査を実施しております。また本部及びグループ各社においても監査を実施しております。内部監査室は監査結果を常勤監査役に随時報告するとともに内容の説明を行っております。また、内部監査室は内部統制の整備、運用の状況の評価を実施しており、適時、取締役会、監査役会及び会計監査人に報告しております。

監査役会は常勤監査役1名、非常勤監査役2名(監査役3名全員社外監査役)で構成され、取締役会への出席はもとより、常勤監査役は社内の経営戦略会議、店長会議等の各種会議に積極的に参加しております。常勤監査役は毎月1回の監査報告会及び年6回の監査役会を開催し、出席した会議での議事の経過報告や毎月の会計帳簿等の閲覧による監査の結果を報告しております。また、会計監査人からは毎年定期的に監査の状況及び結果の報告を受けております。内部監査室、監査役会及び会計監査人は相互に意志の疎通をはかれる体制をとっております。

③ 社外取締役及び社外監査役

監査役3名全員が社外監査役であり、当社の置かれている経営環境から、社外監査役3名による監査が実施されることにより、客観的、中立的な立場での実効性のある外部からの経営監視が十分に機能する体制が整っているものと考えており、社外取締役は選任していません。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定の定めはありませんが、専門的な知見に基づく客観的かつ適切な監督又は監査といった機能及び役割が期待され、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方として、選任しております。

社外監査役であり、常勤監査役の奥山武司は、(株)山形銀行の本店営業部第一部長として在籍し、長年にわたる豊富な業務経験を持ち、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。なお、当社と同氏との間で特別な関係はありません。また、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おります。

社外監査役の尾原儀助は、男山酒造(株)の代表取締役として、営業及び管理全般を統括しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。なお、当社と同氏及び男山酒造(株)との間で特別な関係はありません。

社外監査役の高橋一夫は、公認会計士として、財務及び会計に関する高度な専門的知識と豊富な経験を有しております。なお、当社と同氏との間で特別な関係はありません。

④ 会計監査の状況

会計監査人として、新日本有限責任監査法人と監査契約を締結し、会社法並びに金融商品取引法に基づく監査を受けております。業務を執行した公認会計士の氏名等は次のとおりであります。

公認会計士の氏名等		所属する監査法人名	継続監査年数
指定有限責任社員	鈴木 和郎	新日本有限責任監査法人	—
業務執行社員	押野 正徳		—

監査業務にかかる補助者の構成は、公認会計士5名、その他6名であります。

⑤ 役員報酬等

当社が当事業年度に取締役及び監査役に支払った報酬等は、下記のとおりであります。

区分	役員の人数	報酬等	
取締役	9名	123,480千円	(社外取締役はおりません。)
監査役	4名	9,802千円	(うち、社外監査役 9,802千円)

- (注) 1. 使用人兼務取締役の使用人分給与相当額は含まれておりません。  
 2. 平成25年5月30日開催の第51期定時株主総会において付議いたします当事業年度に係る役員賞与(取締役8,360千円、監査役1,640千円)及びストックオプションによる報酬額(取締役4,593千円)を含めております。  
 3. 上記には、平成24年6月27日開催の第50期定時株主総会終結の時をもって退任いたしました監査役1名を含んでおります。  
 4. 当事業年度は決算期変更のため平成24年4月1日から平成25年2月28日までの11ヶ月となっております。

役員報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針は定めておりませんが、平成21年6月23日開催の定時株主総会終結の時をもって役員退職慰労金制度を廃止し、株式報酬型ストックオプションを導入いたしました。

⑥ 責任限定契約の内容の概要

当社と各社外監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める額としております。

当社と会計監査人新日本有限責任監査法人は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める額としております。

⑦ 当社定款において定めている事項

イ 取締役の定数

当社の取締役は15名以内とする旨定款に定めております。

ロ 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使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定款に定めております。

ハ 自己の株式の取得

当社は、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、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。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

ニ 取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）の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おります。

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ります。

ホ 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。

ヘ 中間配当

当社は取締役会の決議によって、毎年8月31日を基準日として中間配当を行なうことができる旨定款に定めております。これは株主への機動的な利益還元を行なうことを目的とするものであります。

⑧ 株式の保有状況

イ 保有目的が純投資目的以外の目的の投資株式

銘柄数 13銘柄

貸借対照表計上額の合計額 569,317千円

ロ 保有目的が純投資目的以外の目的の上場投資株式の貸借対照表計上額

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)山形銀行	305,250	119,963	関係強化
(株)キューソー流通システム	93,900	81,505	関係強化
(株)七十七銀行	110,000	40,150	関係強化
(株)きらやか銀行	323,168	36,841	関係強化
フィデアホールディングス(株)	65,360	14,640	関係強化
(株)みずほフィナンシャルグループ	36,820	4,970	関係強化

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)山形銀行	305,250	126,068	関係強化
(株)キューソー流通システム	93,900	88,078	関係強化
(株)じもとホールディングス	323,168	68,511	関係強化
(株)七十七銀行	110,000	47,960	関係強化
フィデアホールディングス(株)	65,360	14,706	関係強化
(株)みずほフィナンシャルグループ	36,820	7,511	関係強化

ハ 保有目的が純投資目的である投資株式

	前事業年度(千円)	当事業年度(千円)			
	貸借対照表計上額の合計額	貸借対照表計上額の合計額	受取配当金の合計額	売却損益の合計額	評価損益の合計額
上場株式	21,059	21,699	612	—	4,554

(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(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	32,000	—	32,000	2,700
連結子会社	—	—	—	—
計	32,000	—	32,000	2,700

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】

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

財務調査に係る業務の委託であります。

④ 【監査報酬の決定方針】

該当事項はありませんが、監査日数等を勘案した上で決定しております。

## 第5【経理の状況】

### 1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）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）に基づいて作成しております。
- (3) 当社は、平成24年6月27日開催の第50期定時株主総会において、定款の一部変更を決議し、決算期を3月31日から2月末日に変更いたしました。これに伴い、当連結会計年度及び当事業年度は、平成24年4月1日から平成25年2月28日までの11ヶ月間となっております。

### 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24年4月1日から平成25年2月28日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成24年4月1日から平成25年2月28日まで）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等について適確に対応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、会計監査人等が主催する研修会への参加並びに会計専門書の定期購読を行っております。

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 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	7,783,714	3,995,924
受取手形及び売掛金	598,413	579,557
商品及び製品	4,034,944	3,973,743
仕掛品	699	1,357
原材料及び貯蔵品	76,358	87,170
繰延税金資産	446,003	337,479
その他	1,133,886	1,344,360
流動資産合計	14,074,022	10,319,592
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	33,284,455	34,294,769
減価償却累計額	△20,865,895	△20,911,149
建物及び構築物（純額）	※2 12,418,559	※2 13,383,620
土地	13,794,825	16,218,115
リース資産	2,210,823	2,722,276
減価償却累計額	△691,549	△1,077,974
リース資産（純額）	1,519,273	1,644,302
建設仮勘定	331,921	193,385
その他	1,915,709	1,983,850
減価償却累計額	△1,406,806	△1,508,919
その他（純額）	508,902	474,931
有形固定資産合計	28,573,483	31,914,354
無形固定資産		
借地権	913,864	1,056,081
リース資産	247,036	168,601
その他	94,388	243,453
無形固定資産合計	1,255,290	1,468,136
投資その他の資産		
投資有価証券	※1 475,157	※1 657,803
長期貸付金	18,920	17,440
敷金及び保証金	1,647,856	1,636,857
繰延税金資産	829,371	892,119
その他	64,626	61,596
投資その他の資産合計	3,035,933	3,265,816
固定資産合計	32,864,706	36,648,307
資産合計	46,938,728	46,967,899

