

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22年3月1日
(第22期) 至 平成23年2月28日

株式会社 **エスケイジャパン**

大阪府中央区上町一丁目4番8号

(E02897)

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	8
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	17
(4) ライツプランの内容	17
(5) 発行済株式総数、資本金等の推移	17
(6) 所有者別状況	18
(7) 大株主の状況	18
(8) 議決権の状況	19
(9) ストックオプション制度の内容	20
2. 自己株式の取得等の状況	23
3. 配当政策	24
4. 株価の推移	24
5. 役員の状況	25
6. コーポレート・ガバナンスの状況等	26
第5 経理の状況	32
1. 連結財務諸表等	33
(1) 連結財務諸表	33
(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	86
(3) その他	88
第6 提出会社の株式事務の概要	89
第7 提出会社の参考情報	90
1. 提出会社の親会社等の情報	90
2. その他の参考情報	90
第二部 提出会社の保証会社等の情報	91

[監査報告書]

[内部統制報告書]

【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】	近畿財務局長
【提出日】	平成23年5月30日
【事業年度】	第22期（自平成22年3月1日至平成23年2月28日）
【会社名】	株式会社エスケイジャパン
【英訳名】	SK JAPAN CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 久保 敏志
【本店の所在の場所】	大阪市中央区上町一丁目4番8号
【電話番号】	06(6765)0670
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 川上 優
【最寄りの連絡場所】	大阪市中央区上町一丁目4番8号
【電話番号】	06(6765)0670
【事務連絡者氏名】	取締役管理部長 川上 優
【縦覧に供する場所】	株式会社エスケイジャパン東京営業所 （東京都台東区蔵前四丁目33番7号） 株式会社大阪証券取引所 （大阪市中央区北浜一丁目8番16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）

（注）上記の東京営業所は、未登記につき法定の縦覧場所ではありませんが、投資者の便宜を考慮して縦覧に供する場所としております。

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18期	第19期	第20期	第21期	第22期
決算年月	平成19年2月	平成20年2月	平成21年2月	平成22年2月	平成23年2月
売上高(千円)	15,861,901	14,730,833	9,264,322	9,585,731	9,458,512
経常利益又は 経常損失()(千円)	612,324	148,819	476,113	527,547	287,235
当期純利益又は 当期純損失()(千円)	356,549	489,855	789,101	302,222	139,333
純資産額(千円)	3,185,780	2,545,127	1,665,819	1,889,339	1,913,845
総資産額(千円)	5,224,507	4,590,341	3,587,470	3,608,831	3,300,986
1株当たり純資産額(円)	382.47	308.28	200.73	228.45	231.27
1株当たり当期純利益金額又は 当期純損失金額()(円)	43.09	58.94	95.93	36.74	16.94
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額(円)	42.96	-	-	-	-
自己資本比率(%)	60.9	55.2	46.0	52.1	57.6
自己資本利益率(%)	11.6	-	-	17.1	7.4
株価収益率(倍)	13.9	-	-	8.7	17.0
営業活動による キャッシュ・フロー(千円)	106,058	626,132	517,377	450,859	185,615
投資活動による キャッシュ・フロー(千円)	251,604	15,296	232,404	299,653	16,030
財務活動による キャッシュ・フロー(千円)	15,623	200,166	269,318	394,179	114,902
現金及び現金同等物の 期末残高(千円)	553,170	958,462	472,988	823,796	871,000
従業員数(人)	248	262	215	192	200
(外、平均臨時雇用者数)	(71)	(76)	(42)	(25)	(27)

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第18期	第19期	第20期	第21期	第22期
決算年月	平成19年 2月	平成20年 2月	平成21年 2月	平成22年 2月	平成23年 2月
売上高(千円)	7,492,794	7,315,132	5,219,045	6,016,128	5,571,946
経常利益又は 経常損失()(千円)	564,933	382,069	248,414	496,184	142,563
当期純利益又は 当期純損失()(千円)	316,143	932,703	494,158	311,081	55,198
資本金(千円)	436,438	440,948	440,948	440,948	440,948
発行済株式総数(株)	8,337,728	8,359,103	8,359,103	8,359,103	8,359,103
純資産額(千円)	3,039,467	1,955,964	1,371,600	1,603,978	1,546,300
総資産額(千円)	4,030,317	3,112,225	2,679,894	2,873,605	2,536,876
1株当たり純資産額(円)	364.89	236.66	164.97	193.76	186.58
1株当たり配当額(円) (うち1株当たり中間配当額)	14.00 (6.00)	12.00 (6.00)	9.00 (6.00)	14.00 (6.00)	12.00 (6.00)
1株当たり当期純利益金額又は 当期純損失金額()(円)	38.21	112.22	60.07	37.82	6.71
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額(円)	38.09	-	-	-	-
自己資本比率(%)	75.3	62.6	50.6	55.5	60.5
自己資本利益率(%)	10.7	-	-	21.1	3.5
株価収益率(倍)	15.7	-	-	8.5	42.9
配当性向(%)	36.6	-	-	37.0	178.8
従業員数(人)	99	105	117	112	112

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第19期及び第20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、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。また、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おりません。第21期及び第22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、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 提出会社の第18期の1株当たり配当額14円は、特別配当2円を含んでおり、第21期の1株当たり配当額14円は、創立20周年記念配当2円を含んでおります。

2【沿革】

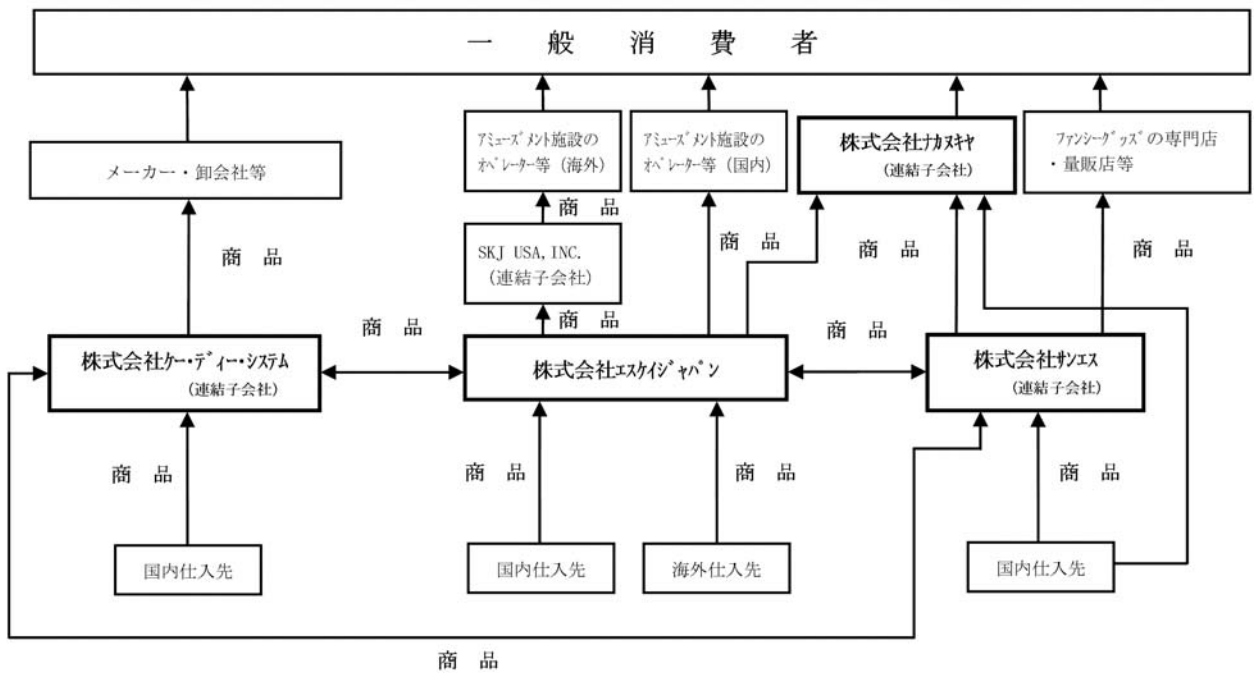
年月	概要
平成元年12月	ファンシーグッズの卸販売を目的として、大阪市天王寺区空堀町13番24号に株式会社エスケイジャパンを設立
平成2年2月	キャラクター商品の卸販売を開始
平成3年3月	福岡市南区に福岡営業所を開設
平成4年3月	大阪市中央区南本町二丁目4番6号に本社を移転
平成4年6月	東京都台東区に東京営業所を開設、同時に販路拡大を図るためアミューズメント業界に販売開始
平成4年12月	仕入部門を分離し、企画・輸入会社であるサムシング株式会社を設立
平成5年4月	大阪市中央区上町一丁目3番10号に本社を移転
平成5年9月	物販卸売部門を分離し、株式会社サンエス（現連結子会社）を設立
平成6年4月	名古屋市に名古屋営業所を開設
平成7年9月	福岡市中央区にエスケイジャパン福岡ビルを設置し、福岡営業所を移転
平成7年12月	大阪市中央区上町一丁目4番15号に本社ビル2号館を設置
平成8年1月	香港駐在員事務所開設（平成10年12月閉鎖）
平成8年4月	株式の額面金額を変更するため、形式上の存続会社である株式会社喜六と合併 仕入部門の社内充実を図るため、サムシング株式会社を合併
平成8年10月	東京都台東区にエスケイジャパン東京ビルを設置し、東京営業所を移転
平成11年8月	大阪証券取引所新市場部に第1号で上場
平成13年3月	福岡市博多区にエスケイジャパン福岡ビルを設置し、福岡営業所を移転
平成13年9月	大阪証券取引所市場第二部に指定
平成13年10月	株式会社イメージライフとの間で、営業譲受けを実施
平成14年11月	株式会社ケー・ディー・システムより営業譲渡を受けた子会社（現連結子会社：株式会社ケー・ディー・システム）において、電子玩具・電子雑貨等の企画開発・販売事業を開始
平成15年3月	東京証券取引所市場第二部に上場
平成16年9月	東京証券取引所及び大阪証券取引所市場第一部に指定
平成17年5月	中川無線電機株式会社（現シグマ・ゲイン株式会社）より営業譲渡を受けた子会社（現連結子会社：株式会社ナカヌキヤ）において、キャラクターグッズ・家電商品・コスメティック・インポートブランド商品等の小売事業を開始
平成20年2月	株式会社ナカヌキヤにおいて、家電商品販売からの撤退
平成20年11月	大阪市中央区上町一丁目4番8号に本社を移転
平成21年9月	アメリカ カリフォルニア州にSKJ USA, INC. を設立

3【事業の内容】

当企業集団（以下、当社グループと称します）は、当社ならびに連結子会社である株式会社サンエス、株式会社ケー・ディー・システム、SKJ USA, INC. 及び株式会社ナカヌキヤによって構成されており、キャラクターのぬいぐるみ・キーホルダー・家庭雑貨・携帯電話アクセサリ、電子玩具等の企画・卸売事業及びキャラクターグッズ・コスメティック商品等の小売事業を行っております。

当社グループにおける位置付けは、当社（セグメント区分は卸売事業）がアミューズメント施設のオペレーター等を主な販売先としているのに対して、株式会社サンエス（セグメント区分は卸売事業）はファンシーグッズ専門店や量販店を主な販売先としております。また、株式会社ケー・ディー・システム（セグメント区分は卸売事業）は、電子玩具や電子雑貨等の企画開発及び販売を行っており、SKJ USA, INC.（セグメント区分は卸売事業）は北米におけるプライズ商品等の企画・販売を行っております。さらに、株式会社ナカヌキヤ（セグメント区分は小売事業）は「ナカヌキヤ」の店舗運営を通じて、一般消費者にキャラクターグッズ・コスメティック商品等を販売しております。

事業の概要図は次のとおりであります。



4【関係会社の状況】

連結子会社

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業内容	議決権の所有割合又は被所有割合 (%)	関係内容
(株)サンエス (注)2	大阪市中央区	10,000	卸売事業	100	営業上の取引 役員の兼任 資金援助 設備の貸与 業務受託 人員出向
(株)ケー・ディー・システム	東京都台東区	40,000	卸売事業	100	営業上の取引 役員の兼任 資金援助 設備の貸与 人員出向
(株)ナカヌキヤ (注)2	大阪市中央区	30,000	小売事業	100	営業上の取引 役員の兼任 資金援助 設備の貸与 債務保証
SKJ USA, INC.	アメリカ カリフォルニア州	200千US\$	卸売事業	100	営業上の取引 役員の兼任

(注)1. 主要な事業の内容欄には、事業の種類別セグメントの名称を記載しております。

2. (株)サンエス及び(株)ナカヌキヤについては、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。また、(株)ナカヌキヤは、債務超過会社であり、平成23年2月末時点における債務超過の金額は、922,486千円であります。

主要な損益情報等

	(株)サンエス	(株)ナカヌキヤ
(1) 売上高	2,855,350千円	996,586千円
(2) 経常利益	145,483千円	28,154千円
(3) 当期純利益	85,538千円	28,750千円
(4) 純資産額	277,388千円	922,486千円
(5) 総資産額	568,210千円	212,857千円

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成23年2月28日現在

事業の種類別セグメントの名称	従業員数(人)
卸売事業	187 (4)
小売事業	13 (23)
合計	200 (27)

(注) 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員)は、当連結会計年度の平均人員を()外数で記載しております。

(2) 提出会社の状況

平成23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)
112	33.1	6.5	4,531,835

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、子会社(株)サンエス及び(株)ケー・ディー・システムへの出向社員75名は含んでおりません。

2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1)業績

当連結会計年度は、企業業績の改善や設備投資の回復など、国内経済は一部で回復基調をしめしているものの、雇用環境も依然として厳しく、消費者の生活防衛意識や節約志向・低価格志向も引き続き強く、景気は足踏み状態となりました。

このような事業環境のもと、当社グループは、卸売事業としてアミューズメント業界向け販売部門、SP部門、EC（イーコマース）部門及び物販業界向け販売部門を、また小売事業として「ナカヌキヤ」「SALAD BOWL」の運営を進めてまいりました。

卸売事業のうち物販業界向け販売部門は、「ワンピース」「ウサビッチ」等のヒット商品に恵まれたこともあり好調でしたが、アミューズメント業界向け販売部門は路面店向けの販売が大きく落ち込み苦戦しました。また、小売事業では、引き続き効率を重視し、積極的に出退店を行いました。全体を押し上げるまでには至りませんでした。

この結果、当連結会計年度の売上高は9,458百万円（前期比1.3%減）、営業利益は286百万円（前期比41.8%減）、経常利益は287百万円（前期比45.6%減）、当期純利益は139百万円（前期比53.9%減）となりました。

事業の種類別セグメントの業績は、次のとおりであります。

卸売事業

アミューズメント業界向け販売部門におきましては、チェーン展開しているオペレーターのシェア拡大を図るため、商品企画段階からの提案営業を推進しました。この結果、SC系オペレーターへの売上高は昨年度の実績を上回りましたが、路面店向けの販売が振るいませんでした。また、商品面では、「まるねこくらぶ」「でぶねこ」等の自社オリジナルキャラクター商品は比較的好調に推移しましたが、昨年度大ヒットした「スージー・ズー」の反動と、今年度ヒットした「ワンピース」関連商品の供給が十分にできなかったこと等の要因により、売上高は4,080百万円（前期比16.0%減）となりました。

SP部門におきましては、雑誌の付録や外食チェーン店のキャンペーン商品のOEMが決まったことに加え、新たな販路である製菓会社からのノベルティ商品の注文も増加し、売上高は1,339百万円（前期比27.7%増）となりました。

EC部門におきましては、自社オリジナルキャラクターである「でぶねこ」のEC専用商品の開発と投入による他社との差別化や、出店モール内での広告展開、他社サイトとのユーザー乗り入れ企画といった販促活動を実施しました。商品では、人気キャラクターのフィギュアや生活雑貨等が好調に推移し、売上高は60百万円（前期比172.1%増）となりました。

物販業界向け販売部門におきましては、人気キャラクターのグッズに売上が集約されながらも携帯電話関連グッズが521百万円（前期比61.4%増）と大幅に増加し、加えてホビー系のオリジナル商品が好調であったバラエティ雑貨が1,925百万円（前期比9.9%増）となり、これにより売上高は2,981百万円（前期比15.7%増）となりました。

以上の結果により、卸売事業の売上高は8,461百万円（前期比0.5%減）、営業利益は308百万円（前期比42.1%減）となりました。

小売事業

小売事業におきましては平成23年1月にコスメティック・フレグランスに特化し、品揃え・店舗規模ともに従来の「ナカヌキヤ」とは異なる店舗として心齋橋店を移転オープンしました。この店舗は小規模でかつ高効率な戦略型店舗として位置づけており、初期投資費用の影響で若干の赤字となりましたが、今後の展開が期待されます。また、広島本通り店及び松山銀天街店はともに利益を確保しました。

また、新業態の「SALAD BOWL」は駅ビルや郊外型ショッピングモール等への4店舗の出店、2店舗の退店の結果、3店舗となりましたが、出店費用が負担となり赤字を余儀なくされました。

以上の結果により、売上高は996百万円（前期比8.0%減）、営業損失は22百万円（前期は42百万円の営業損失）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連結ベースの現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、法人税等の支払額及び配当金の支払額等の要因により一部相殺されたものの、税金等調整前当期純利益であったこと及び売上債権の減少額等の要因により、前連結会計年度末に比べ47百万円増加し、当連結会計年度末には871百万円となりました。

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ります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は、185百万円（前年同期は450百万円の獲得）となりました。

これは主に、法人税等の支払額が286百万円あったこと等により一部相殺されたものの、税金等調整前当期純利益が210百万円及び売上債権の減少額が297百万円あったこと等を反映したものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は、16百万円（前年同期は299百万円の獲得）となりました。

これは主に、投資有価証券の売却による収入が18百万円及び有形固定資産の売却による収入が26百万円あったこと等により一部相殺されたものの、保険積立金の積立による支出が26百万円及び有形固定資産の取得による支出が29百万円あったこと等を反映したものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は、114百万円（前年同期は394百万円の使用）となりました。

これは主に、配当金の支払額が114百万円あったこと等を反映したものであります。

2【生産、受注及び販売の状況】

(1) 生産実績

当社グループは独自の生産拠点・生産工程を所持しておらず、生産能力を表示することは困難であります。したがって、生産の状況についての記載はしておりません。

(2) 商品仕入実績

当連結会計年度の商品仕入実績を事業の種類別セグメントごとに示すと、次のとおりであります。

事業の種類別セグメントの名称	当連結会計年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)	前年同期比(%)
卸売事業(千円)	6,174,653	102.8
小売事業(千円)	722,996	98.0
合計(千円)	6,897,650	102.2

(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) 販売実績

当連結会計年度の販売実績を事業の種類別セグメントごとに示すと、次のとおりであります。

事業の種類別セグメントの名称	当連結会計年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)	前年同期比(%)
卸売事業(千円)	8,461,926	99.5
小売事業(千円)	996,586	92.0
合計(千円)	9,458,512	98.7

(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【対処すべき課題】

当社グループが展開する卸・小売事業は、原材料の高騰による生活必需品の価格上昇により、消費者の節約志向が高まっており、依然として厳しい状況が続いております。

このような状況の中、当社グループが持続的に成長するためには、よりよい商品を企画販売し、利益を生み出すための基盤づくりを強化することが不可欠であると認識しております。お客さまのニーズを的確に把握し、当社グループの商品・店舗をご利用いただくための諸施策を推進することにより、増収増益に向けた基盤づくりをすすめてまいります。また、お客さまにとって安全で安心していただける商品を提供していくことが最優先課題と認識し、社員一人ひとりが基本を常に遵守するとともに、特に商品企画部門は、工程管理・検品の精度を高め、教育・訓練の充実をすすめ、より高いレベルの品質管理の確立を図ります。さらに、将来的には多様な人材の確保・育成が必要となることから、評価・報酬・教育に関する総合的な人事制度改革も重要と考えております。

卸売事業

アミューズメント業界向け販売部門におきましては、1店舗ずつきめ細かく訪問販売する営業活動は引き続き強化しながら、チェーン展開しているオペレーターに対しては、モノづくりの段階から企画提案し、顧客ごとのニーズに即した商品を提案することによって、事業規模の拡大を図ります。

S P部門におきましては、即戦力となる人材の採用と、プランナーと連動した戦略的な新規開拓を行うことにより、これまで出版業界中心であったクライアントの領域を拡大し売上高のボリュームアップを図ります。

E C部門におきましては、決済方法やラッピングサービスの追加等、ユーザーの利便性拡充を図るとともに、人気キャラクターのオリジナル商品企画を行い、当社のサイトでしか購入できない商品の開発と投入によって、競合他社との差別化をさらにすすめてまいります。

物販業界向け販売部門におきましては、新規販売ルートとしてドラッグストアやインテリア・健康雑貨売り場等の開拓をすすめることによりオリジナル商品の販売比率を高め、売上高と粗利率の向上に努めます。

小売事業

小売事業におきましては、「ナカヌキヤ」で粗利益率の改善、在庫・経費の削減とある程度の効果を上げることができましたが、収益構造の更なる改善をすすめてまいります。また、「SALAD BOWL」では、催事店舗で積み上げたノウハウを有効活用して、本格的な出店に結び付けてまいります。さらに、店舗段階のみならず、事業全体での利益確保という観点から、売上規模の拡大は不可欠であるため、年間2～3店舗の新規出店ができる環境の整備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、文中の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ります。

(1)市場規模について

当社は、アミューズメント施設のプライズ機に投入されるぬいぐるみ、キーホルダー等の景品を企画し、アミューズメント施設のオペレーター等に直接販売しております。

平成13年9月20日に改訂された風俗営業等の規制及び適正化等に関する法律等の「解釈運用基準」により、プライズ機向けの景品について小売価格がおおむね800円以下と規制されていることから単価が低く、アミューズメント施設等に設置されているプライズ機向けに用途を限定して開発されているため、当社の属するアミューズメント業界向け販売部門の市場規模は小さく、大手ゲーム機メーカーがおおむね半分のシェアを占めているといわれており、残りを当社を含めた30社程度で競合している状況であります。また、アミューズメント施設等のオペレーター売上高は、景気動向やゲーム機・キャラクター等のヒットに恵まれるか否かに影響を受けるため、当社グループの業績にもその影響が及びます。

(2)キャラクター商品への依存について

当社グループが取り扱う商品の大半はキャラクター商品であります。取り扱うキャラクターを分散し、機動的な仕入体制をとることにより、キャラクターの人気の移り変わりに柔軟に対応しておりますが、キャラクターの人気度によって当社グループの業績が変動する可能性があります。

また、商品開発にあたっては、キャラクターの商品化許諾権を持つ著作権元との契約により、商品化許諾を受けたキャラクターを用いた商品を提供しておりますが、人気キャラクターの商品化許諾を著作権元から獲得できなかった場合並びに現在使用しているキャラクターの商品化許諾に関する著作権元との契約が解消された場合、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。さらに、商品化にあたっては、商品化許諾契約を締結しておりますが、そのキャラクターの商品化を包括的に獲得するものではなく、カテゴリーごとに契約することが多く、競合他社が同じキャラクターを使用することを制限するものではありません。

(3)商品のライフサイクルについて

当社グループの取り扱う商品のライフサイクルは短く、当社グループが消費者動向に対する的確な予測及び迅速な対応を欠いた場合、あるいはヒット商品の開発を行えた場合でも一時的な人気にとどまった場合、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

当社グループでは、ユーザーニーズを的確にとらえた商品を継続的に市場に投入していく方針であります。販売不振等により滞留在庫が増加した場合には、在庫処分として売却損や廃棄損を計上することがあります。また、商品の調達には注文を受けてから行うことは少なく、見込みで調達することがほとんどであることから、見込み違いにより滞留在庫が増加した場合には、当社グループの業績が変動する場合があります。

(4)生産体制について

当社グループの卸売事業は商品の企画・販売に特化しており、自社の生産設備を保有しておらず、生産と物流に關しましてはすべて外注にて対応しております。外注先を分散することにより、外注先の倒産等の事態が発生した場合に備えておりますが、外注先にて納期が遅れる等の問題が発生した場合、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。また、環境や人体に悪影響を与える物質を使用していないかどうかを含めた品質管理を徹底しておりますが、商品に不良が発生した場合、当社グループの業績に影響を与える可能性もあります。特に海外からの調達に關しましては、納期管理と品質管理に重点をおいており、輸入業者との生産工程の進捗状況のすりあわせや、現地と国内における商品検査等を徹底しております。

(5)為替変動のリスクについて

当社グループの企画する商品の大半は海外で生産されており、為替の変動が輸入価額に影響を及ぼす可能性があります。為替変動のリスクを軽減するために為替予約を行っておりますが、急激かつ大幅な為替の変動が続いた場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(6)ストック・オプション制度について

当社グループは、当社並びに当社子会社の取締役、監査役及び従業員の業績向上に対する意欲向上のため、会社法第236条・第238条及び第239条の規定に基づくストック・オプションを付与しております。このストック・オプションにより付与した株式の総数の残高は372,400株であり、平成23年2月末の発行済株式総数の4.5%に相当し、これらのストック・オプションが行使された場合には、当社の株式価値は希薄化するとともに、当社の株価形成に影響を与える可能性があります。また、当社グループは今後もストック・オプションを付与する可能性があります。

(7)個人情報保護について

当社グループでは、売り場の販売促進やアフターサービス等のために、お客様から個人情報をいただき、厳格な管理のもとで運用させていただいております。コンプライアンスの重要性を含めて全社員に教育を実施するとともに、今後も個人情報保護・管理状況に関する監視と不具合の継続的改善に一層の徹底を図ってまいります。

しかしながら、以上のような対策を講じたにも関わらず、個人情報の流出等の重大なトラブルが発生した場合には、当社グループへの損害賠償請求や信用の低下等により、当社グループの事業及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(8)新規出店について

当社グループの小売事業は、現在6店舗（「ナカヌキヤ」3店舗、「SALAD BOWL」3店舗）で運営しており、今後も出店を行う方針であります。何らかの事情で当社の出店ペースが鈍化したり、新規店舗の業績が不調であった場合には、当社グループの業績の拡大に影響を及ぼす可能性があります。

また、出店に際しては、当該店舗の商圈の調査結果、立地条件等を十分に勘案し決定しますが、採算計画を満たすスペースの確保、出店交渉段階での競合他社の動向、その他出店交渉の経過の状況等により、出店が計画どおりに実行されない場合もあります。そうした出店計画の変更や出店時期の遅延により、新店売上高が変動し、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。さらに、新規出店時に負担する初期費用の発生等の関係から、新規出店の店舗数が前期と比較して大幅に増減する場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(9)退店政策について

当社グループの小売事業は、出店先の商業施設や商店街等の店舗政策や経営環境の悪化等により、当社が退店を余儀なくされ、予期せぬ退店に伴う費用及び損失が発生した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(10)集客力の低下について

当社グループの小売事業は、テナントとして出店しているため、出店先の商業施設や商店街等の集客力が低下した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(11)減損会計による影響について

当社グループが保有する固定資産及びリース資産については、減損リスクにさらされております。今後において固定資産及びリース資産に減損の兆候が認められ、減損損失の認識をすべきと判断された場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(12)災害等の発生について

当社グループの卸売事業は全国各地に取引先が存在し、小売事業は西日本に店舗を有しておりますが、これらの地域で災害等の自然災害が発生した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。また、平成23年3月11日に東日本大震災が発生し、当社グループはこれによる重大な直接的被害は免れましたが、当社グループの調達先、顧客等に重大な被害が生じた可能性があり、今後の復旧状況により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

5【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6【研究開発活動】

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】

(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の残高は、2,337百万円（前連結会計年度末は2,532百万円）となり、195百万円減少いたしました。これは、現金及び預金の増加や、未収還付法人税等の発生等により一部相殺されたものの、受取手形及び売掛金が減少（1,279百万円から982百万円へ297百万円減）したこと及び商品が減少（364百万円から327百万円へ36百万円減）したことがその主な要因であります。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は、963百万円（前連結会計年度末は1,076百万円）となり、112百万円減少いたしました。これは、保険積立金の増加等により一部相殺されたものの、減損損失の計上により、建物及び構築物（純額）が減少（341百万円から278百万円へ62百万円減）したこと及び土地が減少（322百万円から266百万円へ56百万円減）したことがその主な要因であります。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は、1,247百万円（前連結会計年度末は1,491百万円）となり、244百万円減少いたしました。これは、買掛金の増加等により一部相殺されたものの、当連結会計年度は課税所得がなかったことにより未払法人税等が減少（194百万円から46百万円へ147百万円減）したこと、また、前連結会計年度に計上した商品不良損失が当連結会計年度には発生しなかったことにより未払金が減少（113百万円から72百万円へ40百万円減）したことがその主な要因であります。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は、139百万円（前連結会計年度末は228百万円）となり、88百万円減少いたしました。これは、適格退職年金制度による退職給付制度から、確定給付企業年金制度と退職一時金制度で構成する退職給付制度に変更したため、退職給付引当金が減少（104百万円から10百万円へ94百万円減）したことがその主な要因であります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は、1,913百万円（前連結会計年度末は1,889百万円）となり、24百万円増加いたしました。これは、利益剰余金が増加（1,014百万円から1,038百万円へ24百万円増）したことがその主な要因であります。

(2)キャッシュ・フローの分析

当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析については、「第2 事業の状況、1.業績等の概要、(2)キャッシュ・フロー」に記載のとおりであります。

なお、当社グループのキャッシュ・フロー指標は次の通りであります。

	平成21年2月期	平成22年2月期	平成23年2月期
自己資本比率（％）	46.0	52.1	57.6
時価ベースの自己資本比率（％）	33.7	72.9	71.8
キャッシュ・フロー対有利子負債比率（年）	-	1.0	0.7
インタレスト・カバレッジ・レシオ（％）	-	46.3	88.9

自己資本比率：自己資本 / 総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額 / 総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債 / 営業キャッシュ・フロー（利息及び法人税等控除前）

インタレスト・カバレッジ・レシオ：営業キャッシュ・フロー（利息及び法人税等控除前） / 利払い

各指標は、いずれも連結ベースの財務数値により計算しております。

株式時価総額は、期末株価終値 × 期末発行済株式数（自己株式控除後）により算出しております。

営業キャッシュ・フロー（利息及び法人税等控除前）は、連結キャッシュ・フロー計算書の営業活動によるキャッシュ・フロー（利息の支払額及び法人税等の支払額控除前）を使用しております。

有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っている全ての負債を対象としております。

利払いは、連結キャッシュ・フロー計算書の利息の支払額を使用しております。

平成21年2月期のキャッシュ・フロー対有利子負債比率及びインタレスト・カバレッジ・レシオについては、営業活動によるキャッシュ・フローがマイナスのため記載を省略しております。

(3)経営成績の分析

当連結会計年度における売上高は9,458百万円、販売費及び一般管理費は2,237百万円、営業利益は286百万円、経常利益は287百万円、当期純利益は139百万円となりました。

(売上高)

売上高は9,458百万円（前連結会計年度は9,585百万円）となり、127百万円減少しました。これは、卸売事業の物販業界向け販売部門の売上高が2,981百万円（前期比15.7%増）と好調でしたが、卸売事業のアミューズメント業界向け販売部門の売上高が4,080百万円（前期比16.0%減）と低迷したことがその主な要因であります。

(販売費及び一般管理費、営業利益)