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年2月28日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	7,616,642	5,897,761
短期借入金	1,400,000	4,450,000
未払金	2,627,651	2,018,305
リース債務	558,628	632,257
未払法人税等	1,030,507	16,106
未払消費税等	64,952	130,152
賞与引当金	453,000	326,400
役員賞与引当金	29,600	19,100
ポイント引当金	474,236	511,850
商品券回収損失引当金	66,857	71,156
資産除去債務	35,196	50,493
その他	1,360,424	1,224,426
流動負債合計	15,717,698	15,348,010
固定負債		
リース債務	1,293,346	1,269,809
退職給付引当金	476,193	492,109
資産除去債務	763,410	788,482
その他	※2 995,557	※2 990,956
固定負債合計	3,528,507	3,541,357
負債合計	19,246,205	18,889,367
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	2,388,717	2,388,717
資本剰余金	2,205,192	2,205,192
利益剰余金	23,213,145	23,559,079
自己株式	△89,593	△89,805
株主資本合計	27,717,461	28,063,184
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△35,976	△283
その他の包括利益累計額合計	△35,976	△283
新株予約権	11,037	15,631
純資産合計	27,692,522	28,078,531
負債純資産合計	46,938,728	46,967,899



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23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
売上高	101,423,286	92,535,644
売上原価	73,169,987	67,123,413
売上総利益	28,253,298	25,412,231
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	2,250,541	2,030,839
役員報酬	124,905	124,900
給料及び手当	8,984,982	8,600,683
従業員賞与	897,428	824,904
賞与引当金繰入額	443,215	318,869
役員賞与引当金繰入額	33,700	19,100
ポイント引当金繰入額	474,236	511,850
退職給付費用	102,563	95,536
法定福利費	1,168,390	1,170,624
福利厚生費	196,779	176,244
租税公課	627,946	534,151
地代家賃	1,502,058	1,435,308
リース料	134,663	64,800
光熱費	1,801,396	1,819,767
店舗管理費	2,619,644	2,615,767
減価償却費	1,676,122	1,795,885
その他	2,001,781	1,907,890
販売費及び一般管理費合計	25,040,357	24,047,124
営業利益	3,212,940	1,365,106
営業外収益		
受取利息	8,198	6,566
受取配当金	8,541	10,510
データ提供料	7,520	6,344
未回収商品券受入益	36,119	38,511
その他	45,760	34,841
営業外収益合計	106,140	96,773
営業外費用		
支払利息	11,123	15,014
商品券回収損失引当金繰入額	27,776	26,780
その他	11,058	10,998
営業外費用合計	49,957	52,792
経常利益	3,269,124	1,409,087

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)	
<b>特別利益</b>				
固定資産売却益	※1	13,600	※1	108,203
補助金収入		—		18,213
移転補償金収入		—		13,954
災害損失引当金戻入益		51,217		—
災害見舞金収入		52,315		—
修繕負担金受入益		23,460		—
特別利益合計		140,594		140,371
<b>特別損失</b>				
固定資産売却損	※3	702		—
固定資産除却損	※2	47,647	※2	203,231
減損損失	※4	45,072	※4	42,425
設備撤去負担金		—		22,397
構築物移転費用		—		7,200
災害による損失		107,037		—
賃貸借契約解約損		4,500		—
特別損失合計		204,960		275,254
税金等調整前当期純利益		3,204,758		1,274,204
法人税、住民税及び事業税		1,530,971		542,938
法人税等調整額		△6,171		26,220
法人税等合計		1,524,799		569,159
少数株主損益調整前当期純利益		1,679,959		705,045
当期純利益		1,679,959		705,045

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
少数株主損益調整前当期純利益	1,679,959	705,045
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△5,542	35,692
その他の包括利益合計	※ △5,542	※ 35,692
包括利益	1,674,417	740,738
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,674,417	740,738
少数株主に係る包括利益	—	—

## ③【連結株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
<b>株主資本</b>		
<b>資本金</b>		
当期首残高	2,388,717	2,388,717
当期末残高	2,388,717	2,388,717
<b>資本剰余金</b>		
当期首残高	2,205,192	2,205,192
当期末残高	2,205,192	2,205,192
<b>利益剰余金</b>		
当期首残高	21,881,422	23,213,145
当期変動額		
剰余金の配当	△348,236	△359,110
当期純利益	1,679,959	705,045
当期変動額合計	1,331,722	345,934
当期末残高	23,213,145	23,559,079
<b>自己株式</b>		
当期首残高	△89,309	△89,593
当期変動額		
自己株式の取得	△284	△211
当期変動額合計	△284	△211
当期末残高	△89,593	△89,805
<b>株主資本合計</b>		
当期首残高	26,386,023	27,717,461
当期変動額		
剰余金の配当	△348,236	△359,110
当期純利益	1,679,959	705,045
自己株式の取得	△284	△211
当期変動額合計	1,331,438	345,722
当期末残高	27,717,461	28,063,184
<b>その他の包括利益累計額</b>		
<b>その他有価証券評価差額金</b>		
当期首残高	△30,434	△35,976
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△5,542	35,692
当期変動額合計	△5,542	35,692
当期末残高	△35,976	△283
<b>新株予約権</b>		
当期首残高	7,022	11,037
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	4,014	4,593
当期変動額合計	4,014	4,593
当期末残高	11,037	15,631
<b>純資産合計</b>		
当期首残高	26,362,611	27,692,522
当期変動額		
剰余金の配当	△348,236	△359,110
当期純利益	1,679,959	705,045
自己株式の取得	△284	△211
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△1,527	40,286
当期変動額合計	1,329,910	386,009
当期末残高	27,692,522	28,078,531

## 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23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	3,204,758	1,274,204
減価償却費	1,794,892	1,911,288
減損損失	45,072	42,425
災害損失	107,037	—
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	20,882	15,915
ポイント引当金の増減額 (△は減少)	50,463	37,613
賞与引当金の増減額 (△は減少)	34,900	△126,600
商品券回収損失引当金の増減額 (△は減少)	678	4,299
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	15,100	△10,500
受取利息及び受取配当金	△16,739	△17,076
支払利息	11,123	15,014
有形固定資産除却損	36,647	196,964
有形固定資産売却損益 (△は益)	△12,897	△108,203
売上債権の増減額 (△は増加)	△98,143	18,856
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△1,363,267	49,731
仕入債務の増減額 (△は減少)	2,246,864	△1,718,881
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△62,167	92,393
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△225,616	△212,023
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	492,229	△294,834
その他	13,795	19,644
小計	6,295,612	1,190,232
利息及び配当金の受取額	11,330	12,602
利息の支払額	△11,087	△13,864
保険金の受取額	200,000	—
災害損失の支払額	△570,984	—
法人税等の支払額	△1,214,984	△1,557,340
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,709,885	△368,369
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	△20	△20
有形固定資産の取得による支出	△2,364,258	△5,608,778
有形固定資産の売却による収入	22,363	490,631
その他の無形固定資産の取得による支出	△61,713	△322,814
その他の無形固定資産の売却による収入	—	1,868
投資有価証券の取得による支出	—	△128,712
貸付けによる支出	△8,900	—
貸付金の回収による収入	2,318	2,510
敷金及び保証金の差入による支出	△102,403	△55,802
敷金及び保証金の回収による収入	47,588	71,041
資産除去債務の履行による支出	—	△34,760
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,465,025	△5,584,835
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	60,000	3,050,000
長期借入金の返済による支出	△200,000	—
自己株式の取得による支出	△284	△211
配当金の支払額	△348,236	△359,110
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△457,736	△525,284
財務活動によるキャッシュ・フロー	△946,257	2,165,393
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	1,298,602	△3,787,810
現金及び現金同等物の期首残高	6,214,979	7,513,582
現金及び現金同等物の期末残高	※1 7,513,582	※1 3,725,771

【連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項】

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社・・・2社

(株)ヤマザワ薬品

(株)サンコー食品

(2) 非連結子会社・・・2社

(株)粧苑ヤマザワ

(株)ヤマザワカスタマーサービス

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社2社の総資産、売上高、当期純利益及び利益剰余金等の合計額は連結総資産、連結売上高、連結当期純利益及び連結利益剰余金等のそれぞれ3%以下となり連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外いたしました。

2. 持分法の適用に関する事項

非連結子会社（(株)粧苑ヤマザワ、(株)ヤマザワカスタマーサービス）はいずれも小規模であり、それぞれ連結当期純利益及び連結利益剰余金等におよぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため持分法の適用から除外いたしました。

3. 連結決算日の変更に関する事項

当社は、連結決算日（当社の事業年度の末日）を毎年3月31日としておりましたが、当社グループの事業管理等において効率的な業務執行を図るため、また、同業他社との事業年度の一致による比較の利便性等を考慮し、平成24年6月27日開催の第50期定時株主総会の決議により、連結決算日を毎年2月末日に変更しております。当該変更に伴い、決算期変更の経過期間となる当連結会計年度の期間は、平成24年4月1日から平成25年2月28日までの11ヶ月となっております。

4. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

5. 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

イ 子会社株式

移動平均法による原価法によっております。

ロ その他有価証券

a 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法によっております。（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）

b 時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

② たな卸資産

イ 商品

(店舗)

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

(生鮮センター及びドライセンター)

最終仕入原価法（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）を採用しております。

ロ 製品・仕掛品

総平均法による原価法（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）を採用しております。

ハ 原材料・貯蔵品

最終仕入原価法（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）を採用しております。

(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）

定率法を採用しております。

主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 3年～50年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づ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、残存価額を零とする定額法を採用しております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引の開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金

従業員へ支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

③ 役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えて、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しております。

④ ポイント引当金

ヤマザワポイントカード制度に基づくポイント付与による将来の負担に備えるため、付与されたポイントの未回収額に対し過去の回収実績率に基づき、将来利用されると見込まれる額を計上しております。

⑤ 商品券回収損失引当金

負債計上中止後の未回収商品券の回収による損失に備えるため、過去の回収実績に基づき、将来の回収見込額を計上しております。

⑥ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数（5年）による定額法により按分した金額をそれぞれ発生の日翌連結会計年度から費用処理することとしております。

また、過去勤務債務は発生年度に一括処理しております。

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金からなっております。

(5) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。なお、控除対象外消費税等は当連結会計年度の費用として処理しております。

**【会計方針の変更】**

(減価償却方法の変更)

当社及び連結子会社は、法人税法の改正に伴い、当連結会計年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

これにより、従来の方法に比べて、当連結会計年度の減価償却費が34,896千円減少し、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益は、それぞれ34,896千円増加しております。

**【未適用の会計基準等】**

「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）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24年5月17日）

(1) 概要

財務報告を改善する観点及び国際的な動向を踏まえ、未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の処理方法、退職給付債務及び勤務費用の計算方法並びに開示の拡充を中心に改正されたものです。

(2) 適用予定日

適用時期については、現在検討中であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

当該会計基準等の適用が連結財務諸表に与える影響につきましては、現在評価中であります。



【注記事項】

(連結貸借対照表関係)

※1 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年2月28日)
投資有価証券(株式)	60,000千円	60,000千円

※2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年2月28日)
建物及び構築物	35,616千円	33,042千円

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年2月28日)
固定負債その他	70,833千円	66,250千円

3 当社及び連結子会社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行7行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年2月28日)
当座貸越極度額及び貸出コミットメントの 総額	8,200,000千円	11,300,000千円
借入実行残高	1,400,000	4,450,000
差引額	6,800,000	6,850,000

## (連結損益計算書関係)

※1 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
土地	13,600千円	108,203千円

※2 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
建物及び構築物	35,831千円	192,587千円
有形固定資産その他	816	1,153
撤去費用	11,000	9,490
計	47,647	203,231

※3 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 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
有形固定資産その他	702千円	－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ました。

前連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

場所	用途	種類
遊休資産 (山形県村山市)	遊休地	土地
ドラッグヤマザワ鶴岡宝田店 (山形県鶴岡市) 他1店	店舗	建物及び構築物

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、また、賃貸不動産及び遊休資産については物件単位毎にグルーピングしております。

事業の用に供していない遊休資産のうち、時価が著しく下落した資産グループ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(44,541千円)として特別損失に計上しました。また、営業活動による損益が継続してマイナスとなる店舗について、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(530千円)として特別損失に計上しました。

なお、当資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、土地及び建物については原則として不動産鑑定評価額により評価しております。

当連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)

場所	用途	種類
ヤマザワ山交ビル店 (山形県山形市)	店舗	建物及び構築物

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、また、賃貸不動産及び遊休資産については物件単位毎にグルーピングしております。

営業活動による損益が継続してマイナスとなる店舗について、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(42,425千円)として特別損失に計上しました。

なお、当資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、土地及び建物については原則として不動産鑑定評価額により評価しております。

(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23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	△4,619千円	55,248千円
組替調整額	—	—
税効果調整前合計	△4,619	55,248
税効果額	△922	△19,555
その他有価証券評価差額金	△5,542	35,692
その他の包括利益合計	△5,542	35,692

## (連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成23年4月1日 至平成24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	10,960,825	—	—	10,960,825
合計	10,960,825	—	—	10,960,825
自己株式				
普通株式(注)	78,412	212	—	78,624
合計	78,412	212	—	78,624

(注) 自己株式の数の増加212株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の目的となる株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計年度末残高(千円)
			当連結会計年度期首	当連結会計年度増加	当連結会計年度減少	当連結会計年度末	
提出会社(親会社)	ストック・オプションとしての新株予約権	—	—	—	—	—	11,037
合計		—	—	—	—	—	11,037

## 3. 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(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成23年6月28日 定時株主総会	普通株式	146,912	13円50銭	平成23年3月31日	平成23年6月29日
平成23年8月29日 取締役会	普通株式	201,323	18円50銭	平成23年9月30日	平成23年12月2日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額(千円)	配当の原資	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成24年6月27日 定時株主総会	普通株式	179,556	利益剰余金	16円50銭	平成24年3月31日	平成24年6月28日

当連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年2月28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	10,960,825	—	—	10,960,825
合計	10,960,825	—	—	10,960,825
自己株式				
普通株式（注）	78,624	144	—	78,768
合計	78,624	144	—	78,768

（注）自己株式の数の増加144株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の目的となる株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数（株）				当連結会計年度末残高（千円）
			当連結会計年度期首	当連結会計年度増加	当連結会計年度減少	当連結会計年度末	
提出会社（親会社）	ストック・オプションとしての新株予約権	—	—	—	—	—	15,631
合計		—	—	—	—	—	15,631

3. 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（千円）	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
平成24年6月27日 定時株主総会	普通株式	179,556	16円50銭	平成24年3月31日	平成24年6月28日
平成24年10月29日 取締役会	普通株式	179,554	16円50銭	平成24年9月30日	平成24年12月3日

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

（決議）	株式の種類	配当金の総額（千円）	配当の原資	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
平成25年5月30日 定時株主総会	普通株式	179,553	利益剰余金	16円50銭	平成25年2月28日	平成25年5月31日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
現金及び預金勘定	7,783,714千円	3,995,924千円
預入期間が3か月を超える定期預金	△270,132	△270,152
現金及び現金同等物	7,513,582	3,725,771

2. 重要な非資金取引の内容

(1) ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額	982,114千円	568,374千円

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引 (借主側)

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

ア 有形固定資産

店舗設備、事務機器 (器具及び備品) であります。

イ 無形固定資産

ソフトウェアであります。

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) 金融商品に関する取組方針

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

(2) 金融商品の内容及びリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、主に調剤薬局の診療報酬であり、社会保険診療報酬支払基金及び国民健康保険連合団体に対するものであります。主たる事業である小売事業は一般消費者に対し、現金販売を行っており、リスクのある受取手形及び売掛金はほとんどありません。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金並びに未払金は、すべて1年内の支払期日であります。外貨建てで為替変動リスクのあるものはありません。

借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、平成25年2月末現在、リース債務の最終支払日は平成32年2月であります。リース契約は、契約時に支払額が確定しており、金利変動リスクはありません。

デリバティブ取引は行っておりません。

(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

営業債権及び長期貸付金について、継続的な売掛販売は公的機関及び社会福祉団体のみに限定しており、販売部長の許可により取引を開始しております。一般消費者への一時的な売掛販売は1ヶ月以内に回収しております。長期貸付金は、取締役会の承認の基に実行され、主に店舗及び出店予定地の地権者に貸付したものであり、賃借地への抵当権の設定及び支払地代家賃により担保されております。

②市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

外貨建ての営業債権債務はありません。

投資有価証券について、取得、売却は取締役会の承認の基に行われ、上場株式については四半期毎に時価を把握するとともに、その他の株式等についても定期的に財務状況等を把握しております。

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

現金販売を主としており、日々の売上予算及び仕入先毎の締め日、支払日等をもとに、資金繰計画を作成しております。また、機動的かつ効率的な運転資金の調達を行うため、総額30億円のシンジケート方式によるコミットメントラインを取引銀行5行に設定しております。