販売費及び一般管理費は2,237百万円（前連結会計年度は2,226百万円）となり、10百万円増加しました。これは、賃借料が減少したこと等により一部相殺されたものの、荷造運送費が増加（341百万円から364万円へ22百万円増）したこと及び退職給付費用が増加（23百万円から31百万円へ7百万円増）したことがその主な要因であります。

この結果、営業利益は286百万円（前期比41.8%減）となりました。

(営業外損益、経常利益)

営業外損益は、営業外収益を総額で13百万円計上した一方で、営業外費用として為替差損を6百万円及び支払利息を5百万円それぞれ計上しました。

この結果、経常利益は287百万円（前期比45.6%減）となりました。

(特別損益、当期純利益)

特別損益は、特別利益として退職給付制度改定益を103百万円及び固定資産売却益を7百万円それぞれ計上した一方で、特別損失として商品不良損失を102百万円及び減損損失を92百万円それぞれ計上しました。

また、法人税等を71百万円計上した結果、当期純利益は139百万円（前期比53.9%減）となりました。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループでは、営業効率向上に重点を置き、総額32百万円の設備投資を実施しております。
 なお、当連結会計年度において、重要な設備の除却、売却等はありません。

2【主要な設備の状況】

当社グループ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23年2月28日現在

事業所名 (所在地)	事業の種類別 セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
			建物及び構 築物	車両運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
本社 (大阪市中央区)	卸売事業	管理業務設 備・販売設備	178,352	4,059	96,798 (228.51)	5,782	284,993	40 (-)
東京営業所 (東京都台東区)	卸売事業	販売設備	0	-	64,000 (103.70)	3,015	67,015	61 (-)
名古屋営業所 (名古屋市中村区)	卸売事業	販売設備	-	164	- (-)	251	416	6 (-)
福岡営業所 (福岡市博多区)	卸売事業	販売設備	37,404	-	25,215 (206.45)	1,185	63,806	5 (-)
厚生施設 (東京都台東区)	卸売事業	寮	29,413	-	50,952 (107.43)	-	80,365	- (-)

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、[工具、器具及び備品]及び[ソフトウェア]の合計であります。
 2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。
 3. 従業員数の()は、臨時雇用者数を外書しております。

(2) 国内子会社

平成23年2月28日現在

会社名	事業所名 (所在地)	事業の種類別セ グメントの名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
				建物及び構 築物	車両運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
㈱ナカヌキヤ	本社 (大阪市中央区) 他3店舗	小売事業	販売設備等	15,231	-	- (-)	6,270	21,502	13 (23)

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、[工具、器具及び備品]及び[ソフトウェア]の合計であります。
 2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。
 3. 従業員数の()は、臨時雇用者数を外書しております。
 4. その他の子会社における主要な設備は主に提出会社から賃借しております。

(3) 在外子会社

該当事項はありません。

(4) 主要な賃借及びリース設備

上記の他、主要な賃借及びリース設備として、以下のものがあります。

提出会社

事業所名 (所在地)	事業の種類別 セグメントの名称	設備の内容	年間賃借料及びリース料 (千円)
本社 (大阪市中央区) 他国内3営業所	卸売事業	情報処理システム等 (所有権移転外ファイナンス・リース)	3,995
名古屋営業所 (名古屋市中区)	卸売事業	販売設備 (賃借)	2,736

国内子会社

会社名	事業の種類別 セグメントの名称	設備の内容	年間賃借料及びリース料 (千円)
㈱サンエス	卸売事業	情報処理システム等 (所有権移転外ファイナンス・リース)	6,997
		販売設備 (賃借)	4,337
㈱ナカヌキヤ	小売事業	店舗 (賃借)	113,027
		店舗設備 (所有権移転外ファイナンス・リース)	3,926

3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。設備計画は、当社及び連結子会社でそれぞれ策定しておりますが、当社グループとして重複投資とならないよう、調整しております。

なお、当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、除却等の計画は次のとおりであります。

(1) 重要な設備の新設

会社名事業 所名	所在地	事業の種類別 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	完成後の 増加能力
				総額 (千円)	既支払額 (千円)			
当社 東京営業所	東京都 台東区	卸売事業	土 地 建 物	500,000	-	自己資金及び 借入金	(注) 1	-

(注) 1. 東京営業所の着手及び完了予定年月は未定であります。

2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 重要な設備計画の変更

該当事項はありません。

(3) 重要な改修

該当事項はありません。

(4) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	12,381,000
計	12,381,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (平成23年2月28日)	提出日現在発行数(株) (平成23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	8,359,103	8,359,103	東京証券取引所 大阪証券取引所 各市場第一部	単元株式数 100株
計	8,359,103	8,359,103	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、平成23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数は含まれておりません。

(2)【新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

株主総会の決議日(平成20年5月24日)

	事業年度末現在 (平成23年2月28日)	提出日の前月末現在 (平成23年4月30日)
新株予約権の数(個)	1,744	同左
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)	174,400	同左
新株予約権の行使時の払込金額(円)	293	同左
新株予約権の行使期間	自 平成22年6月1日 至 平成24年2月29日	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 293 資本組入額 147	同左
新株予約権の行使の条件	権利行使時においても当社 または当社子会社の取締役、 監査役及び従業員であることを 要する。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡、質入その他一切の処 分をすることができない。 また、相続も認めない。	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	-	-

株主総会の決議日（平成22年5月29日）

	事業年度末現在 （平成23年2月28日）	提出日の前月末現在 （平成23年4月30日）
新株予約権の数（個）	1,980	同左
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）	198,000	同左
新株予約権の行使時の払込金額（円）	307	同左
新株予約権の行使期間	自 平成24年6月1日 至 平成26年2月28日	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 307 資本組入額 154	同左
新株予約権の行使の条件	権利行使時においても当社または当社子会社の取締役、監査役及び従業員であることを要する。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡、質入その他一切の処分をすることができない。 また、相続も認めない。	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	-	-

（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18年3月1日 ～ 平成19年2月28日 （注）	55,404	8,337,728	11,402	436,438	11,347	467,398
平成19年3月1日 ～ 平成20年2月29日 （注）	21,375	8,359,103	4,510	440,948	4,488	471,887

（注）ストックオプションの新株予約権の権利行使による増加であります。

(6) 【所有者別状況】

平成23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)	-	25	20	33	18	-	2,962	3,058	-
所有株式数(単元)	-	3,689	524	1,247	1,269	-	76,365	83,094	49,703
所有株式数の割合(%)	-	4.44	0.63	1.50	1.53	-	91.90	100	-

(注) 1. 自己株式133,802株は、「個人その他」に1,338単元及び「単元未満株式の状況」に2株を含めて記載しております。

2. 「その他の法人」及び「単元未満株式の状況」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、それぞれ9単元及び71株含まれております。

(7) 【大株主の状況】

平成23年2月28日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
久保 敏志	大阪市中央区	3,723,636	44.54
鈴木 康友	東京都墨田区	231,800	2.77
エスケイジャパン従業員持株会	大阪市中央区上町1-4-8	152,054	1.81
八百 博徳	大阪市中央区	142,743	1.70
株式会社エスケイジャパン	大阪市中央区上町1-4-8	133,802	1.60
巽 一久	兵庫県芦屋市	122,400	1.46
中村 英記	東京都台東区	82,221	0.98
イーエフジーバンクアーゲー (常任代理人 株式会社三菱東京UFJ銀行)	24, QUAI DU SEUJET CP 2391 1211 GENEVE 2 SWITZERLAND 東京都千代田区丸の内2-7-1 決済事業部	81,607	0.97
日本トラスティ・サービス信託 銀行株式会社(信託口)	東京都中央区晴海1-8-11	78,500	0.93
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2-11-3	77,200	0.92
計	-	4,825,963	57.73

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成23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)	普通株式 133,800	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 8,175,600	81,756	-
単元未満株式	普通株式 49,703	-	-
発行済株式総数	8,359,103	-	-
総株主の議決権	-	81,756	-

(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900株含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権に係る議決権の数9個が含まれております。

【自己株式等】

平成23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(%)
株式会社エスケージャパン	大阪市中央区上町一丁目4番8号	133,800	-	133,800	1.60
計	-	133,800	-	133,800	1.60

(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20年5月24日定時株主総会決議)

会社法に基づき、当社または当社子会社の取締役、監査役及び従業員に対して特に有利な条件をもって新株予約権を発行することを、平成20年5月24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20年5月24日
付与対象者の区分及び人数	取締役 3名 監査役 3名 従業員 88名 子会社取締役 2名 子会社従業員 1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(注)
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	-

(注) 新株予約権発行日の属する月の前月の各日(取引が成立しない日を除く。)の東京証券取引所における当社株式普通取引の終値(以下「終値」という。)の平均値とし、1円未満の端数は切り上げる。ただし、その金額が、新株予約権発行日の終値(取引が成立しない場合にはそれに先立つ直近日の終値とする。)を下回る場合には、当該終値とする。

なお、新株予約権割当日後、株式の分割または株式併合を行う場合は、次の算式により払込価額を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込価額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が時価を下回る価額で株式を発行または自己株式の処分(ストック・オプションの権利行使による新株発行または自己株式の処分を行う場合を除く。)を行う場合は、次の算式により払込価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込価額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{(\text{新規発行または処分株式数} \times 1 \text{株当たり払込または処分金額})}{\text{新規発行または処分前の株価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行または処分株式数}}$$

(平成22年5月29日定時株主総会決議)

会社法に基づき、当社または当社子会社の取締役及び従業員に対して特に有利な条件をもって新株予約権を発行することを、平成22年5月29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22年5月29日
付与対象者の区分及び人数	取締役 3名 従業員 123名 子会社取締役 2名 子会社従業員 1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(注)
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	-

(注) 新株予約権発行日の属する月の前月の各日(取引が成立しない日を除く。)の東京証券取引所における当社株式普通取引の終値(以下「終値」という。)の平均値とし、1円未満の端数は切り上げる。ただし、その金額が、新株予約権発行日の終値(取引が成立しない場合にはそれに先立つ直近日の終値とする。)を下回る場合には、当該終値とする。

なお、新株予約権割当日後、株式の分割または株式併合を行う場合は、次の算式により払込価額を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込価額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が時価を下回る価額で株式を発行または自己株式の処分(ストック・オプションの権利行使による新株発行または自己株式の処分を行う場合を除く。)を行う場合は、次の算式により払込価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込価額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{(\text{新規発行または処分株式数} \times 1 \text{株当たり払込または処分金額})}{\text{新規発行または処分前の株価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行または処分株式数}}$$

(平成23年5月28日定時株主総会決議)

会社法に基づき、当社または当社子会社の取締役及び従業員に対して特に有利な条件をもって新株予約権を発行することを、平成23年5月28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23年5月28日
付与対象者の区分及び人数	当社または当社子会社の取締役及び従業員 (注)1
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式
株式の数(株)	200,000株を上限とする。
新株予約権の行使時の払込金額	(注)2
新株予約権の行使期間	自 平成25年6月1日 至 平成27年2月28日
新株予約権の行使の条件	権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役及び従業員であることを要する。
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡、質入その他の処分を認めない。 また、相続も認めない。
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)1. 付与対象者の区分及び人数の詳細は、定時株主総会後に開催される取締役会で決議いたします。

2. 新株予約権発行日の属する月の前月の各日(取引が成立しない日を除く。)の東京証券取引所における当社株式普通取引の終値(以下「終値」という。)の平均値とし、1円未満の端数は切り上げる。ただし、その金額が、新株予約権発行日の終値(取引が成立しない場合にはそれに先立つ直近日の終値とする。)を下回る場合には、当該終値とする。

なお、新株予約権割当日後、株式の分割または株式併合を行う場合は、次の算式により払込価額を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込価額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が時価を下回る価額で株式を発行または自己株式の処分(ストック・オプションの権利行使による新株発行または自己株式の処分を行う場合を除く。)を行う場合は、次の算式により払込価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込価額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{(\text{新規発行または処分株式数} \times 1 \text{株当たり払込または処分金額})}{\text{新規発行または処分前の株価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行または処分株式数}}$$

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(千円)
当事業年度における取得自己株式	236	67
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23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(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
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	133,802	-	133,802	-

(注)当期間における保有自己株式数には、平成23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】

配当政策につきましては、株主に対する利益還元と自己資本当期純利益率の向上を経営の重要課題の一つとして位置づけております。

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、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。

企画開発力、コスト競争力の強化を図るための内部留保の充実を図りつつも、株主への利益還元は、短期的な業績変動に影響されることなく安定的かつ継続して実施してまいりたいと考えております。

当期の株主配当金につきましては、中間配当金として1株当たり6円、期末配当金として1株当たり6円を実施することを決定いたしました。

当社は、「毎年8月31日を基準日として、取締役会の決議をもって、株主または登録株式質権者に対し、中間配当金として剰余金の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(千円)	1株当たり配当額(円)
平成22年10月14日 取締役会決議	49,353	6
平成23年5月28日 定時株主総会決議	49,351	6

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18期	第19期	第20期	第21期	第22期
決算年月	平成19年2月	平成20年2月	平成21年2月	平成22年2月	平成23年2月
最高(円)	775	604	305	501	350
最低(円)	582	246	114	146	226

(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。

(2)【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成22年9月	10月	11月	12月	平成23年1月	2月
最高(円)	262	259	270	294	317	302
最低(円)	244	226	228	264	275	277

(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 (株)
代表取締役 社長		久保 敏志	昭和36年6月9日生	昭和55年4月 株式会社ジャスプラン入社 平成元年12月 当社設立 代表取締役社長就任(現任) 平成4年12月 サミング株式会社設立 取締役就任 平成5年9月 株式会社サンエス設立 代表取締役社長就任(現任) 平成18年3月 株式会社ケー・ディー・システム 代表取締役社長就任(現任) 株式会社ナカヌキヤ 代表取締役社長就任(現任)	(注)2	3,723,636
常務取締役	商品部長	八百 博徳	昭和36年9月30日生	昭和57年5月 株式会社銀座商事入社 平成3年3月 当社入社 平成4年5月 当社常務取締役商品部長(現任) 平成14年11月 株式会社ケー・ディー・システム 代表取締役社長就任 平成21年9月 SKJ USA, INC. 取締役社長就任	(注)2	142,743
取締役	営業部長	中村 英記	昭和36年9月1日生	昭和60年4月 株式会社ホテルグランドパレス 入社 平成5年5月 当社入社 平成7年6月 当社取締役営業部長(現任)	(注)2	82,221
取締役	管理部長	川上 優	昭和34年4月24日生	昭和57年4月 木津信用組合入組 平成4年2月 同組東淀川支店支店長 平成8年3月 当社入社 管理部長 平成11年6月 当社取締役管理部長(現任) 平成17年5月 株式会社ナカヌキヤ 代表取締役就任	(注)2	5,406
監査役 (常勤)		西野 純明	昭和23年9月7日生	平成13年4月 アイディーエス株式会社設立 代表取締役 平成18年1月 当社入社 管理部 グループ管理担当部長 平成23年5月 当社監査役(現任)	(注)4	4,000
監査役 (非常勤)		西田 昌弘	昭和10年1月20日生	昭和32年7月 大西賢株式会社入社 昭和51年7月 同社輸出部長 昭和55年8月 同社取締役 平成5年4月 同社常務取締役 平成8年2月 当社入社 平成10年6月 当社監査役(現任)	(注)3	17,306
監査役 (非常勤)		菅生 新	昭和34年8月8日生	平成2年6月 有限会社サクセス大阪入社 平成5年11月 株式会社エグゼクティブ大阪設立 代表取締役(現任) 平成14年6月 当社監査役(現任)	(注)3	886
監査役 (非常勤)		出原 敏	昭和23年4月19日生	昭和47年4月 野村證券株式会社入社 平成4年6月 同社大阪支店公開引受部次長 平成20年5月 当社監査役(現任)	(注)3	-
計						3,976,198

(注)1. 監査役 菅生 新及び出原 敏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。

2. 平成23年5月28日開催の定時株主総会の終結の時から1年間

3. 平成20年5月24日開催の定時株主総会の終結の時から4年間

4. 平成23年5月28日開催の定時株主総会の終結の時から4年間

5. 経営体制の強化、経営効率の向上並びに内部統制の充実と体制づくりを図ることを目的として、代表取締役並びに業務執行取締役の執行機能の補佐強化のために、執行役員制度を導入しております。

執行役員は次のとおりであります。

経営企画室室長 野崎 伸一

グループ事業開発担当部長 吉田 昌稔

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】

企業統治の体制

イ．企業統治の体制の概要

当社は、監査役会設置会社の体制を採用しております。

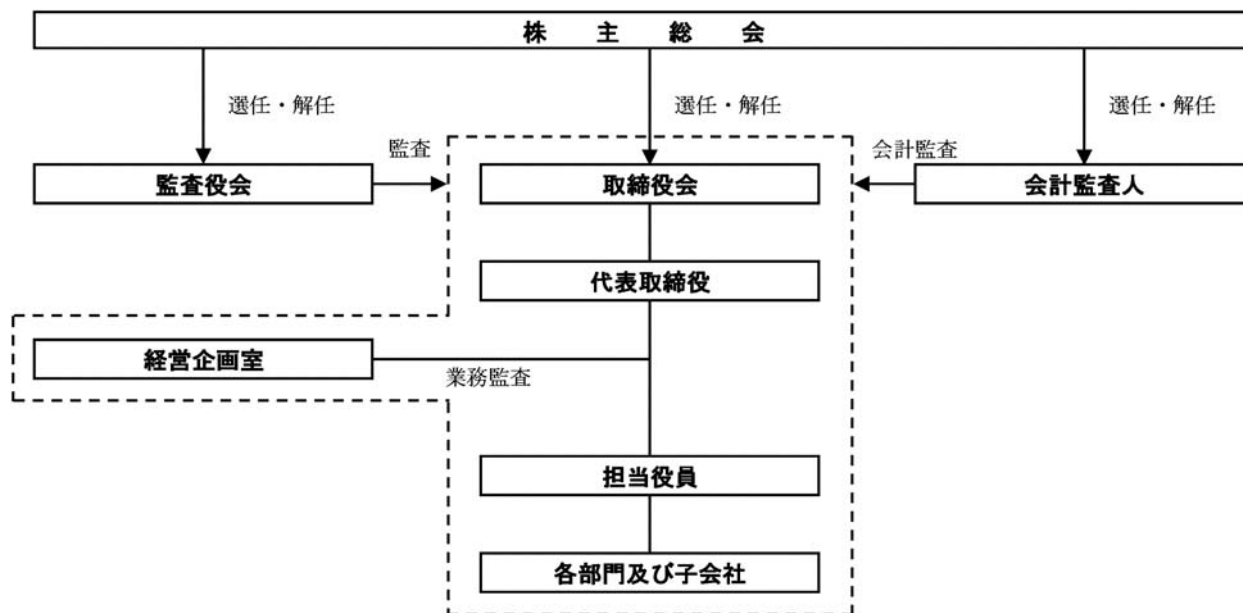
当社の役員構成は、提出日現在、取締役4名、監査役4名（うち社外監査役2名）であり、重要な経営課題に関する意思決定をはじめ幅広い事項について、原則として毎月1回、取締役会での審議の上、決定しております。

ロ．当該企業統治の体制を採用する理由

当社では、経営判断及び業務執行の適法性及び妥当性の監査及び監督を有効に確保するために最適の体制であるとの判断のもと、社外監査役2名を含む監査役4名による監査役会を設置しております。

ハ．会社の機関・内部統制の関係

会社の機関・内部統制の関係は次のとおりであります。



二．内部統制システムの整備の状況

(1)取締役及び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

- ・当社は、企業の存続と持続的な成長を確保するためにコンプライアンスの徹底が必要不可欠であるとの認識にたち、行動指針を定め役員全員の周知徹底を図っております。
- ・当社及びグループ各社は、全役職員に対し定期的にコンプライアンス研修会を実施し、法令と社会規範遵守についての教育・啓蒙を実施しております。
- ・法令及び定款等に適合していることを認識するため、経営企画室長をコンプライアンス全体に関する総括責任者とし、定期的な監督・監査及び適時な監督・監査を行っております。
- ・取締役は、取締役会及び日常業務を通じて、他の取締役及び使用人の業務執行の監督を行っております。
- ・取締役による職務の執行が法令・定款及び社内規程に違反することなく適切に行われているかをチェックするため、監査役が取締役会に出席するとともに監査役会の定めた監査方針に基づき業務執行の監査を実施しております。
- ・取締役の適正な職務執行を図るため、社外監査役を2名以上置き、公正な監査を確保しております。
- ・社会秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力との関係は、法令等違反に繋がるものと認識し、その取引は断固拒絶し、反社会的勢力による被害の防止に努めております。

(2)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

- ・株主総会、取締役会、その他重要な会議の議事録、稟議書ならびにこれらの関連書類を法令及び規程に従い作成し、担当部署を設置し適切に保存・管理を行っております。
- ・経営及び業務執行にかかわる重要な情報、決定事項、社内通達などは所管部署で作成し、適切に保存・管理しております。
- ・取締役、監査役、会計監査人及びコンプライアンス担当者から要請があった場合には、速やかに当該書類を閲覧に供しております。

(3) 損失の危機の管理に関する規程その他の体制

- ・当社は、経営環境、自然災害等、当社の経営ならびにステークホルダーに重要な影響を及ぼす恐れのある様々なリスクにつき、取締役会において定期的に討議することによりリスク低減に努めております。
- ・各部署においては、マニュアル・ガイドライン等を整備し、種々の教育活動を通して会社のリスク低減に努めております。
- ・当社は、発生したリスクに関しては、適法、適切かつ迅速に対処しております。

(4) 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

- ・当社は、取締役会規程に基づき、定時取締役会を原則として毎月1回開催するとともに、臨時取締役会を必要に応じて開催しております。
- ・取締役会は事業活動の報告を受けの中で、経営の意思決定、職務執行の監督管理状況の把握を行っており、その際には、十分かつ適切な情報が提供されるように努めております。
- ・取締役会は経営計画を策定し、代表取締役はその実現のために常勤取締役及び役職員の具体的業務活動を統括しております。
- ・取締役会は、規程の見直しや業務特性に応じた組織のスリム化等を行い、取締役及び役職員の職務権限と職務分掌を明確にして、職務執行の効率化を図るとともに、ITの適切な利用を通じて業務の改善に努めております。

(5) 財務報告の信頼性と適正性を確保するための体制

- ・当社及びその子会社は金融商品取引法の定めに従い、健全な内部統制環境の保持に努め、全社レベルならびに業務プロセスレベルの統制活動を強化し、有効かつ正当な評価ができるよう内部統制システムを構築し、適切な運用に努めることにより、財務報告の信頼性と適正性を確保しております。

(6) 当社及びその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

- ・当社は「関係会社管理規程」を定め、子会社取締役から適時報告を受けるとともに、日常的な意思疎通を図ることで適正な事業運営を行っております。
- ・監査役及びコンプライアンス担当者は、グループ全体の内部統制の有効性について監査を行っております。

(7) 監査役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、ならびにその使用人の取締役からの独立性に関する事項

- ・当社は、監査役職務を補助する使用人は配置していませんが、取締役会は監査役会と必要に応じて協議を行い、当該使用人を任命及び配置することができます。
- ・監査役が指定する補助すべき期間中は、指名された使用人への指揮権は監査役に移譲されたものとし、取締役の指揮命令は受けないものとなっております。

(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の監査役への報告に関する体制

- ・監査役は、定時取締役会及び必要に応じて随時開催される臨時取締役会、その他重要な意思決定会議に出席し、取締役及び使用人から重要事項の報告を受けております。
- ・取締役は、法定の事項以外にも取締役の不法行為、法令・定款違反等重要な事項については、速やかに監査役に報告を行っております。

(9) その他監査役が監査が実効的に行われることを確保するための体制

- ・監査役は監査が実効的に行われることを確保するため、監査役会において他の監査役と意見交換を行うとともに、代表取締役、取締役その他経営の重要な執行を担う者、コンプライアンス担当者及び会計監査人との意見交換を定期的に行っております。また、その機会を確保できるように代表取締役はその体制を整備しております。
- ・会計監査人及び内部監査担当とも意見交換や情報交換を行い、連携を保ちながら必要に応じて調査及び報告を求めることができる体制を整備しております。

ホ．リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制の整備につきましては、上記二．の「(3) 損失の危機の管理に関する規程その他の体制」に記載のとおりであります。

ヘ．責任限定契約の内容の概要

当社と社外監査役は、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、法令の定める最低責任限度額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

当社と有限責任監査法人トーマツは、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、法令の定める最低責任限度額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、有限責任監査法人トーマツが責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

内部監査及び監査役監査の状況

内部監査に関しましては、業務効率の改善及び不正過誤の未然防止を図るための監査を、内部監査担当者（1名）が実施しております。会社の制度、諸規程と運用状況が適正であるかどうかなどについて、実地監査及び書面監査の方法により継続的に監査し、監査結果を内部監査報告書に取りまとめ、代表取締役社長に定期的に報告しており、その後、リスク管理委員会にも内部監査担当者が報告しております。監査役監査は、常勤監査役及び社外監査役各1名が監査計画に基づいて実施しております。社外監査役を含む監査役による監査、業務監査を主体とする内部監査、会計監査人による会計監査の三者協力のもと、経営監視機能の充実に努め、経営の透明性、客観性の確保に努めております。

社外監査役は、取締役会への出席、稟議書類のチェックなど、取締役会の意思決定過程及び取締役の業務執行状況について監査しており、社外監査役の立場から意見を述べ、コーポレート・ガバナンス制度の機能性を高めることに寄与しております。

監査役と会計監査人及び内部監査担当者との連携については、情報交換を随時行っており、経営監視機能の充実に努め、経営の透明性、客観性の確保に努めております。

なお、これらの監査結果については、社外監査役に対しても、取締役会、監査役会等において適宜報告及び意見交換がなされております。

社外取締役及び社外監査役

イ．社外監査役との関係

社外監査役である菅生新氏は、20個の当社の新株予約権を所有し、当社株式886株を所有しております。また、社外監査役出原敏氏は、10個の当社の新株予約権を所有し、当社株式については所有しておりません。それら以外について当社と社外監査役との人的関係、資本関係または取引関係その他の重要な利害関係はありません。

ロ．社外監査役が提出会社の企業統治において果たす機能及び役割

社外監査役の菅生新氏は、経営コンサルタントという立場から、取締役の職務執行に関して幅広い意見を求めることが可能であるため社外監査役に選任しております。また、現在・最近および過去において一般株主と利益相反が生じるおそれがないことから独立役員に選任しております。

社外監査役の出原敏氏は、長年にわたる金融機関での経験と知見が当社監査体制の強化につながるため社外監査役に選任しております。また、現在・最近および過去において一般株主と利益相反が生じるおそれがないことから独立役員に選任しております。

ハ．社外監査役の選任状況に関する提出会社の考え方

当社は、社外監査役2名を含む4名で構成された監査役会を設置しております。当社の社外監査役は、2名全員が証券取引所の定める独立性要件を充足しており、コーポレート・ガバナンスの向上に資するものと考えております。

ニ．社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

当社の社外監査役は、取締役会で議案等に対し適宜質問や監督・監査上の所感を述べ、実質的な意見交換を行っており、会計監査人及び内部監査部門と定例的に会議をもち、情報の収集及び課題の共有を図っております。また、内部統制に関しては、社内の内部統制事務局、内部監査部門及び会計監査人との間で認識を共有するとともに、内部統制組織の継続的な改善を進めております。

当社は社外取締役を選任しておりません。当社は、経営の意思決定機能と、執行役員による業務執行を管理監督する機能を持つ取締役会に対し、監査役4名中の2名を社外監査役とすることで経営への監視機能を強化しております。コーポレート・ガバナンスにおいて、外部からの客観的、中立の経営監視の機能が重要と考えており、社外監査役2名による監査が実施されることにより、外部からの経営監視機能が十分に機能する体制が整っているため、現状の体制としております。

役員報酬等

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 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)				対象となる役 員の員数 (名)
		基本報酬	ストックオプ ション	賞与	退職慰労金	
取締役 (当社には社外取締 役はおりません)	65,216	56,976	1,590	-	6,650	4
監査役 (社外監査役を除 く)	2,724	2,400	3	-	321	1
社外役員 (社外監査役)	3,393	3,120	6	-	267	2

ロ．提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

報酬額等の総額が1億円以上であるものが存在しないため、記載しておりません。

ハ．役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

当社は役員の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おりません。

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

11銘柄 32,000千円

ロ．保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(千円)	保有目的
(株)雑貨屋ブルドッグ	31,000	6,634	取引関係の維持・強化
(株)音通	253,197	5,063	同上
(株)ウェアハウス	14,100	4,089	同上
(株)イオンファンタジー	2,257	2,460	同上
(株)カプコン	1,265	1,996	同上
(株)ゲオ	16	1,808	同上
常磐興産(株)	7,202	907	同上
イオン(株)	794	818	同上
(株)ドウシシャ	100	187	同上
(株)ラウンドワン	100	53	同上

ハ．保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計額

区分	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
非上場株式	-	-	-	-	-
上記以外の株式	-	18,496	726	-	5,767

ニ．投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの銘柄、株式数、貸借対照表計上額
該当事項はありません。

ホ．投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの銘柄、株式数、貸借対照表計上額
該当事項はありません。

会計監査の状況

当社の会計監査業務を執行した公認会計士は木村幸彦氏・松嶋康介氏の2名であり、有限責任監査法人トーマツに所属しております。また、当社の会計監査業務にかかる補助者は、公認会計士3名、会計士補等7名、その他1名であります。

取締役の定数

当社の取締役は7名以内とする旨定款に定めております。

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う旨、また、取締役の選任決議は、累積投票によらない旨を定款に定めております。

なお、解任決議については、会社法と異なる別段の定めはしておりません。

取締役会にて決議できる株主総会決議事項

イ．自己株式の取得

当社は、機動的な資本政策を遂行できるように、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できる旨定款に定めております。

ロ．中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定に基づき、機動的な配当政策を遂行できるよう、取締役会の決議によっ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。

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。

(2) 【監査報酬の内容等】

【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	21,000	3,500	21,000	-
連結子会社	-	-	-	-
計	21,000	3,500	21,000	-

【その他重要な報酬の内容】

(前連結会計年度)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

【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)

当社が監査公認会計士等に対して支払っている非監査業務の内容は、財務報告に係る内部統制システムの構築に対する指導及び助言であります。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬は、当社の事業規模から、監査日数、監査人員等を勘案し、監査法人との協議を経て、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作成方法について

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

なお、前連結会計年度(自平成21年3月1日至平成22年2月28日)は、改正前の連結財務諸表規則に基づき、当連結会計年度(自平成22年3月1日至平成23年2月28日)は、改正後の連結財務諸表規則に基づいて作成しております。

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

なお、前事業年度(自平成21年3月1日至平成22年2月28日)は、改正前の財務諸表等規則に基づき、当事業年度(自平成22年3月1日至平成23年2月28日)は、改正後の財務諸表等規則に基づいて作成しております。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、前連結会計年度(自平成21年3月1日至平成22年2月28日)の連結財務諸表及び当連結会計年度(自平成22年3月1日至平成23年2月28日)の連結財務諸表並びに前事業年度(自平成21年3月1日至平成22年2月28日)の財務諸表及び当事業年度(自平成22年3月1日至平成23年2月28日)の財務諸表について有限責任監査法人トーマツ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として、会計基準等の内容を適切に把握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、セミナーへ参加しております。