(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おります。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（(注)2.参照）。

前連結会計年度（平成24年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	7,783,714	7,783,714	—
(2) 投資有価証券 その他有価証券	322,391	322,391	—
資産計	8,106,106	8,106,106	—
(1) 支払手形及び買掛金	7,616,642	7,616,642	—
(2) 未払金	2,627,651	2,627,651	—
負債計	10,244,294	10,244,294	—

当連結会計年度（平成25年2月28日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	3,995,924	3,995,924	—
(2) 投資有価証券 その他有価証券	377,640	377,640	—
資産計	4,373,564	4,373,564	—
(1) 支払手形及び買掛金	5,897,761	5,897,761	—
(2) 短期借入金	4,450,000	4,450,000	—
負債計	10,347,761	10,347,761	—

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金

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) 投資有価証券 その他有価証券

時価について、株式は取引所の価格によっております。

負債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金

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. 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24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年2月28日)
非上場株式	152,765	280,163

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、「(2) 投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。



## (有価証券関係)

## その他有価証券

前連結会計年度 (平成24年3月31日)

	種類	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	66,132	50,432	15,700
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	66,132	50,432	15,700
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	256,259	327,614	△71,355
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	256,259	327,614	△71,355
	合計	322,391	378,046	△55,655

当連結会計年度 (平成25年2月28日)

	種類	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	148,787	96,962	51,825
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	148,787	96,962	51,825
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	228,852	281,084	△52,232
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	228,852	281,084	△52,232
	合計	377,640	378,046	△406

(注) 非上場株式等 (前連結会計年度計上額92,765千円、当連結会計年度計上額220,163千円) については市場価額がなく、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」には含めておりません。

## (デリバティブ取引関係)

前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)

当社グループは、デリバティブ取引を、全く行っておりませんので該当事項はありません。

当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年2月28日)

当社グループは、デリバティブ取引を、全く行っておりませんので該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、確定給付型の制度として退職一時金制度を、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度、前払退職金制度及び中小企業退職金共済制度を設けております。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ります。

2. 退職給付債務に関する事項

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年2月28日)
(1) 退職給付債務 (千円)	△482,971	△498,541
(2) 年金資産 (千円)	12,638	12,874
(3) 未積立退職給付債務(1) + (2) (千円)	△470,332	△485,667
(4) 未認識数理計算上の差異 (千円)	△5,861	△6,441
(5) 連結貸借対照表計上額純額(3) + (4) (千円)	△476,193	△492,109
(6) 前払年金費用 (千円)	—	—
(7) 退職給付引当金(5) - (6) (千円)	△476,193	△492,109

(注) 一部の子会社は、退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しております。

3. 退職給付費用に関する事項

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
(1) 勤務費用 (千円)	30,608	29,180
(2) 利息費用 (千円)	6,141	5,812
(3) 期待運用収益 (千円)	—	—
(4) 数理計算上の差異の費用処理額 (千円)	△51	△1,020
(5) 過去勤務債務の費用処理額 (千円)	3,396	—
小計	40,095	33,973
(6) その他 (千円)	62,624	61,675
合計	102,719	95,648

(注) 1. 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は「(1) 勤務費用」に計上しております。

2. その他は、確定拠出年金の掛金支払額及び前払退職金制度による従業員への支払額であります。

4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

(1) 退職給付見込額の期間配分方法  
期間定額基準

(2) 割引率

前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
2.0%	2.0%

(3) 期待運用収益率

前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
—%	—%

(4) 過去勤務債務の額の処理年数  
1年

(5) 数理計算上の差異の処理年数

5年 (各連結会計年度の発生における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。)

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 2月28日)
一般管理費の株式報酬費	3,970	4,344

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	平成21年ストック・ オプション	平成22年ストック・ オプション	平成23年ストック・ オプション	平成24年ストック・ オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 8名	当社取締役 8名	当社取締役 8名	当社取締役 9名
株式の種類別のストック・ オプションの数(注)	普通株式 3,270株	普通株式 3,590株	普通株式 3,620株	普通株式 3,480株
付与日	平成21年 7月29日	平成22年 7月28日	平成23年 7月27日	平成24年 7月27日
権利確定条件	該当ありません。	該当ありません。	該当ありません。	該当ありません。
対象勤務期間	該当ありません。	該当ありません。	該当ありません。	該当ありません。
権利行使期間	自平成21年 7月30日 至平成51年 7月29日	自平成22年 7月29日 至平成52年 7月28日	自平成23年 7月28日 至平成53年 7月27日	自平成24年 7月29日 至平成54年 7月28日

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(平成25年2月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

①ストック・オプションの数

	平成21年ストック・ オプション	平成22年ストック・ オプション	平成23年ストック・ オプション	平成24年ストック・ オプション
権利確定前 (株)				
前連結会計年度末	—	—	—	—
付与	—	—	—	3,480
失効	—	—	—	—
権利確定	—	—	—	3,480
未確定残	—	—	—	—
権利確定後 (株)				
前連結会計年度末	2,510	3,590	3,620	—
権利確定	—	—	—	3,480
権利行使	—	—	—	—
失効	—	—	—	—
未行使残	2,510	3,590	3,620	3,480

②単価情報

	平成21年ストック・ オプション	平成22年ストック・ オプション	平成23年ストック・ オプション	平成24年ストック・ オプション
権利行使価格 (円)	1	1	1	1
行使時平均株価 (円)	1,161	—	—	—
付与日における公正な 評価単価 (円)	1,269	1,069	1,109	1,320

### 3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与された平成24年ストック・オプションについての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

- ① 使用した評価技法                      ブラック・ショールズ式
- ② 主な基礎数値及び見積方法

	平成24年ストック・オプション
株価変動性（注） 1	19.6%
予想残存期間（注） 2	4.5年
予想配当（注） 3	35円／株
無リスク利子率（注） 4	0.15%

- （注） 1. 平成20年1月21日から平成24年7月23日までの株価実績に基づき算定しております。  
2. 予想在任期間を見積もっております。  
3. 平成24年3月期の配当実績によっております。  
4. 予想残存期間に対応する期間に対応する国債の利回りであります。

### 4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

(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24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年2月28日)
繰延税金資産		
未払事業税	77,599千円	1,580千円
賞与引当金	172,326	124,168
減価償却費	473,080	539,204
退職給付引当金	171,798	176,970
未払役員退職慰労金	148,560	148,658
ポイント引当金	179,921	194,195
減損損失	297,873	309,002
資産除去債務	284,010	297,476
投資有価証券評価損	79,581	79,581
その他	154,989	130,237
繰延税金資産小計	2,039,741	2,001,076
評価性引当金	△500,095	△495,788
繰延税金資産合計	1,539,645	1,505,288
繰延税金負債		
資産除去債務に対応する除去費用	△92,129	△103,321
固定資産圧縮積立金	△166,454	△166,454
その他	△5,686	△5,913
繰延税金負債合計	△264,270	△275,689
繰延税金資産の純額	1,275,374	1,229,598

(注) 前連結会計年度及び当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年2月28日)
流動資産－繰延税金資産	446,003千円	337,479千円
固定資産－繰延税金資産	829,371	892,119

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24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年2月28日)
法定実効税率	40.4%	37.8%
(調整)		
住民税均等割	1.9	3.4
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.6	1.0
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.1	△0.1
評価性引当額	0.6	1.8
繰越欠損金の充当	△1.1	—
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	4.7	—
その他	0.6	0.8
税効果会計適用後の法人税等の負担率	47.6	44.7

(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

1. 当該資産除去債務の概要

営業店舗の建物の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から17年～39年と見積り、割引率は1.4～2.2%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3. 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
期首残高	757,810千円	798,606千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	27,522	59,217
時の経過による調整額	17,264	16,497
資産除去債務の履行による減少額	△3,990	△35,345
期末残高	798,606	838,976

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループ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があります。

当社グループは、主に販売する商品・提供するサービス別に事業会社を置き、各事業会社は、それぞれ包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。なお、事業活動は国内においてのみ行なっております。したがって、当社グループは事業会社を基礎とした販売する商品・提供するサービス別の事業セグメントから構成されており、「スーパーマーケット事業」及び「ドラッグストア事業」を報告セグメントとしております。