1 【連結財務諸表等】
 (1) 【連結財務諸表】
 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成22年2月28日)	当連結会計年度 (平成23年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	823,796	871,000
受取手形及び売掛金	¹ 1,279,830	982,039
商品	364,600	327,970
未収還付法人税等	-	74,962
繰延税金資産	15,603	18,960
その他	55,922	² 68,402
貸倒引当金	7,053	5,861
流動資産合計	2,532,700	2,337,474
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	526,955	428,469
減価償却累計額	185,868	150,245
建物及び構築物(純額)	341,087	278,223
車両運搬具	8,907	8,609
減価償却累計額	7,149	4,385
車両運搬具(純額)	1,757	4,224
その他	52,358	63,233
減価償却累計額	39,135	45,526
その他(純額)	13,222	17,707
土地	322,546	266,356
有形固定資産合計	678,613	566,511
無形固定資産	5,722	7,206
投資その他の資産		
投資有価証券	64,053	50,497
破産更生債権等	20,928	17,098
差入保証金	95,036	79,419
保険積立金	227,169	252,904
繰延税金資産	3,470	3,792
その他	2,064	3,180
貸倒引当金	20,928	17,098
投資その他の資産合計	391,794	389,793
固定資産合計	1,076,130	963,511
資産合計	3,608,831	3,300,986

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成22年2月28日)	当連結会計年度 (平成23年2月28日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	651,975	661,112
短期借入金	350,000	350,000
未払金	113,072	72,336
未払費用	50,883	50,022
未払法人税等	194,220	46,398
繰延税金負債	7	5,620
賞与引当金	41,611	43,774
その他	² 89,660	² 18,090
流動負債合計	1,491,430	1,247,356
固定負債		
繰延税金負債	108	228
退職給付引当金	104,733	10,645
役員退職慰労引当金	120,645	127,883
長期預り保証金	220	325
長期リース資産減損勘定	2,353	701
固定負債合計	228,061	139,784
負債合計	1,719,491	1,387,140
純資産の部		
株主資本		
資本金	440,948	440,948
資本剰余金	471,887	471,887
利益剰余金	1,014,501	1,038,677
自己株式	51,122	51,190
株主資本合計	1,876,215	1,900,323
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	4,246	4,165
繰延ヘッジ損益	1,340	291
為替換算調整勘定	-	1,950
評価・換算差額等合計	2,905	1,923
新株予約権	10,218	11,598
純資産合計	1,889,339	1,913,845
負債純資産合計	3,608,831	3,300,986

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成21年 3月 1日 至 平成22年 2月28日)	当連結会計年度 (自 平成22年 3月 1日 至 平成23年 2月28日)
売上高	9,585,731	9,458,512
売上原価	¹ 6,865,927	¹ 6,934,145
売上総利益	2,719,804	2,524,366
販売費及び一般管理費		
荷造運搬費	341,869	364,050
貸倒引当金繰入額	4,676	3,398
給料及び手当	880,660	879,543
賞与引当金繰入額	41,611	43,774
福利厚生費	166,955	168,738
退職給付費用	23,810	31,567
役員退職慰労引当金繰入額	7,238	7,238
賃借料	185,894	155,055
減価償却費	27,290	29,771
その他	546,643	554,411
販売費及び一般管理費合計	2,226,650	2,237,550
営業利益	493,153	286,816
営業外収益		
受取利息	484	302
受取配当金	3,780	1,216
投資有価証券評価損戻入益	30,768	101
受取家賃	2,640	2,330
賃貸収入	414	-
投資有価証券売却益	-	1,698
その他	10,713	8,025
営業外収益合計	48,801	13,674
営業外費用		
支払利息	8,194	5,373
投資有価証券売却損	3,863	-
為替差損	-	6,119
賃貸収入原価	950	839
その他	1,399	923
営業外費用合計	14,408	13,255
経常利益	527,547	287,235

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)
特別利益		
固定資産売却益	-	² 7,457
退職給付制度改定益	-	103,981
新株予約権戻入益	7,464	5,688
貸倒引当金戻入額	-	1,645
保険解約返戻益	107,105	-
保険満期返戻益	11,715	-
前期損益修正益	³ 59,022	-
特別利益合計	185,306	118,772
特別損失		
固定資産売却損	⁴ 519	⁴ 110
役員退職慰労引当金繰入額	113,407	-
減損損失	⁵ 24,772	⁵ 92,589
商品不良損失	93,202	102,630
特別損失合計	231,902	195,330
税金等調整前当期純利益	480,951	210,677
法人税、住民税及び事業税	191,750	69,401
法人税等調整額	13,021	1,942
法人税等合計	178,729	71,344
当期純利益	302,222	139,333

【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21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	440,948	440,948
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	440,948	440,948
資本剰余金		
前期末残高	471,887	471,887
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	471,887	471,887
利益剰余金		
前期末残高	786,311	1,014,501
当期変動額		
剰余金の配当	74,032	115,157
当期純利益	302,222	139,333
当期変動額合計	228,190	24,175
当期末残高	1,014,501	1,038,677
自己株式		
前期末残高	50,995	51,122
当期変動額		
自己株式の取得	127	67
当期変動額合計	127	67
当期末残高	51,122	51,190
株主資本合計		
前期末残高	1,648,152	1,876,215
当期変動額		
剰余金の配当	74,032	115,157
当期純利益	302,222	139,333
自己株式の取得	127	67
当期変動額合計	228,062	24,107
当期末残高	1,876,215	1,900,323

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	1	4,246
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	4,244	80
当期変動額合計	4,244	80
当期末残高	4,246	4,165
繰延ヘッジ損益		
前期末残高	3,052	1,340
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	4,393	1,049
当期変動額合計	4,393	1,049
当期末残高	1,340	291
為替換算調整勘定		
前期末残高	-	-
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	1,950
当期変動額合計	-	1,950
当期末残高	-	1,950
評価・換算差額等合計		
前期末残高	3,054	2,905
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	148	982
当期変動額合計	148	982
当期末残高	2,905	1,923
新株予約権		
前期末残高	14,613	10,218
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	4,395	1,380
当期変動額合計	4,395	1,380
当期末残高	10,218	11,598
純資産合計		
前期末残高	1,665,819	1,889,339
当期変動額		
剰余金の配当	74,032	115,157
当期純利益	302,222	139,333
自己株式の取得	127	67
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	4,543	397
当期変動額合計	223,519	24,505
当期末残高	1,889,339	1,913,845

【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21年 3月 1日 至 平成22年 2月28日)	当連結会計年度 (自 平成22年 3月 1日 至 平成23年 2月28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	480,951	210,677
減価償却費	30,979	30,641
賞与引当金の増減額 (は減少)	604	2,163
役員退職慰労引当金の増減額 (は減少)	120,645	7,238
減損損失	24,772	92,589
貸倒引当金の増減額 (は減少)	3,251	5,022
退職給付引当金の増減額 (は減少)	1,465	94,087
差入保証金の増減額 (は増加)	69,046	15,409
受取利息及び受取配当金	4,264	1,518
支払利息	8,194	5,373
投資有価証券売却損益 (は益)	3,863	1,698
投資有価証券評価損益 (は益)	30,768	101
保険解約返戻損益 (は益)	107,105	-
保険満期返戻益	11,715	-
固定資産売却損益 (は益)	519	7,346
売上債権の増減額 (は増加)	238,452	297,623
たな卸資産の増減額 (は増加)	119,035	36,495
仕入債務の増減額 (は減少)	160,598	9,276
未払金の増減額 (は減少)	56,930	41,630
その他	104,245	80,744
小計	357,740	475,338
利息及び配当金の受取額	4,230	1,655
利息の支払額	7,818	5,364
法人税等の支払額	4,437	286,014
法人税等の還付額	101,144	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	450,859	185,615

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	17,172	3,423
投資有価証券の売却による収入	126,091	18,819
保険積立金の積立による支出	56,893	26,743
保険積立金の解約による収入	261,245	-
保険積立金の満期による収入	22,050	-
有形固定資産の取得による支出	35,008	29,107
有形固定資産の売却による収入	409	26,731
無形固定資産の取得による支出	1,070	2,307
投資活動によるキャッシュ・フロー	299,653	16,030
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	320,000	-
自己株式の取得による支出	127	67
配当金の支払額	74,052	114,834
財務活動によるキャッシュ・フロー	394,179	114,902
現金及び現金同等物に係る換算差額	5,525	7,478
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	350,807	47,204
現金及び現金同等物の期首残高	472,988	823,796
現金及び現金同等物の期末残高	823,796	871,000

【連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項】

	前連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)
1. 連結の範囲に関する事項	連結子会社数 3社 (株)サンエス (株)ケー・ディー・システム (株)ナカヌキヤ	連結子会社数 4社 (株)サンエス (株)ケー・ディー・システム (株)ナカヌキヤ SKJ USA, INC. (連結の範囲に関する事項の変更) SKJ USA, INC. は、当連結会計年度より新たに事業を開始したため、連結の範囲に含めております。
2. 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。	同左
3. 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	イ 有価証券 其他有価証券 時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法 (評価差益は純資産の部に、評価差損は当期損失に計上する部分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)を採用しております。 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。 ロ デリバティブ 時価法を採用しております。 ハ 商品 当社及び連結子会社2社 総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)を採用しております。 (株)ナカヌキヤ 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基づく簿価切下げの方法)を採用しております。 (会計方針の変更) 当連結会計年度より「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 平成18年7月5日公表分)を適用しております。 なお、この変更による損益に与える影響はありません。	イ 有価証券 其他有価証券 時価のあるもの 同左 時価のないもの 同左 ロ デリバティブ 同左 ハ 商品 当社及び連結子会社3社 総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)を採用しております。 (株)ナカヌキヤ 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基づく簿価切下げの方法)を採用しております。

	前連結会計年度 (自 平成21年 3月 1日 至 平成22年 2月28日)	当連結会計年度 (自 平成22年 3月 1日 至 平成23年 2月28日)												
3. 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	<p>イ 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。 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おります。 なお、主な耐用年数は次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td>8～50年</td> </tr> <tr> <td>車両運搬具</td> <td>5～6年</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>2～10年</td> </tr> </table> <p>ロ 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、ソフトウェア（自社利用）については、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。</p> <p>ハ リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産は、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、リース取引開始日が平成21年 2月28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。</p>	建物及び構築物	8～50年	車両運搬具	5～6年	その他	2～10年	<p>イ 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。 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おります。 なお、主な耐用年数は次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td>8～50年</td> </tr> <tr> <td>車両運搬具</td> <td>4～6年</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>2～10年</td> </tr> </table> <p>ロ 無形固定資産（リース資産を除く） 同左</p> <p>ハ リース資産 同左</p>	建物及び構築物	8～50年	車両運搬具	4～6年	その他	2～10年
建物及び構築物	8～50年													
車両運搬具	5～6年													
その他	2～10年													
建物及び構築物	8～50年													
車両運搬具	4～6年													
その他	2～10年													
(3) 重要な引当金の計上基準	<p>イ 貸倒引当金 債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>ロ 賞与引当金 従業員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。</p>	<p>イ 貸倒引当金 同左</p> <p>ロ 賞与引当金 同左</p>												

	前連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)
3. 会計処理基準に関する事項 (3) 重要な引当金の計上基準	<p>八 退職給付引当金</p> <p>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（責任準備金）及び年金資産に基づき、当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。</p> <p>また、一部の子会社については、主に確定拠出型の年金制度を採用しております。</p> <p>二 役員退職慰労引当金</p> <p>当社は、役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規による当連結会計年度末要支給額に基づき計上しております。</p> <p>（追加情報）</p> <p>当社は従来、役員退職慰労金の支給に関する内規がなく実績もなかったことから、役員退職慰労金支給に関する合理的な見積りが行えませんでした。役員に対するインセンティブの在り方を見直す中、平成22年1月18日開催の取締役会において、内規に基づく役員退職慰労金制度を導入し、役員退職慰労金規程を新設したことに伴い、当連結会計年度より役員の在職期間に応じて役員退職慰労引当金を計上しております。この結果、営業利益及び経常利益がそれぞれ7,238千円、税金等調整前当期純利益が120,645千円減少しております。</p>	<p>八 退職給付引当金</p> <p>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に基づき、当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。</p> <p>また、一部の子会社については、主に確定拠出型の年金制度を採用しております。</p> <p>（追加情報）</p> <p>当社及び一部の国内連結子会社は、適格退職年金制度による退職給付制度を採用しておりましたが、平成23年1月1日付で、適格退職年金制度を廃止し、確定給付企業年金制度と退職一時金制度で構成する退職給付制度へ移行いたしました。</p> <p>この制度移行に伴う影響額103,981千円を特別利益に計上しております。</p> <p>二 役員退職慰労引当金</p> <p>当社は、役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規による当連結会計年度末要支給額に基づき計上しております。</p>

【連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更】

<p>前連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)</p>	<p>当連結会計年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)</p>
<p>(リース取引に関する会計基準)</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引については、従来、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したが、当連結会計年度より「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号(平成5年6月17日(企業会計審議会第一部会)、平成19年3月30日改正))及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号(平成6年1月18日(日本公認会計士協会 会計制度委員会)、平成19年3月30日改正))を適用し、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>なお、リース取引開始日が適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用しております。</p> <p>これにより、損益に与える影響はありません。</p>	

【表示方法の変更】

前連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)
	<p>(連結損益計算書)</p> <p>「為替差損」は前連結会計年度まで営業外費用の「その他」に含めて表示しておりましたが、当連結会計年度における営業外費用の総額の100分の10を超えたため区分掲記いたしました。</p> <p>なお、前連結会計年度における「為替差損」の金額は15千円であります。</p>
<p>(連結キャッシュ・フロー計算書)</p> <p>1 営業活動によるキャッシュ・フローにおいて、前連結会計年度は「固定資産売却益」及び「固定資産売却損」として総額表示しておりましたが、EDINETへのXBRL導入に伴い明瞭化し、当連結会計年度より「固定資産売却損益(は益)」として純額表示しております。</p> <p>なお、当連結会計年度は「固定資産売却損」のみであります。</p> <p>2 財務活動によるキャッシュ・フローにおいて、前連結会計年度は「短期借入れによる収入」及び「短期借入金の返済による支出」として総額表示しておりましたが、当連結会計年度より「短期借入金の純増減額(は減少)」として純額表示しております。</p> <p>なお、当連結会計年度における「短期借入れによる収入」の金額は4,530,000千円であり、「短期借入金の返済による支出」の金額は4,850,000千円あります。</p>	

【注記事項】

(連結貸借対照表関係)

前連結会計年度 (平成22年2月28日)	当連結会計年度 (平成23年2月28日)
<p>1 連結会計年度末日満期手形</p> <p>連結会計年度末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形が連結会計年度末残高に含まれております。</p> <p style="text-align: right;">受取手形 14,355千円</p> <p>2 消費税等の会計処理</p> <p>未払消費税等は、流動負債の「その他」に含めて表示しております。</p>	<p>2 消費税等の会計処理</p> <p>未収還付消費税等は、流動資産の「その他」に、未払消費税等は、流動負債の「その他」に含めて表示しております。</p>

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)																			
<p>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おります。</p> <p style="text-align: right;">62,947千円</p>	<p>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おります。</p> <p style="text-align: right;">91,670千円</p>																			
<p>3 特別利益の前期損益修正益は、(株)ナカヌキヤの店舗撤退費用として前連結会計年度に計上していた店舗閉鎖損失の一部の戻入額であります。</p>	<p>2 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">295千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">土地</td> <td style="text-align: right;">7,161千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">7,457千円</td> </tr> </table>	車両運搬具	295千円	土地	7,161千円	計	7,457千円													
車両運搬具	295千円																			
土地	7,161千円																			
計	7,457千円																			
<p>4 固定資産売却損の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">519千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">[有形固定資産(その他)]</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">519千円</td> </tr> </table>	工具、器具及び備品	519千円	[有形固定資産(その他)]		計	519千円	<p>4 固定資産売却損の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">110千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">110千円</td> </tr> </table>	車両運搬具	110千円	計	110千円									
工具、器具及び備品	519千円																			
[有形固定資産(その他)]																				
計	519千円																			
車両運搬具	110千円																			
計	110千円																			
<p>5 減損損失</p> <p>当連結会計年度において、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。</p> <p>(1) 減損損失を計上した資産グループの概要</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">用途及び場所</th> <th style="text-align: center;">種 類</th> <th style="text-align: center;">金 額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2" style="text-align: center;">提出会社旧本社 (大阪市中央区)</td> <td style="text-align: center;">建物及び構築物</td> <td style="text-align: right;">12,466千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">土 地</td> <td style="text-align: right;">10,000千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">店 舗 (大阪市中央区)</td> <td style="text-align: center;">工具、器具及び備品 [有形固定資産 (その他)]</td> <td style="text-align: right;">2,306千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 減損損失の計上に至った経緯</p> <p>提出会社旧本社は遊休状態にあり、回収可能価額が帳簿価額を下回ることとなったため、また店舗については収益性が低下したため、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として特別損失に計上しております。</p> <p>なお、回収可能価額は売却見込額により測定しております。</p> <p>(3) 資産のグルーピングの方法</p> <p>キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、卸売事業については事業全体を、小売事業については店舗をそれぞれ基本単位としており、遊休資産については個々の物件ごとに、減損損失の認識の判定及び測定を行っております。</p>	用途及び場所	種 類	金 額	提出会社旧本社 (大阪市中央区)	建物及び構築物	12,466千円	土 地	10,000千円	店 舗 (大阪市中央区)	工具、器具及び備品 [有形固定資産 (その他)]	2,306千円	<p>5 減損損失</p> <p>当連結会計年度において、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。</p> <p>(1) 減損損失を計上した資産グループの概要</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">用途及び場所</th> <th style="text-align: center;">種 類</th> <th style="text-align: center;">金 額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2" style="text-align: center;">東京営業所 (東京都台東区)</td> <td style="text-align: center;">建物及び構築物</td> <td style="text-align: right;">55,399千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">土 地</td> <td style="text-align: right;">37,190千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 減損損失の計上に至った経緯</p> <p>現東京営業所の移転と当該資産の売却の意思決定をしたため、そ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として特別損失に計上しております。</p> <p>なお、回収可能価額は不動産鑑定評価額に基づく正味売却価額により測定しております。</p> <p>(3) 資産のグルーピングの方法</p> <p>キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、卸売事業については事業全体を、小売事業については店舗をそれぞれ基本単位としており、遊休資産については個々の物件ごとに、減損損失の認識の判定及び測定を行っております。</p>	用途及び場所	種 類	金 額	東京営業所 (東京都台東区)	建物及び構築物	55,399千円	土 地	37,190千円
用途及び場所	種 類	金 額																		
提出会社旧本社 (大阪市中央区)	建物及び構築物	12,466千円																		
	土 地	10,000千円																		
店 舗 (大阪市中央区)	工具、器具及び備品 [有形固定資産 (その他)]	2,306千円																		
用途及び場所	種 類	金 額																		
東京営業所 (東京都台東区)	建物及び構築物	55,399千円																		
	土 地	37,190千円																		

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成21年3月1日 至平成22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

	前連結会計年度末 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	8,359,103	-	-	8,359,103
合計	8,359,103	-	-	8,359,103
自己株式				
普通株式 (注)	133,244	322	-	133,566
合計	133,244	322	-	133,566

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

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)
			前連結会計 年度末	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	-	-	-	-	-	10,218
	合計	-	-	-	-	-	10,218

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21年5月23日 定時株主総会	普通株式	24,677	3	平成21年2月28日	平成21年5月25日
平成21年10月9日 取締役会	普通株式	49,354	6	平成21年8月31日	平成21年11月20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22年5月29日 定時株主総会	普通株式	65,804	利益剰余金	8	平成22年2月28日	平成22年5月31日

当連結会計年度（自平成22年3月1日 至平成23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

	前連結会計年度末 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	8,359,103	-	-	8,359,103
合計	8,359,103	-	-	8,359,103
自己株式				
普通株式（注）	133,566	236	-	133,802
合計	133,566	236	-	133,802

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

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）
			前連結会計 年度末	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	-	-	-	-	-	11,598
合計		-	-	-	-	-	11,598

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22年5月29日 定時株主総会	普通株式	65,804	8	平成22年2月28日	平成22年5月31日
平成22年10月14日 取締役会	普通株式	49,353	6	平成22年8月31日	平成22年11月19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23年5月28日 定時株主総会	普通株式	49,351	利益剰余金	6	平成23年2月28日	平成23年5月30日

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

前連結会計年度 （自平成21年3月1日 至平成22年2月28日）	当連結会計年度 （自平成22年3月1日 至平成23年2月28日）
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 （平成22年2月28日現在）	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 （平成23年2月28日現在）
現金及び預金勘定 823,796千円	現金及び預金勘定 871,000千円
現金及び現金同等物 823,796千円	現金及び現金同等物 871,000千円

(リース取引関係)

前連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)																																																																								
<p>ファイナンス・リース取引(借主側)</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引 該当事項はありません。</p> <p>なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、平成21年2月28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、その内容は次のとおりであります。</p> <p>1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>減損損失累計額相当額 (千円)</th> <th>期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有形固定資産 その他 工具、 器具及び備品</td> <td>38,803</td> <td>22,954</td> <td>7,004</td> <td>8,844</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産 ソフトウェア</td> <td>73,079</td> <td>64,890</td> <td>-</td> <td>8,188</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>111,882</td> <td>87,845</td> <td>7,004</td> <td>17,032</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 未経過リース料期末残高相当額等 未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td>14,604千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>7,067千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>21,671千円</td> </tr> </table> <p>リース資産減損勘定の残高 3,962千円</p> <p>3. 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td>37,335千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産減損勘定の取崩額</td> <td>1,642千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>35,037千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>971千円</td> </tr> <tr> <td>減損損失</td> <td>-千円</td> </tr> </table> <p>4. 減価償却費相当額の算定方法 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p> <p>5. 利息相当額の算定方法 リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。</p>		取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	減損損失累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)	有形固定資産 その他 工具、 器具及び備品	38,803	22,954	7,004	8,844	無形固定資産 ソフトウェア	73,079	64,890	-	8,188	合計	111,882	87,845	7,004	17,032	1年内	14,604千円	1年超	7,067千円	合計	21,671千円	支払リース料	37,335千円	リース資産減損勘定の取崩額	1,642千円	減価償却費相当額	35,037千円	支払利息相当額	971千円	減損損失	-千円	<p>ファイナンス・リース取引(借主側)</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引 該当事項はありません。</p> <p>なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、平成21年2月28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、その内容は次のとおりであります。</p> <p>1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>減損損失累計額相当額 (千円)</th> <th>期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有形固定資産 その他 工具、 器具及び備品</td> <td>21,398</td> <td>10,061</td> <td>7,004</td> <td>4,332</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産 ソフトウェア</td> <td>3,458</td> <td>3,227</td> <td>-</td> <td>230</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>24,857</td> <td>13,289</td> <td>7,004</td> <td>4,563</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 未経過リース料期末残高相当額等 未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td>4,663千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>2,403千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>7,067千円</td> </tr> </table> <p>リース資産減損勘定の残高 2,353千円</p> <p>3. 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td>14,919千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産減損勘定の取崩額</td> <td>1,609千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>14,055千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>314千円</td> </tr> <tr> <td>減損損失</td> <td>-千円</td> </tr> </table> <p>4. 減価償却費相当額の算定方法 同左</p> <p>5. 利息相当額の算定方法 同左</p>		取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	減損損失累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)	有形固定資産 その他 工具、 器具及び備品	21,398	10,061	7,004	4,332	無形固定資産 ソフトウェア	3,458	3,227	-	230	合計	24,857	13,289	7,004	4,563	1年内	4,663千円	1年超	2,403千円	合計	7,067千円	支払リース料	14,919千円	リース資産減損勘定の取崩額	1,609千円	減価償却費相当額	14,055千円	支払利息相当額	314千円	減損損失	-千円
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	減損損失累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)																																																																					
有形固定資産 その他 工具、 器具及び備品	38,803	22,954	7,004	8,844																																																																					
無形固定資産 ソフトウェア	73,079	64,890	-	8,188																																																																					
合計	111,882	87,845	7,004	17,032																																																																					
1年内	14,604千円																																																																								
1年超	7,067千円																																																																								
合計	21,671千円																																																																								
支払リース料	37,335千円																																																																								
リース資産減損勘定の取崩額	1,642千円																																																																								
減価償却費相当額	35,037千円																																																																								
支払利息相当額	971千円																																																																								
減損損失	-千円																																																																								
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	減損損失累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)																																																																					
有形固定資産 その他 工具、 器具及び備品	21,398	10,061	7,004	4,332																																																																					
無形固定資産 ソフトウェア	3,458	3,227	-	230																																																																					
合計	24,857	13,289	7,004	4,563																																																																					
1年内	4,663千円																																																																								
1年超	2,403千円																																																																								
合計	7,067千円																																																																								
支払リース料	14,919千円																																																																								
リース資産減損勘定の取崩額	1,609千円																																																																								
減価償却費相当額	14,055千円																																																																								
支払利息相当額	314千円																																																																								
減損損失	-千円																																																																								

(金融商品関係)

当連結会計年度(自平成22年3月1日至平成23年2月28日)

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

資金運用については、一時的な余資は主に流動性の高い金融資産で運用しております。また、資金調達については、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。デリバティブについては、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

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及び発行体の信用リスクに晒されております。

差入保証金は、主に店舗の賃借に係るものであり、差入先の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金及び未払金は、そのほとんどが2ヶ月以内の支払期日であります。一部外貨建てのものについては、為替の変動リスクに晒されておりますが、必要に応じて先物為替予約を利用してヘッジしております。

借入金は、営業取引に係る資金調達であり、金利の変動リスクに晒されております。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債務に係る為替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ります。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「3. 会計処理基準に関する事項

(4) 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

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループは、営業債権及び差入保証金について、取引先の状況を定期的にモニタリング、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おります。デリバティブ取引については、取引相手先を高格付を有する金融機関に限定しているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

市場リスク(為替の変動リスク)の管理

外貨建ての営業債務については、為替の変動リスク対して、必要に応じて先物為替予約を利用してヘッジしております。

投資有価証券については、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、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた管理規定に従い、担当部署が決済担当者の承認を得て行っております。

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

当社グループは、各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(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。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ありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成23年2月28日における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）。

	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	871,000	871,000	-
(2) 受取手形及び売掛金	982,039	982,039	-
(3) 未収還付法人税等	74,962	74,962	-
(4) 投資有価証券	42,516	42,516	-
(5) 差入保証金	79,419	78,867	552
資産計	2,049,938	2,049,386	552
(1) 買掛金	661,112	661,112	-
(2) 短期借入金	350,000	350,000	-
(3) 未払金	72,336	72,336	-
(4) 未払法人税等	46,398	46,398	-
負債計	1,129,846	1,129,846	-
デリバティブ取引(1)	(291)	(291)	-

(1) 負債に計上されているものについては、()で表示しております。

(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おります。

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

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 未収還付法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。なお、投資有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

(5) 差入保証金

これらの時価は、将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に基づく利率で割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

(1) 買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

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

区分	連結貸借対照表計上額（千円）
非上場株式	7,980

これらの時価については、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、「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

	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	871,000	-	-	-
受取手形及び売掛金	982,039	-	-	-
未収還付法人税等	74,962	-	-	-
差入保証金	26,920	52,499	-	-
合計	1,954,922	52,499	-	-

(注) 差入保証金は、合理的に見積った支払予定時期によっております。

(追加情報)

当連結会計年度より、「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 平成20年3月10日）及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日）を適用しております。

(有価証券関係)

前連結会計年度

1. その他有価証券(平成22年2月28日現在)

	種類	取得原価(千円)	連結貸借対照表計上額(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	10,882	15,236	4,354
	(2) 債券			
	国債・地方債 等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	10,882	15,236	4,354
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	56,260	40,836	15,424
	(2) 債券			
	国債・地方債 等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	56,260	40,836	15,424
	合計	67,142	56,073	11,069

2. 当連結会計年度中に売却したその他有価証券(自平成21年3月1日至平成22年2月28日)

売却額(千円)	売却益の合計額(千円)	売却損の合計額(千円)
126,091	3,035	6,899

3. 時価評価されていない主な有価証券の内容(平成22年2月28日現在)

	連結貸借対照表計上額(千円)
その他有価証券	
非上場株式	7,980

4. その他有価証券のうち満期があるもの及び満期保有目的の債券の今後の償還予定額(平成22年2月28日現在)

該当事項はありません。

当連結会計年度

1. その他有価証券（平成23年2月28日現在）

	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	19,152	14,758	4,394
	(2) 債券			
	国債・地方債 等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	19,152	14,758	4,394
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	23,364	38,686	15,322
	(2) 債券			
	国債・地方債 等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	23,364	38,686	15,322
	合計	42,516	53,445	10,928

(注) 非上場株式（連結貸借対照表計上額 7,980千円）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」には含めておりません。

2. 当連結会計年度中に売却したその他有価証券（自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日）

種類	売却額(千円)	売却益の合計額(千円)	売却損の合計額(千円)
(1) 株式	18,819	1,698	-
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	18,819	1,698	-

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(自平成21年3月1日 至平成22年2月28日)

1. 取引の状況に関する事項

(1) 取引の内容及び利用目的等

当社グループは、為替の市場変動に関する一般的なリスクを認識しており、主として買掛金が負う為替リスクをヘッジする目的で、予め定められた一定限度内において、為替予約取引を行い、繰延ヘッジ処理を行っております。

なお、ヘッジ有効性評価の方法については、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にしております。

(2) 取引に対する取組方針

為替予約取引については、市場リスクを受ける買掛金の範囲内としており、投機目的のためには利用しない方針であります。

(3) 取引に関するリスクの内容

為替予約取引は、為替の市場変動によるリスクを負っていますが、貸借対照表上の買掛金の市場リスクを相殺しており、全体として市場リスクを軽減しております。

デリバティブ取引の契約先は、いずれも信用度の高い国内の銀行であるため、相手方の契約不履行によるいわゆる信用リスクは、ほとんどないと判断しております。

(4) 取引に関するリスク管理体制

為替予約取引は、取引権限及び取引限度額等を定めた社内ルールに従い、所定の決裁を受けて管理部が行っております。

2. 取引の時価等に関する事項

ヘッジ会計を適用していないデリバティブ取引はありません。

当連結会計年度(自平成22年3月1日 至平成23年2月28日)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

ヘッジ会計を適用していないデリバティブ取引はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	当連結会計年度(平成23年2月28日)		
			契約額等(千円)	契約額等のうち1年超(千円)	時価(千円)
為替予約等の振当処理	為替予約取引 買建 米ドル	買掛金	11,964	-	291
	合計		11,964	-	291

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関から提示された価格に基づき算定しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

前連結会計年度(自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)

当社グループは、平成10年10月1日から退職金制度の100%について適格退職年金制度を採用しております。また、一部の子会社については、主に確定拠出型の年金制度を採用しております。

当連結会計年度(自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)

当社グループは、平成23年1月1日から確定給付企業年金制度と退職一時金制度で構成する退職給付制度を採用しております。また、一部の子会社については、主に確定拠出型の年金制度を採用しております。

2. 退職給付債務に関する事項

	前連結会計年度 (平成22年2月28日)	当連結会計年度 (平成23年2月28日)
(1) 退職給付債務(千円)	210,328	130,206
(2) 年金資産(千円)	105,594	119,561
(3) 退職給付引当金(千円)((1)+(2))	104,733	10,645