「スーパーマーケット事業」は、食料品の販売等を主体としたスーパーマーケット業態のチェーンストアを展開しており、「ドラッグストア事業」は、薬品、化粧品の販売等を主体としたドラッグストア業態のチェーンストア及び調剤薬局の経営を展開しております。

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。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

(減価償却方法の変更)

当社及び連結子会社は、法人税法の改正に伴い、当連結会計年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

これにより、従来の方法に比べて、当連結会計年度のセグメント利益が、スーパーマーケット事業で31,182千円、ドラッグストア事業で2,396千円、その他で1,317千円それぞれ増加しております。

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23年4月1日 至平成24年3月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合 計	調整額 (注) 2	連結財務 諸表計上額 (注) 3
	スーパー マーケット 事 業	ドラッグ ストア 事 業	計				
売上高							
外部顧客への 売上高	89,249,419	12,159,983	101,409,402	13,884	101,423,286	—	101,423,286
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	575,115	194	575,309	4,354,596	4,929,906	△4,929,906	—
計	89,824,534	12,160,177	101,984,712	4,368,480	106,353,192	△4,929,906	101,423,286
セグメント利益	2,791,299	82,777	2,874,076	331,244	3,205,321	7,619	3,212,940
セグメント資産	41,629,701	3,554,438	45,184,140	1,754,588	46,938,728	—	46,938,728
セグメント負債	15,694,949	3,098,675	18,793,625	452,580	19,246,205	—	19,246,205
その他の項目							
減価償却費	1,546,207	124,942	1,671,150	123,742	1,794,892	—	1,794,892
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	3,280,824	242,646	3,523,471	213,422	3,736,893	—	3,736,893

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、日配商品及び総菜を製造し、製造された商品はスーパーマーケット事業で販売しております。

2. セグメント利益の調整額は、全額セグメント間取引消去によるものです。

3. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を図っております。

当連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年2月28日）

（単位：千円）

	報告セグメント			その他 (注) 1	合 計	調整額 (注) 2	連結財務 諸表計上額 (注) 3
	スーパー マーケット 事 業	ドラッグ ストア 事 業	計				
売上高							
外部顧客への 売上高	81,090,754	11,430,153	92,520,907	14,736	92,535,644	—	92,535,644
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	598,929	177	599,106	4,011,233	4,610,339	△4,610,339	—
計	81,689,683	11,430,330	93,120,013	4,025,970	97,145,983	△4,610,339	92,535,644
セグメント利益 又は損失	1,179,999	△51,157	1,128,841	234,042	1,362,884	2,221	1,365,106
セグメント資産	41,505,390	3,649,981	45,155,371	1,812,527	46,967,899	—	46,967,899
セグメント負債	15,295,422	3,258,243	18,553,666	335,701	18,889,367	—	18,889,367
その他の項目							
減価償却費	1,634,403	156,860	1,791,263	120,024	1,911,288	—	1,911,288
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	5,744,112	303,905	6,048,017	218,401	6,266,418	—	6,266,418

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、日配商品及び総菜を製造し、製造された商品はスーパーマーケット事業で販売しております。

2. セグメント利益又は損失の調整額は、全額セグメント間取引消去によるものです。

3. 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図っております。



【関連情報】

前連結会計年度（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高 (2) 有形固定資産

当社グループは在外連結子会社及び在外支店がなく、また、海外売上高がないため該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

該当事項はありません。

当連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年2月28日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高 (2) 有形固定資産

当社グループは在外連結子会社及び在外支店がなく、また、海外売上高がないため該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

(単位：千円)

	スーパーマーケット 事業	ドラッグストア 事業	その他	合計
減損損失	44,541	530	—	45,072

当連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年2月28日）

(単位：千円)

	スーパーマーケット 事業	ドラッグストア 事業	その他	合計
減損損失	42,425	—	—	42,425

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

関連当事者との取引

（1）連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

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	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者	金山宏一郎	—	—	ヤマリョー ㈱取締役	被所有 直接0.0%	当社監査 役	重油等の購入(注)2	40,087	未払金	6,920
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社を含む)	山形県食糧 ㈱	山形県 山形市	60,000	卸売業	なし	なし	商品・原材料の仕入 (注)3	128,042	買掛金	11,240

(注) 1. 取引金額には消費税等は含まず、期末残高には消費税等を含んで表示しております。

2. 金山宏一郎がヤマリョー㈱の代表者として行った取引であり、取引条件及び取引条件の決定方針等は他の取引先と同一であります。

3. 金山宏一郎の近親者が山形県食糧㈱の議決権の過半数を所有しており、取引条件及び取引条件の決定方針等は他の取引先と同一であります。

（2）連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

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	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者	金山宏一郎	—	—	ヤマリョー ㈱取締役	被所有 直接0.0%	当社監査 役	重油等の購入(注)2	79,105	未払金	9,010
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社を含む)	山形県食糧 ㈱	山形県 山形市	60,000	卸売業	なし	なし	商品・原材料の仕入 (注)3	201,917	買掛金	18,068

(注) 1. 取引金額には消費税等は含まず、期末残高には消費税等を含んで表示しております。

2. 金山宏一郎がヤマリョー㈱の代表者として行った取引であり、取引条件及び取引条件の決定方針等は他の取引先と同一であります。

3. 金山宏一郎の近親者が山形県食糧㈱の議決権の過半数を所有しており、取引条件及び取引条件の決定方針等は他の取引先と同一であります。

当連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年2月28日）

関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

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	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社を含む)	山形県食糧(株)	山形県山形市	60,000	卸売業	なし	なし	商品・原材料の仕入(注)2	16,462	買掛金	5,034

(注) 1. 取引金額には消費税等は含まず、期末残高には消費税等を含んで表示しております。

2. 金山宏一郎の近親者が山形県食糧(株)の議決権の過半数を所有しており、取引条件及び取引条件の決定方針等は他の取引先と同一であります。

3. 金山宏一郎は平成24年6月27日開催の第50期定時株主総会終結の時をもって退任いたしましたので、上記取引金額は当該退任日までの取引金額を、期末残高は当該退任日現在の残高を記載しております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

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	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
役員及びその近親者	金山宏一郎	-	-	ヤマリョー(株)取締役	被所有直接0.0%	当社監査役	重油等の購入(注)2	18,708	未払金	5,916
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社(当該会社の子会社を含む)	山形県食糧(株)	山形県山形市	60,000	卸売業	なし	なし	商品・原材料の仕入(注)3	53,691	買掛金	19,330

(注) 1. 取引金額には消費税等は含まず、期末残高には消費税等を含んで表示しております。

2. 金山宏一郎がヤマリョー(株)の代表者として行った取引であり、取引条件及び取引条件の決定方針等は他の取引先と同一であります。

3. 金山宏一郎の近親者が山形県食糧(株)の議決権の過半数を所有しており、取引条件及び取引条件の決定方針等は他の取引先と同一であります。

4. 金山宏一郎は平成24年6月27日開催の第50期定時株主総会終結の時をもって退任いたしましたので、上記取引金額は当該退任日までの取引金額を、期末残高は当該退任日現在の残高を記載しております。

## (1株当たり情報)

項目	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
1株当たり純資産額	2,543円74銭	2,578円82銭
1株当たり当期純利益金額	154円37銭	64円79銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	154円25銭	64円72銭

(注) 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	1,679,959	705,045
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)	1,679,959	705,045
期中平均株式数(株)	10,882,333	10,882,139
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額(千円)	—	—
普通株式増加数(株)	8,562	11,971
(うち新株予約権)	(8,562)	(11,971)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	—	—

## (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 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	1,400,000	4,450,000	0.5	—
1年以内に返済予定の長期借入金	—	—	—	—
1年以内に返済予定のリース債務	558,628	632,257	—	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	—	—	—	—
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	1,293,346	1,269,809	—	平成26年～32年
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	3,251,974	6,352,066	—	—

(注) 1. 「平均利率」については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

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、記載しておりません。

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年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	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)
リース債務	498,918	371,967	261,305	76,379

## 【資産除去債務明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)
不動産賃貸借契約に伴う 原状回復義務	798,606	75,715	35,345	838,976

## (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)	24,573,558	50,657,585	76,889,344	92,535,644
税金等調整前四半期(当期) 純利益金額(千円)	368,545	743,673	1,312,954	1,274,204
四半期(当期)純利益金額 (千円)	199,535	406,819	773,604	705,045
1株当たり四半期(当期)純 利益金額(円)	18.34	37.38	71.09	64.79

(注) 決算期変更に伴い、当連結会計年度は平成24年4月1日から平成25年2月28日までの11ヶ月となっております。

(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)	18.34	19.05	33.71	△6.30

(注) 決算期変更に伴い、第4四半期は平成25年1月1日から平成25年2月28日までの2ヶ月となっております。

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24年3月31日)	当事業年度 (平成25年2月28日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	6,945,901	3,319,487
売掛金	4,508	5,186
商品及び製品	2,617,038	2,570,368
原材料及び貯蔵品	42,015	47,460
前払費用	182,998	210,813
繰延税金資産	429,983	329,954
未収収益	753	985
短期貸付金	9,411	8,381
未収入金	850,958	1,001,398
その他	54,715	28,953
流動資産合計	11,138,283	7,522,988
固定資産		
有形固定資産		
建物	27,767,525	28,878,468
減価償却累計額	△16,959,969	△17,244,660
建物（純額）	※1 10,807,556	※1 11,633,807
構築物	3,258,865	3,393,305
減価償却累計額	△2,361,057	△2,392,233
構築物（純額）	897,807	1,001,072
機械及び装置	6,105	6,105
減価償却累計額	△6,029	△6,043
機械及び装置（純額）	75	61
車両運搬具	27,894	27,894
減価償却累計額	△26,008	△26,654
車両運搬具（純額）	1,886	1,240
工具、器具及び備品	533,685	565,452
減価償却累計額	△450,374	△462,538
工具、器具及び備品（純額）	83,310	102,914
土地	13,262,021	15,532,461
リース資産	1,874,833	2,201,885
減価償却累計額	△586,429	△892,160
リース資産（純額）	1,288,404	1,309,724
建設仮勘定	331,606	164,244
有形固定資産合計	26,672,668	29,745,527
無形固定資産		
借地権	913,864	1,056,081
ソフトウェア	28,660	92,672
リース資産	225,710	150,074
その他	58,031	139,188
無形固定資産合計	1,226,266	1,438,015

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年2月28日)
投資その他の資産		
投資有価証券	410,596	593,397
関係会社株式	420,000	420,000
出資金	3,783	3,783
長期貸付金	18,920	17,440
長期前払費用	46,472	50,242
差入保証金	530,405	504,786
敷金	940,834	952,618
繰延税金資産	815,957	878,675
その他	14,044	4,044
投資その他の資産合計	3,201,014	3,424,987
固定資産合計	31,099,949	34,608,531
資産合計	42,238,233	42,131,520
負債の部		
流動負債		
買掛金	6,352,245	4,774,201
短期借入金	500,000	3,300,000
リース債務	481,943	520,701
未払金	2,336,821	1,748,309
未払費用	627	986
未払法人税等	921,725	—
未払消費税等	53,752	120,052
預り金	467,065	320,134
賞与引当金	375,000	270,000
役員賞与引当金	20,000	10,000
ポイント引当金	427,113	460,724
商品券回収損失引当金	66,857	71,156
商品券	1,027,712	1,079,444
資産除去債務	35,196	45,800
流動負債合計	13,066,060	12,721,512
固定負債		
退職給付引当金	322,931	335,340
預り保証金	*1 584,234	*1 579,779
リース債務	1,104,033	1,006,727
長期未払金	420,349	419,455
資産除去債務	730,593	758,978
固定負債合計	3,162,143	3,100,281
負債合計	16,228,203	15,821,794



(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年2月28日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,388,717	2,388,717
資本剰余金		
資本準備金	2,200,485	2,200,485
その他資本剰余金	4,706	4,706
資本剰余金合計	2,205,192	2,205,192
利益剰余金		
利益準備金	199,750	199,750
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	283,339	283,339
別途積立金	19,191,693	19,191,693
繰越利益剰余金	1,856,913	2,116,437
利益剰余金合計	21,531,696	21,791,220
自己株式	△89,593	△89,805
株主資本合計	26,036,013	26,295,325
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△37,021	△1,230
評価・換算差額等合計	△37,021	△1,230
新株予約権	11,037	15,631
純資産合計	26,010,029	26,309,725
負債純資産合計	42,238,233	42,131,520

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
売上高	86,443,206	78,413,059
売上原価		
商品期首たな卸高	1,533,472	2,634,267
当期商品仕入高	66,235,954	59,372,618
合計	67,769,427	62,006,886
商品期末たな卸高	2,634,267	2,586,161
商品売上原価	65,135,159	59,420,725
売上総利益	21,308,047	18,992,334
営業収入		
不動産賃貸収入	860,200	846,848
その他の営業収入	2,521,127	2,429,775
営業収入合計	3,381,328	3,276,623
営業総利益	24,689,375	22,268,958
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	2,007,437	1,812,576
役員報酬	117,669	118,289
給料及び手当	7,718,224	7,344,857
従業員賞与	763,438	708,837
賞与引当金繰入額	375,000	270,000
役員賞与引当金繰入額	20,000	10,000
ポイント引当金繰入額	427,113	460,724
退職給付費用	88,823	82,021
法定福利費	958,099	967,525
福利厚生費	171,188	154,250
租税公課	457,055	439,614
地代家賃	1,340,311	1,282,356
リース料	102,514	52,923
光熱費	1,676,042	1,691,998
店舗管理費	2,414,081	2,432,405
減価償却費	1,546,444	1,634,597
その他	1,714,631	1,625,980
販売費及び一般管理費合計	21,898,075	21,088,959
営業利益	2,791,299	1,179,999
営業外収益		
受取利息	7,731	6,374
受取配当金	8,367	10,327
データ提供料	4,273	3,825
未回収商品券受入益	36,119	38,511
その他	38,009	28,644
営業外収益合計	94,500	87,682
営業外費用		
支払利息	3,775	8,376
商品券回収損失引当金繰入額	27,776	26,780
コミットメントフィー	3,008	2,745
その他	5,721	6,028
営業外費用合計	40,282	43,930
経常利益	2,845,518	1,223,751

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
<b>特別利益</b>		
固定資産売却益	※1 13,600	※1 108,203
災害損失引当金戻入益	39,021	—
災害見舞金収入	44,056	—
修繕負担金受入益	23,460	—
補助金収入	—	18,213
特別利益合計	120,139	126,417
<b>特別損失</b>		
固定資産除却損	※2 32,390	※2 197,898
減損損失	※3 44,541	※3 42,425
設備撤去負担金	—	22,397
災害による損失	107,037	—
特別損失合計	183,969	262,721
税引前当期純利益	2,781,688	1,087,447
法人税、住民税及び事業税	1,370,574	451,115
法人税等調整額	△15,273	17,697
法人税等合計	1,355,300	468,813
当期純利益	1,426,387	618,634

## ③【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
<b>株主資本</b>		
<b>資本金</b>		
当期首残高	2,388,717	2,388,717
当期末残高	2,388,717	2,388,717
<b>資本剰余金</b>		
<b>資本準備金</b>		
当期首残高	2,200,485	2,200,485
当期末残高	2,200,485	2,200,485
<b>その他資本剰余金</b>		
当期首残高	4,706	4,706
当期末残高	4,706	4,706
<b>利益剰余金</b>		
<b>利益準備金</b>		
当期首残高	199,750	199,750
当期末残高	199,750	199,750
<b>その他利益剰余金</b>		
<b>固定資産圧縮積立金</b>		
当期首残高	261,409	283,339
当期変動額		
税率変更に伴う固定資産圧縮積立金の増加	21,930	—
当期変動額合計	21,930	—
当期末残高	283,339	283,339
<b>別途積立金</b>		
当期首残高	19,191,693	19,191,693
当期末残高	19,191,693	19,191,693
<b>繰越利益剰余金</b>		
当期首残高	800,693	1,856,913
当期変動額		
税率変更に伴う固定資産圧縮積立金の増加	△21,930	—
剰余金の配当	△348,236	△359,110
当期純利益	1,426,387	618,634
当期変動額合計	1,056,220	259,523
当期末残高	1,856,913	2,116,437
<b>自己株式</b>		
当期首残高	△89,309	△89,593
当期変動額		
自己株式の取得	△284	△211
当期変動額合計	△284	△211
当期末残高	△89,593	△89,805
<b>株主資本合計</b>		
当期首残高	24,958,146	26,036,013
当期変動額		
剰余金の配当	△348,236	△359,110
当期純利益	1,426,387	618,634
自己株式の取得	△284	△211
当期変動額合計	1,077,866	259,311
当期末残高	26,036,013	26,295,325