(注) 当社グループは、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21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)
(1) 勤務費用等(千円)	26,201	32,254
(2) 年金資産運用損益(千円)	2,391	686
(3) 退職給付費用(千円)((1)+(2))	23,810	31,567

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度(自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)

1. スtock・オプションに係る当連結会計年度における費用計上額及び科目名

販売費及び一般管理費(その他) 3,069千円

2. 権利不行使による失効により利益として計上した金額及び科目名

特別利益(新株予約権戻入益) 7,464千円

3. 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17年 ストック・オプション	平成18年 ストック・オプション	平成19年 ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	取締役 3名 監査役 1名 従業員 70名 子会社取締役 1名	従業員 89名	取締役 4名 監査役 1名 従業員 96名 子会社取締役 2名 子会社従業員 1名
ストック・オプション数	普通株式 100,000株	普通株式 80,000株	普通株式 100,000株
付与日	平成17年7月7日	平成18年6月6日	平成19年6月6日
権利確定条件	権利行使時においても当社の取締役、監査役、従業員または子会社取締役であることを要する。	同左	権利行使時においても当社または当社子会社の取締役、監査役及び従業員であることを要する。
対象勤務期間	自 平成17年7月7日 至 平成19年6月30日	自 平成18年6月6日 至 平成20年5月31日	自 平成19年6月6日 至 平成21年5月31日
権利行使期間	自 平成19年7月1日 至 平成21年3月31日	自 平成20年6月1日 至 平成22年2月28日	自 平成21年6月1日 至 平成23年2月28日

	平成20年 ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	取締役 3名 監査役 3名 従業員 103名 子会社取締役 2名 子会社従業員 1名
ストック・オプション数	普通株式 200,000株
付与日	平成20年6月6日
権利確定条件	権利行使時においても当社または当社子会社の取締役、監査役及び従業員であることを要する。
対象勤務期間	自 平成20年6月6日 至 平成22年5月31日
権利行使期間	自 平成22年6月1日 至 平成24年2月29日

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度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。

ストック・オプションの数

	平成17年 ストック・オプション	平成18年 ストック・オプション	平成19年 ストック・オプション
権利確定前 (株)			
前連結会計年度末	-	-	86,600
付与	-	-	-
失効	-	-	1,700
権利確定	-	-	84,900
未確定残	-	-	-
権利確定後 (株)			
前連結会計年度末	72,000	61,500	-
権利確定	-	-	84,900
権利行使	-	-	-
失効	72,000	61,500	5,000
未行使残	-	-	79,900

	平成20年 ストック・オプション
権利確定前 (株)	
前連結会計年度末	194,700
付与	-
失効	16,500
権利確定	-
未確定残	178,200
権利確定後 (株)	
前連結会計年度末	-
権利確定	-
権利行使	-
失効	-
未行使残	-

単価情報

	平成17年 ストック・オプション	平成18年 ストック・オプション	平成19年 ストック・オプション
権利行使価格 (円)	771	705	578
行使時平均株価 (円)	-	-	-
公正な評価単価(付与日) (円)	-	116	70

	平成20年 ストック・オプション
権利行使価格 (円)	293
行使時平均株価 (円)	-
公正な評価単価(付与日) (円)	29

4. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

該当事項はありません。

5. 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。

当連結会計年度（自 平成22年 3月 1日 至 平成23年 2月 28日）

1. ストック・オプションに係る当連結会計年度における費用計上額及び科目名

販売費及び一般管理費（その他） 7,068千円

2. 権利不行使による失効により利益として計上した金額及び科目名

特別利益（新株予約権戻入益） 5,688千円

3. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) ストック・オプションの内容

	平成19年 ストック・オプション	平成20年 ストック・オプション	平成22年 ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	取締役 4名 監査役 1名 従業員 96名 子会社取締役 2名 子会社従業員 1名	取締役 3名 監査役 3名 従業員 103名 子会社取締役 2名 子会社従業員 1名	取締役 3名 従業員 123名 子会社取締役 2名 子会社従業員 1名
ストック・オプション数	普通株式 100,000株	普通株式 200,000株	普通株式 200,000株
付与日	平成19年 6月 6日	平成20年 6月 6日	平成22年 6月 7日
権利確定条件	権利行使時においても当社 または当社子会社の取締 役、監査役及び従業員であ ることを要する。	同左	同左
対象勤務期間	自 平成19年 6月 6日 至 平成21年 5月 31日	自 平成20年 6月 6日 至 平成22年 5月 31日	自 平成22年 6月 7日 至 平成24年 5月 31日
権利行使期間	自 平成21年 6月 1日 至 平成23年 2月 28日	自 平成22年 6月 1日 至 平成24年 2月 29日	自 平成24年 6月 1日 至 平成26年 2月 28日

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度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。

ストック・オプションの数

	平成19年 ストック・オプション	平成20年 ストック・オプション	平成22年 ストック・オプション
権利確定前 (株)			
前連結会計年度末	-	178,200	-
付与	-	-	200,000
失効	-	1,800	2,000
権利確定	-	176,400	-
未確定残	-	-	198,000
権利確定後 (株)			
前連結会計年度末	79,900	-	-
権利確定	-	176,400	-
権利行使	-	-	-
失効	79,900	2,000	-
未行使残	-	174,400	-

単価情報

	平成19年 ストック・オプション	平成20年 ストック・オプション	平成22年 ストック・オプション
権利行使価格 (円)	578	293	307
行使時平均株価 (円)	-	-	-
公正な評価単価(付与日) (円)	70.48	29.41	87.00

4. スtock・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22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。

使用した評価方法 ブラック・ショールズ式
主な基礎数値及び見積方法

	平成22年ストック・オプション
株価変動性 (注) 1	53.96%
予想残存期間 (注) 2	2.87年
予想配当 (注) 3	12円 / 株
無リスク利率 (注) 4	0.18%

(注) 1. 平成22年6月7日を基準とした予想残存期間のヒストリカル・ボラティリティに基づき算出しております。

2. 十分なデータの蓄積がなく、合理的な見積りが困難であるため、権利行使期間の中間点において行使されるものと推定して見積もっております。

3. 平成23年2月期の予想配当額によっております。

4. 予想残存期間に対応する期間の国債の利回りであります。

5. スtock・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

(単位 : 千円)

前連結会計年度 (平成22年2月28日現在)		当連結会計年度 (平成23年2月28日現在)	
繰延税金資産 (流動)		繰延税金資産 (流動)	
賞与引当金	17,127	賞与引当金	18,041
商品評価損	26,302	商品評価損	37,663
商品不良損失	37,274	未払事業税	4,171
未払事業税	15,765	その他	11,777
その他	8,995	繰延税金資産小計	71,653
繰延税金資産小計	105,465	評価性引当額	52,693
評価性引当額	89,861	繰延税金資産合計	18,960
繰延税金資産合計	15,603	繰延税金負債と相殺	-
繰延税金負債と相殺	-	繰延税金資産の純額	18,960
繰延税金資産の純額	15,603	繰延税金負債 (流動)	
繰延税金負債 (流動)		未収事業税	5,620
為替予約	7	繰延税金負債合計	5,620
繰延税金負債合計	7	繰延税金資産と相殺	-
繰延税金資産と相殺	-	繰延税金負債の純額	5,620
繰延税金負債の純額	7		
繰延税金資産 (固定)		繰延税金資産 (固定)	
貸倒引当金	5,369	貸倒引当金	3,962
退職給付引当金	42,561	退職給付引当金	4,326
役員退職慰労引当金	49,027	役員退職慰労引当金	51,969
投資有価証券評価損	53,933	投資有価証券評価損	49,285
減損損失	108,091	減損損失	39,637
繰越欠損金	480,015	繰越欠損金	599,213
その他	22,655	その他	21,134
繰延税金資産小計	761,654	繰延税金資産小計	769,528
評価性引当額	758,183	評価性引当額	765,735
繰延税金資産合計	3,470	繰延税金資産合計	3,792
繰延税金資産の純額	3,470	繰延税金資産の純額	3,792
繰延税金負債 (固定)		繰延税金負債 (固定)	
その他有価証券評価差額金	108	その他有価証券評価差額金	228
繰延税金負債合計	108	繰延税金負債合計	228
繰延税金負債の純額	108	繰延税金負債の純額	228

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22年2月28日現在)		当連結会計年度 (平成23年2月28日現在)	
	(%)		(%)
法定実効税率	40.6	法定実効税率	40.6
(調整)		(調整)	
評価性引当額の増減	4.0	評価性引当額の増減	9.6
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.9	交際費等永久に損金に算入されない項目	1.1
住民税均等割等	0.6	住民税均等割等	1.2
その他	0.9	その他	0.6
税効果会計適用後の法人税等の負担率	37.2	税効果会計適用後の法人税等の負担率	33.9

(賃貸等不動産関係)

賃貸等不動産の総額に乏しいため、注記を省略しております。

(追加情報)

当連結会計年度より、「賃貸等不動産の時価等の開示に関する会計基準」(企業会計基準第20号 平成20年11月28日)及び「賃貸等不動産の時価等の開示に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第23号 平成20年11月28日)を適用しております。

(セグメント情報)

【事業の種類別セグメント情報】

前連結会計年度(自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)

	卸売事業 (千円)	小売事業 (千円)	計 (千円)	消去又は全社 (千円)	連結 (千円)
売上高及び営業損益					
売上高					
(1) 外部顧客に対する 売上高	8,502,758	1,082,973	9,585,731	-	9,585,731
(2) セグメント間の内 部売上高又は振替 高	6,578	-	6,578	6,578	-
計	8,509,336	1,082,973	9,592,309	6,578	9,585,731
営業費用	7,976,156	1,125,669	9,101,826	9,248	9,092,577
営業利益又は 営業損失()	533,180	42,696	490,483	2,669	493,153
資産、減価償却費及 び資本的支出					
資産	3,366,812	242,457	3,609,269	438	3,608,831
減価償却費	23,928	7,051	30,979	-	30,979
減損損失	22,466	2,306	24,772	-	24,772
資本的支出	20,753	4,057	24,811	-	24,811

(注) 1. 事業区分は、販売方法の類似性を考慮し、卸売事業、小売事業に区分しております。

2. 各事業区分の主な役務

(1) 卸売事業・・・キャラクターグッズ等のアミューズメント施設、物販専門店・量販店等への卸販売及び電子玩具・電子雑貨等の企画開発

(2) 小売事業・・・キャラクターグッズ、化粧品、コスメティック等の小売

3. 営業費用のうち、配賦不能営業費用はありません。

当連結会計年度（自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日）

	卸売事業 (千円)	小売事業 (千円)	計 (千円)	消去又は全社 (千円)	連結 (千円)
売上高及び営業損益					
売上高					
(1) 外部顧客に対する 売上高	8,461,926	996,586	9,458,512	-	9,458,512
(2) セグメント間の内 部売上高又は振替 高	3,355	-	3,355	3,355	-
計	8,465,281	996,586	9,461,868	3,355	9,458,512
営業費用	8,156,773	1,019,526	9,176,300	4,604	9,171,696
営業利益又は 営業損失()	308,508	22,940	285,567	1,248	286,816
資産、減価償却費及 び資本的支出					
資産	3,088,493	212,857	3,301,350	364	3,300,986
減価償却費	25,574	5,066	30,641	-	30,641
減損損失	92,589	-	92,589	-	92,589
資本的支出	23,065	9,254	32,319	-	32,319

(注) 1. 事業区分は、販売方法の類似性を考慮し、卸売事業、小売事業に区分しております。

2. 各事業区分の主な役割

(1) 卸売事業・・・キャラクターグッズ等のアミューズメント施設、物販専門店・量販店等への卸販売及び電
子玩具・電子雑貨等の企画開発

(2) 小売事業・・・キャラクターグッズ、化粧品、コスメティック等の小売

3. 営業費用のうち、配賦不能営業費用はありません。

【所在地別セグメント情報】

前連結会計年度（自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日）

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び重要な在外支店がないため、該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日）

本邦の売上高及び資産の金額は、全セグメントの売上高の合計及び全セグメントの資産の金額の合計額に占める割合がいずれも90%超であるため、所在地別セグメント情報の記載を省略しております。

【海外売上高】

前連結会計年度（自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日）

海外売上高がないため該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日）

海外売上高は、連結売上高の10%未満であるため、海外売上高の記載を省略しております。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自平成21年3月1日 至平成22年2月28日）

（追加情報）

当連結会計年度より、「関連当事者の開示に関する会計基準」（企業会計基準第11号 平成18年10月17日）及び「関連当事者の開示に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第13号 平成18年10月17日）を適用しております。

なお、これにより、前連結会計年度において開示しておりました役員及び個人主要株主等に該当する菅生新（当社監査役）との不動産の賃貸取引について開示対象から除いております。

関連当事者との取引

該当事項はありません。

当連結会計年度（自平成22年3月1日 至平成23年2月28日）

関連当事者との取引

該当事項はありません。

（1株当たり情報）

前連結会計年度 （自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日）	当連結会計年度 （自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日）
1株当たり純資産額 228.45円	1株当たり純資産額 231.27円
1株当たり当期純利益金額 36.74円	1株当たり当期純利益金額 16.94円
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、記載しておりません。	なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

（注） 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 （自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日）	当連結会計年度 （自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日）
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益（千円）	302,222	139,333
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）	302,222	139,333
普通株式の期中平均株式数（株）	8,225,705	8,225,486
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	新株予約権2種類（新株予約権の数2,581個）。これらの詳細は、「第4 提出会社の状況、1. 株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	新株予約権2種類（新株予約権の数3,724個）。これらの詳細は、「第4 提出会社の状況、1. 株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

前連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)
<p>当社が平成21年11月に受託した特定の得意先に対するオリジナルグッズ(おまけ)の販売において、平成22年3月13日に部品が壊れやすい等の不具合が判明いたしました。当案件は、当連結会計年度に受注生産したものであることから、現時点で把握している商品不良損失93,202千円を当連結会計年度の特別損失として計上しております。</p> <p>なお、追加の影響額につきましては、今後当該顧客と協議予定であり、現段階では見積もることが困難であります。追加費用等の発生により、翌連結会計年度以降の損益に影響を与える可能性が生じております。</p>	

【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	前期末残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	350,000	350,000	0.72	-
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	-	-	-	-
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。)	-	-	-	-
その他有利子負債	-	-	-	-
計	350,000	350,000	-	-

(注)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)【その他】

当連結会計年度における四半期情報

	第1四半期 自 平成22年3月1日 至 平成22年5月31日	第2四半期 自 平成22年6月1日 至 平成22年8月31日	第3四半期 自 平成22年9月1日 至 平成22年11月30日	第4四半期 自 平成22年12月1日 至 平成23年2月28日
売上高(千円)	2,292,493	2,587,313	2,296,470	2,282,235
税金等調整前四半期 純利益金額(千円)	29,533	96,916	65,684	18,542
四半期純利益金額 (千円)	15,905	70,040	32,176	21,210
1株当たり四半期純 利益金額(円)	1.93	8.52	3.91	2.58