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	△31,199	△37,021
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△5,821	35,790
当期変動額合計	△5,821	35,790
当期末残高	△37,021	△1,230
新株予約権		
当期首残高	7,022	11,037
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	4,014	4,593
当期変動額合計	4,014	4,593
当期末残高	11,037	15,631
純資産合計		
当期首残高	24,933,969	26,010,029
当期変動額		
剰余金の配当	△348,236	△359,110
当期純利益	1,426,387	618,634
自己株式の取得	△284	△211
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△1,806	40,384
当期変動額合計	1,076,059	299,696
当期末残高	26,010,029	26,309,725

## 【重要な会計方針】

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

- (1) 子会社株式  
移動平均法による原価法を採用しております。
- (2) その他有価証券  
時価のあるもの  
決算日の市場価格等に基づく時価法によっております。（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）  
時価のないもの  
移動平均法による原価法を採用しております。

### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

- (1) 商品  
（店舗）  
売価還元法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。  
（生鮮センター及びドライセンター）  
最終仕入原価法（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）を採用しております。
- (2) 貯蔵品  
最終仕入原価法（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）を採用しております。

### 3. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産（リース資産を除く）  
定率法を採用しております。  
主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	3～47年
構築物	3～50年
- (2) 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法を採用しております。  
なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。
- (3) リース資産  
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引の内、リース取引の開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっております。

### 4. 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金  
売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等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) 賞与引当金  
従業員へ支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。
- (3) 役員賞与引当金  
役員賞与の支出に備えて、当事業年度における支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。
- (4) ポイント引当金  
ヤマザワポイントカード制度に基づくポイント付与による将来の負担に備えるため、付与されたポイントの未回収額に対し過去の回収実績率に基づき、将来利用されると見込まれる額を計上しております。
- (5) 商品券回収損失引当金  
負債計上中止後の未回収商品券の回収による損失に備えるため、過去の回収実績率に基づき、将来の回収見込額を計上しております。

(6) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。  
数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した金額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。  
また、過去勤務債務は発生年度に一括処理しております。

5. 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

税抜方式によっております。

6. 決算日の変更に関する事項

当社は、決算日（当社の事業年度の末日）を毎年3月31日としておりましたが、当社の事業管理等において効率的な業務執行を図るため、また、同業他社との事業年度の一致による比較の利便性等を考慮し、平成24年6月27日開催の第50期定時株主総会の決議により、決算日を毎年2月末日に変更しております。

当該変更に伴い、決算期変更の経過期間となる当事業年度の期間は、平成24年4月1日から平成25年2月28日までの11ヶ月となっております。

【会計方針の変更】

（減価償却方法の変更）

当社は、法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

これにより、従来の方法に比べて、当事業年度の減価償却費が31,182千円減少し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益は、それぞれ31,182千円増加しております。

【注記事項】

(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、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年2月28日)
建物	35,615千円	33,042千円

担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年2月28日)
預り保証金	70,833千円	66,250千円

- 2 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行7行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年2月28日)
当座貸越極度額及び貸出コミットメントの 総額	6,600,000千円	9,600,000千円
借入実行残高	500,000	3,300,000
差引額	6,100,000	6,300,000



(損益計算書関係)

※1 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
土地	13,600千円	108,203千円

※2 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
建物	20,781千円	179,667千円
構築物	140	8,018
器具及び備品	468	722
撤去費用	11,000	9,490
計	32,390	197,898

※3 減損損失

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

場所	用途	種類
遊休資産 (山形県村山市)	遊休地	土地

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、また、賃貸不動産及び遊休資産については物件単位毎にグルーピングしております。

事業の用に供していない遊休資産のうち、時価が著しく下落した資産グループ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(44,541千円)として特別損失に計上しました。

なお、当資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、土地及び建物については原則として不動産鑑定評価額により評価しております。

当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)

場所	用途	種類
ヤマザワ山交ビル店 (山形県山形市)	店舗	建物及び構築物

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、また、賃貸不動産及び遊休資産については物件単位毎にグルーピングしております。

営業活動による損益が継続してマイナスとなる店舗について、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(42,425千円)として特別損失に計上しました。その内訳は、建物37,446千円、構築物4,979千円です。

なお、当資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、土地及び建物については原則として不動産鑑定評価額により評価しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数(株)	当事業年度増加株式数(株)	当事業年度減少株式数(株)	当事業年度末株式数(株)
普通株式(注)	78,412	212	—	78,624
合計	78,412	212	—	78,624

(注) 自己株式数の増加212株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

当事業年度(自平成24年4月1日 至平成25年2月28日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数(株)	当事業年度増加株式数(株)	当事業年度減少株式数(株)	当事業年度末株式数(株)
普通株式(注)	78,624	144	—	78,768
合計	78,624	144	—	78,768

(注) 自己株式数の増加144株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引(借主側)

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

ア 有形固定資産

店舗設備、事務機器(器具及び備品)であります。

イ 無形固定資産

ソフトウェアであります。

②リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(有価証券関係)

前事業年度(平成24年3月31日現在)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式 420,000千円)は、市場価格がなく、時価を把握するのは極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度(平成25年2月28日現在)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式 420,000千円)は、市場価格がなく、時価を把握するのは極めて困難と認められることから、記載しておりません。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年2月28日)
繰延税金資産		
未払事業税	69,181千円	一千円
賞与引当金	141,750	102,060
減価償却費	450,670	511,428
退職給付引当金	115,397	119,279
未払役員退職慰労金	148,128	147,951
ポイント引当金	161,448	174,153
減損損失	223,711	236,724
資産除去債務	271,934	284,891
投資有価証券評価損	79,581	79,581
その他	115,176	95,018
繰延税金資産小計	1,776,981	1,751,089
評価性引当金	△277,958	△277,958
繰延税金資産合計	1,499,023	1,473,131
繰延税金負債		
資産除去債務に対応する除去費用	△92,129	△103,321
固定資産圧縮積立金	△155,266	△155,266
その他	△5,686	△5,913
繰延税金負債合計	△253,083	△264,502
繰延税金資産の純額	1,245,940	1,208,629

## 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24年3月31日)	当事業年度 (平成25年2月28日)
法定実効税率	40.4%	37.8%
(調整)		
住民税均等割	1.9	3.5
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.6	1.2
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.1	△0.2
評価性引当額	0.7	—
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	5.0	—
その他	0.2	0.8
税効果会計適用後の法人税等の負担率	48.7	43.1

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

営業店舗の建物の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から17年～39年と見積り、割引率は1.4～2.2%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3. 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
期首残高	721,815千円	765,790千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	27,522	58,526
時の経過による調整額	16,452	15,808
資産除去債務の履行による減少額	—	△35,345
期末残高	765,790	804,779

## (1株当たり情報)

項目	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
1株当たり純資産額	2,389円13銭	2,416円28銭
1株当たり当期純利益金額	131円07銭	56円85銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	130円97銭	56円79銭

(注) 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年2月28日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	1,426,387	618,634
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)	1,426,387	618,634
期中平均株式数(株)	10,882,333	10,882,139
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額(千円)	—	—
普通株式増加数(株)	8,562	11,971
(うち新株予約権)	(8,562)	(11,971)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	—	—

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

④【附属明細表】  
 【有価証券明細表】  
 【株式】

銘柄		株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)
投資有価証券	その他有価証券	よねや商事(株)	128,712
		(株)山形銀行	126,068
		(株)キューソー流通システム	88,078
		日本流通産業(株)	83,060
		(株)じもとホールディングス	68,511
		(株)七十七銀行	47,960
		日本電信電話(株)	17,340
		フィデアホールディングス(株)	14,706
		(株)みずほフィナンシャルグループ	7,511
		東北電力(株)	4,359
		その他 (5 銘柄)	4,710
小計		968,734	591,016
計		968,734	591,016

【その他】

種類及び銘柄		投資口数等 (口)	貸借対照表計上額 (千円)
投資有価証券	その他有価証券	(投資事業有限責任組合への出資) チャレンジ山形産業振興投資事業有限責任組合	2,381
計		1	2,381

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価償却累計額又は償却累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末残高 (千円)
有形固定資産							
建物	27,767,525	2,082,609	971,667 (37,446)	28,878,468	17,244,660	1,016,418	11,633,807
構築物	3,258,865	283,614	149,174 (4,979)	3,393,305	2,392,233	144,720	1,001,072
機械及び装置	6,105	—	—	6,105	6,043	13	61
車両運搬具	27,894	—	—	27,894	26,654	645	1,240
工具、器具及び備品	533,685	48,716	16,948	565,452	462,538	28,390	102,914
土地	13,262,021	2,630,237	359,797	15,532,461	—	—	15,532,461
リース資産	1,874,833	381,026	53,975	2,201,885	892,160	339,515	1,309,724
建設仮勘定	331,606	5,470,957	5,638,319	164,244	—	—	164,244
有形固定資産計	47,062,537	10,897,162	7,189,881 (42,425)	50,769,818	21,024,291	1,529,704	29,745,527
無形固定資産							
借地権	913,864	142,216	—	1,056,081	—	—	1,056,081
ソフトウェア	101,218	84,147	—	185,365	92,693	20,135	92,672
リース資産	412,736	207	—	412,943	262,869	75,636	150,074
その他	165,618	91,543	4,912	252,248	113,060	8,517	139,188
無形固定資産計	1,593,437	318,114	4,912	1,906,639	468,623	104,289	1,438,015
長期前払費用	49,043	8,000	3,626	53,416	3,174	603	50,242

(注) 1. 当期増減額の主なものは次のとおりであります。

資産の種類	内訳
建物	増加額 松見町店623,583千円 川西店583,406千円 宮町店498,875千円 減少額 旧川西店436,261千円 旧松見町店376,198千円
土地	増加額 宮城県仙台市1,621,490千円 宮城県黒川郡501,263千円 宮城県白石市252,916千円 減少額 福島県福島市359,797千円

なお、建設仮勘定の増減額の主なものは、建物の増加内訳に記載した物件等に係わるものであります。  
2. 「当期減少額」欄の( )内は内書で、減損損失の計上額であります。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
賞与引当金	375,000	270,000	375,000	—	270,000
役員賞与引当金	20,000	10,000	20,000	—	10,000
ポイント引当金	427,113	460,724	427,113	—	460,724
商品券回収損失引当金	66,857	26,780	22,481	—	71,156

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

## ① 資産の部

## 1) 現金及び預金

区分	金額 (千円)
現金	1,250,887
預金の種類	
当座預金	4,057
普通預金	1,643,744
別段預金	797
定期預金	420,000
小計	2,068,599
合計	3,319,487

## 2) 売掛金

## (イ) 相手先別内訳

相手先	金額 (千円)
医療法人社団清山会	1,590
東北インテリジェント通信(株)	700
社会福祉法人希望園	619
ビストロマーシー	258
(株)ブルボン	250
その他	1,768
合計	5,186

## (ロ) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率 (%)	滞留期間 (日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} - (B)$ 334
4,508	208,937	208,260	5,186	97.57	7.75日

(注) 1. 消費税等の会計処理は税抜方式を採用しているが、上記「当期発生高」には消費税等が含まれております。

2. 当事業年度は、決算期変更に伴い、11ヶ月決算となっておりますので、回収率及び滞留期間については、11ヶ月の当期発生高及び当期回収高に対する数値となっております。



3) 商品及び製品

品目	金額 (千円)
生鮮食品	143,201
日配食品	249,131
加工食品	1,358,090
家庭用品	573,057
衣料品	126,989
その他商品	119,898
合計	2,570,368

4) 原材料及び貯蔵品

品目	金額 (千円)
ギフト券	28,523
包装資材	15,792
その他	3,145
合計	47,460

② 負債の部

1) 買掛金

相手先	金額 (千円)
三菱食品(株)	643,795
国分(株)	399,272
(株)山形丸魚	365,211
(株)サンコー食品	330,494
(株)あらた	246,776
東北国分(株)	237,206
(株)加藤産業	214,852
その他	2,336,592
合計	4,774,201

2) 短期借入金

相手先	金額 (千円)
(株)山形銀行	1,800,000
(株)七十七銀行	1,000,000
(株)きらやか銀行	200,000
(株)みずほ銀行	200,000
(株)荘内銀行	100,000
合計	3,300,000

(3) 【その他】

① 決算日後の状況

特記事項はありません。

② 訴訟

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	3月1日から2月末日まで
定時株主総会	5月中
基準日	2月末日
剰余金の配当の基準日	8月31日、2月末日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・買増し	
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・買増手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告とする。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できない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL <a href="http://www.yamazawa.co.jp">http://www.yamazawa.co.jp</a>
株主に対する特典	○2月末日現在の株主 所有株式数100株以上1,000株未満の 山形県・宮城県の株主に対し「買物優待券」2,000円相当分を、上記両県以外の株主に対し「全国共通ギフトカード(1,000円)」を1枚贈呈する。 所有株式数1,000株以上3,000株未満の 山形県・宮城県の株主に対し「買物優待券」5,000円相当分を、上記両県以外の株主に対し「全国共通ギフトカード(1,000円)」を3枚贈呈する。 所有株式数3,000株以上の 山形県・宮城県の株主に対し「買物優待券」10,000円相当分を、上記両県以外の株主に対し「全国共通ギフトカード(1,000円)」を5枚贈呈する。 ○8月31日現在の株主 所有株式数100株以上1,000株未満の 山形県・宮城県の株主に対し「買物優待券」2,000円相当分又は、「山形県産特別栽培米」2kgのどちらかを、上記両県以外の株主に対し「山形県産特別栽培米」を2kg贈呈する。 所有株式数1,000株以上3,000株未満の 山形県・宮城県の株主に対し「買物優待券」5,000円相当分又は、「山形県産特別栽培米」5kgのどちらかを、上記両県以外の株主に対し「山形県産特別栽培米」を5kg贈呈する。 所有株式数3,000株以上の 山形県・宮城県の株主に対し「買物優待券」10,000円相当分又は、「山形県産特別栽培米」7kgのどちらかを、上記両県以外の株主に対し「山形県産特別栽培米」を7kg贈呈する。

- (注) 1. 当会社の株主は、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。  
会社法第189条第2項各号に掲げる権利  
会社法第166条第1項の規定による請求をする権利  
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  
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
2. 平成24年6月27日開催の第50期定時株主総会において、定款の一部変更が承認され、事業年度が次のとおりとなりました。
- (1) 事業年度 3月1日から2月末日まで  
(2) 定時株主総会 5月中  
(3) 基準日 2月末日  
(4) 剰余金の配当の基準日 8月31日、2月末日
- ただし、当事業年度は、決算期変更の経過期間となるため、平成24年4月1日から平成25年2月28日までの11ヶ月となり、剰余金の配当の基準日は平成24年9月30日、平成25年2月28日となっております。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第50期）（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）平成24年6月25日東北財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

平成24年6月25日東北財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及びその確認書

（第51期第1四半期）（自 平成24年4月1日 至 平成24年6月30日）平成24年8月10日東北財務局長に提出

（第51期第2四半期）（自 平成24年7月1日 至 平成24年9月30日）平成24年11月13日東北財務局長に提出

（第51期第3四半期）（自 平成24年10月1日 至 平成24年12月31日）平成25年2月13日東北財務局長に提出

(4) 臨時報告書

平成24年6月28日東北財務局長に提出

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）に基づく臨時報告書であります。

## 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25年5月30日

株式会社ヤマザワ

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 鈴木 和郎 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 押野 正徳 印

## <財務諸表監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ヤマザワの平成24年4月1日から平成25年2月28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、株式会社ヤマザワ及び連結子会社の平成25年2月28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、株式会社ヤマザワの平成25年2月28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、株式会社ヤマザワが平成25年2月28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

---

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、その原本は当社が連結財務諸表に添付する形で別途保管しております。  
連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

# 独立監査人の監査報告書

平成25年5月30日

株式会社ヤマザワ

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 鈴木 和郎 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 押野 正徳 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ヤマザワの平成24年4月1日から平成25年2月28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、株式会社ヤマザワの平成25年2月28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

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、その原本は当社が財務諸表に添付する形で別途保管しております。

財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。