2【財務諸表等】
 (1)【財務諸表】
 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成22年2月28日)	当事業年度 (平成23年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	671,623	717,548
受取手形	² 64,391	68,043
売掛金	783,884	558,101
商品	174,041	112,418
前渡金	21,636	13,039
前払費用	3,511	3,706
未収入金	4,021	6,024
関係会社短期貸付金	³ 110,000	-
未収還付法人税等	-	⁴ 74,962
その他	8,008	12,966
貸倒引当金	2,900	2,292
流動資産合計	1,838,218	1,564,518
固定資産		
有形固定資産		
建物	507,917	402,945
減価償却累計額	178,155	139,952
建物(純額)	329,762	262,992
車両運搬具	8,907	8,609
減価償却累計額	7,149	4,385
車両運搬具(純額)	1,757	4,224
工具、器具及び備品	35,841	44,113
減価償却累計額	28,747	35,032
工具、器具及び備品(純額)	7,093	9,080
土地	322,546	266,356
有形固定資産合計	661,159	542,652
無形固定資産		
ソフトウェア	892	1,155
その他	2,866	2,866
無形固定資産合計	3,758	4,021
投資その他の資産		
投資有価証券	64,053	50,497
関係会社株式	10,000	28,446
関係会社長期貸付金	³ 1,190,000	³ 1,215,000
破産更生債権等	14,014	15,967
長期前払費用	1,246	902
保険積立金	227,169	252,904
その他	1,625	9,294
貸倒引当金	1,137,641	1,147,329
投資その他の資産合計	370,468	425,683
固定資産合計	1,035,387	972,357
資産合計	2,873,605	2,536,876

(単位：千円)

	前事業年度 (平成22年2月28日)	当事業年度 (平成23年2月28日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	316,721	388,700
短期借入金	350,000	350,000
未払金	90,375	45,507
未払費用	33,802	29,523
未払法人税等	161,792	-
未払消費税等	50,813	-
繰延税金負債	7	5,620
預り金	11,819	5,059
賞与引当金	25,609	25,228
その他	2,978	1,852
流動負債合計	1,043,919	851,492
固定負債		
繰延税金負債	108	228
退職給付引当金	104,733	10,645
役員退職慰労引当金	120,645	127,883
長期預り保証金	220	325
固定負債合計	225,707	139,083
負債合計	1,269,627	990,576
純資産の部		
株主資本		
資本金	440,948	440,948
資本剰余金		
資本準備金	471,887	471,887
資本剰余金合計	471,887	471,887
利益剰余金		
利益準備金	12,000	12,000
その他利益剰余金		
別途積立金	400,000	400,000
繰越利益剰余金	317,140	257,182
利益剰余金合計	729,140	669,182
自己株式	51,122	51,190
株主資本合計	1,590,854	1,530,828
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	4,246	4,165
繰延ヘッジ損益	1,340	291
評価・換算差額等合計	2,905	3,874
新株予約権	10,218	11,598
純資産合計	1,603,978	1,546,300
負債純資産合計	2,873,605	2,536,876

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成21年 3月 1日 至 平成22年 2月28日)	当事業年度 (自 平成22年 3月 1日 至 平成23年 2月28日)
売上高	6,016,128	5,571,946
売上原価		
商品期首たな卸高	181,667	174,041
当期商品仕入高	4,268,812	4,113,262
合計	4,450,480	4,287,303
商品期末たな卸高	174,041	112,418
商品売上原価	¹ 4,276,438	¹ 4,174,885
売上総利益	1,739,690	1,397,060
販売費及び一般管理費		
荷造運搬費	194,949	179,883
保管費	56,726	48,956
広告宣伝費	22,524	21,855
貸倒引当金繰入額	3,273	2,999
役員報酬	59,457	62,496
給料及び手当	496,692	488,448
賞与引当金繰入額	25,609	25,228
福利厚生費	105,603	104,894
退職給付費用	15,678	24,162
役員退職慰労引当金繰入額	7,238	7,238
賃借料	37,995	16,900
旅費及び交通費	66,293	73,036
通信費	30,733	27,628
消耗品費	23,136	24,201
支払手数料	40,217	41,328
租税公課	19,005	11,715
減価償却費	19,563	23,200
その他	79,693	80,770
販売費及び一般管理費合計	1,304,389	1,264,942
営業利益	435,301	132,118
営業外収益		
受取利息	² 13,729	² 7,737
投資有価証券評価損戻入益	30,768	101
受取家賃	² 11,034	² 9,287
業務受託料	² 5,142	² 5,142
賃貸収入	414	-
雑収入	11,346	8,070
営業外収益合計	72,435	30,340

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成21年 3月 1日 至 平成22年 2月28日)	当事業年度 (自 平成22年 3月 1日 至 平成23年 2月28日)
営業外費用		
支払利息	6,462	4,577
投資有価証券売却損	3,863	-
賃貸収入原価	950	839
為替差損	-	6,117
貸倒引当金繰入額	-	7,733
雑損失	275	626
営業外費用合計	11,552	19,894
経常利益	496,184	142,563
特別利益		
固定資産売却益	-	³ 7,457
退職給付制度改定益	-	103,981
新株予約権戻入益	7,464	5,688
貸倒引当金戻入額	69,026	608
保険解約返戻益	107,105	-
保険満期返戻益	11,715	-
特別利益合計	195,311	117,734
特別損失		
固定資産売却損	⁴ 519	⁴ 110
役員退職慰労引当金繰入額	113,407	-
減損損失	⁵ 22,466	⁵ 92,589
商品不良損失	93,202	102,630
特別損失合計	229,595	195,330
税引前当期純利益	461,900	64,967
法人税、住民税及び事業税	157,575	4,148
法人税等調整額	6,757	5,620
法人税等合計	150,818	9,769
当期純利益	311,081	55,198

【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成21年 3月 1日 至 平成22年 2月28日)	当事業年度 (自 平成22年 3月 1日 至 平成23年 2月28日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	440,948	440,948
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	440,948	440,948
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	471,887	471,887
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	471,887	471,887
資本剰余金合計		
前期末残高	471,887	471,887
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	471,887	471,887
利益剰余金		
利益準備金		
前期末残高	12,000	12,000
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	12,000	12,000
その他利益剰余金		
別途積立金		
前期末残高	1,000,000	400,000
当期変動額		
別途積立金の取崩	600,000	-
当期変動額合計	600,000	-
当期末残高	400,000	400,000
繰越利益剰余金		
前期末残高	519,907	317,140
当期変動額		
別途積立金の取崩	600,000	-
剰余金の配当	74,032	115,157
当期純利益	311,081	55,198
当期変動額合計	837,048	59,958
当期末残高	317,140	257,182

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当事業年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)
利益剰余金合計		
前期末残高	492,092	729,140
当期変動額		
剰余金の配当	74,032	115,157
当期純利益	311,081	55,198
当期変動額合計	237,048	59,958
当期末残高	729,140	669,182
自己株式		
前期末残高	50,995	51,122
当期変動額		
自己株式の取得	127	67
当期変動額合計	127	67
当期末残高	51,122	51,190
株主資本合計		
前期末残高	1,353,933	1,590,854
当期変動額		
剰余金の配当	74,032	115,157
当期純利益	311,081	55,198
自己株式の取得	127	67
当期変動額合計	236,921	60,026
当期末残高	1,590,854	1,530,828
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	1	4,246
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	4,244	80
当期変動額合計	4,244	80
当期末残高	4,246	4,165
繰延ヘッジ損益		
前期末残高	3,052	1,340
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	4,393	1,049
当期変動額合計	4,393	1,049
当期末残高	1,340	291

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当事業年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)
評価・換算差額等合計		
前期末残高	3,054	2,905
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	148	968
当期変動額合計	148	968
当期末残高	2,905	3,874
新株予約権		
前期末残高	14,613	10,218
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	4,395	1,380
当期変動額合計	4,395	1,380
当期末残高	10,218	11,598
純資産合計		
前期末残高	1,371,600	1,603,978
当期変動額		
剰余金の配当	74,032	115,157
当期純利益	311,081	55,198
自己株式の取得	127	67
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	4,543	2,348
当期変動額合計	232,378	57,678
当期末残高	1,603,978	1,546,300

【重要な会計方針】

項目	前事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当事業年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)												
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>(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。</p> <p>(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 (評価差益は純資産の部に、評価差損は当期損失に計上する部分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)を採用しております。</p> <p>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。</p>	<p>(1) 子会社株式 同左</p> <p>(2) その他有価証券 時価のあるもの 同左</p> <p>時価のないもの 同左</p>												
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	<p>デリバティブ 時価法を採用しております。</p>	<p>デリバティブ 同左</p>												
3. 棚卸資産の評価基準及び評価方法	<p>商品 総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)を採用しております。 (会計方針の変更) 当事業年度より「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号平成18年7月5日公表分)を適用しております。 なお、この変更による損益に与える影響はありません。</p>	<p>商品 総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)を採用しております。</p>												
4. 固定資産の減価償却の方法	<p>(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。 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おります。 なお、主な耐用年数は次のとおりであります。</p> <table data-bbox="555 1462 906 1563"> <tr> <td>建物</td> <td>13～50年</td> </tr> <tr> <td>車両運搬具</td> <td>5～6年</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td>2～10年</td> </tr> </table> <p>(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、ソフトウェア(自社利用)については、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。</p>	建物	13～50年	車両運搬具	5～6年	工具、器具及び備品	2～10年	<p>(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。 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おります。 なお、主な耐用年数は次のとおりであります。</p> <table data-bbox="1038 1462 1390 1563"> <tr> <td>建物</td> <td>13～50年</td> </tr> <tr> <td>車両運搬具</td> <td>4～6年</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td>2～10年</td> </tr> </table> <p>(2) 無形固定資産(リース資産を除く) 同左</p>	建物	13～50年	車両運搬具	4～6年	工具、器具及び備品	2～10年
建物	13～50年													
車両運搬具	5～6年													
工具、器具及び備品	2～10年													
建物	13～50年													
車両運搬具	4～6年													
工具、器具及び備品	2～10年													

項目	前事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当事業年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)
4. 固定資産の減価償却の方法	<p>(3) リース資産</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産は、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。</p> <p>なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成21年2月28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。</p>	<p>(3) リース資産</p> <p>同左</p>
5. 引当金の計上基準	<p>(1) 貸倒引当金</p> <p>債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金</p> <p>従業員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金</p> <p>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（責任準備金）及び年金資産に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。</p>	<p>(1) 貸倒引当金</p> <p>同左</p> <p>(2) 賞与引当金</p> <p>同左</p> <p>(3) 退職給付引当金</p> <p>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及び年金資産に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。</p> <p>(追加情報)</p> <p>当社は、適格退職年金制度による退職給付制度を採用していましたが、平成23年1月1日付で、適格退職年金制度を廃止し、確定給付企業年金制度と退職一時金制度で構成する退職給付制度へ移行いたしました。</p> <p>この制度移行に伴う影響額103,981千円を特別利益に計上しております。</p>

項目	前事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当事業年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)
5. 引当金の計上基準	<p>(4) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規による当事業年度末要支給額に基づき計上しております。 (追加情報) 従来、役員退職慰労金の支給に関する内規がなく実績もなかったことから、役員退職慰労金支給に関する合理的な見積りが行えませんでした。役員に対するインセンティブの在り方を見直す中、平成22年1月18日開催の取締役会において、内規に基づく役員退職慰労金制度を導入し、役員退職慰労金規程を新設したことに伴い、当事業年度より役員の在職期間に応じて役員退職慰労引当金を計上しております。この結果、営業利益及び経常利益がそれぞれ7,238千円、税引前当期純利益が120,645千円減少しております。</p>	<p>(4) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規による当事業年度末要支給額に基づき計上しております。</p>
6. ヘッジ会計の方法	<p>(1) ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについては、振当処理の要件を充たしている場合には、振当処理を採用しております。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段...為替予約 ヘッジ対象...商品輸入による外貨建予定取引</p> <p>(3) ヘッジ方針 将来の為替変動リスク回避のために行っております。</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして有効性を評価しております。</p>	<p>(1) ヘッジ会計の方法 同左</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段...同左 ヘッジ対象...同左</p> <p>(3) ヘッジ方針 同左</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法 同左</p>
7. 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。	消費税等の会計処理 同左

【会計処理方法の変更】

<p>前事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)</p>	<p>当事業年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)</p>
<p>(リース取引に関する会計基準)</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引については、従来、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したが、当事業年度より「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号(平成5年6月17日(企業会計審議会第一部会)、平成19年3月30日改正))及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号(平成6年1月18日(日本公認会計士協会 会計制度委員会)、平成19年3月30日改正))を適用し、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>なお、リース取引開始日が適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用しております。</p> <p>これにより、損益に与える影響はありません。</p>	

【表示方法の変更】

<p>前事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)</p>	<p>当事業年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)</p>
	<p>(損益計算書)</p> <p>「為替差損」は前事業年度まで営業外費用の「雑損失」に含めて表示しておりましたが、当事業年度における営業外費用の総額の100分の10を超えたため区分掲記いたしました。</p> <p>なお、前事業年度における「為替差損」の金額は17千円であります。</p>

【注記事項】

(貸借対照表関係)

前事業年度 (平成22年2月28日)	当事業年度 (平成23年2月28日)												
<p>1 偶発債務</p> <p>次の関係会社について、債務保証を行っております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">保証先</th> <th style="text-align: center;">金額(千円)</th> <th style="text-align: center;">内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">(株)ナカヌキヤ</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">仕入債務</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table>	保証先	金額(千円)	内容	(株)ナカヌキヤ	10	仕入債務	計	10	-				
保証先	金額(千円)	内容											
(株)ナカヌキヤ	10	仕入債務											
計	10	-											
<p>2 期末日満期手形</p> <p>期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当期末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が期末残高に含まれております。</p> <p style="padding-left: 20px;">受取手形 13,999千円</p>													
<p>3 当社は、子会社の資金需要に応じるため、子会社(株)サンエス、(株)ケー・ディー・システム及び(株)ナカヌキヤ)に貸付枠を設定しております。これらに基づく当期末の貸出未実行残高は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">当座貸越極度額の総額</td> <td style="text-align: right;">1,950,000千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸出実行高</td> <td style="text-align: right;">1,300,000千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">差引額</td> <td style="text-align: right;">650,000千円</td> </tr> </table>	当座貸越極度額の総額	1,950,000千円	貸出実行高	1,300,000千円	差引額	650,000千円	<p>3 当社は、子会社の資金需要に応じるため、子会社(株)サンエス、(株)ケー・ディー・システム及び(株)ナカヌキヤ)に貸付枠を設定しております。これらに基づく当期末の貸出未実行残高は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">当座貸越極度額の総額</td> <td style="text-align: right;">1,950,000千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸出実行高</td> <td style="text-align: right;">1,215,000千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">差引額</td> <td style="text-align: right;">735,000千円</td> </tr> </table>	当座貸越極度額の総額	1,950,000千円	貸出実行高	1,215,000千円	差引額	735,000千円
当座貸越極度額の総額	1,950,000千円												
貸出実行高	1,300,000千円												
差引額	650,000千円												
当座貸越極度額の総額	1,950,000千円												
貸出実行高	1,215,000千円												
差引額	735,000千円												
	<p>4 消費税等の会計処理</p> <p>未収消費税等は、流動資産の「その他」に含めて表示しております。</p>												

(損益計算書関係)

前事業年度 (自 平成21年 3月 1日 至 平成22年 2月28日)	当事業年度 (自 平成22年 3月 1日 至 平成23年 2月28日)																
<p>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おります。</p> <p style="text-align: right;">9,823千円</p>	<p>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おります。</p> <p style="text-align: right;">61,479千円</p>																
<p>2 関係会社との取引</p> <p style="padding-left: 20px;">受取利息 13,295千円</p> <p style="padding-left: 20px;">受取家賃 8,394千円</p> <p style="padding-left: 20px;">業務受託料 5,142千円</p>	<p>2 関係会社との取引</p> <p style="padding-left: 20px;">受取利息 7,499千円</p> <p style="padding-left: 20px;">受取家賃 6,957千円</p> <p style="padding-left: 20px;">業務受託料 5,142千円</p>																
<p>4 固定資産売却損の内訳</p> <p style="padding-left: 20px;">工具、器具及び備品 519千円</p> <p style="text-align: right;">計 519千円</p>	<p>4 固定資産売却損の内訳</p> <p style="padding-left: 20px;">車両運搬具 110千円</p> <p style="text-align: right;">計 110千円</p>																
<p>5 減損損失</p> <p>当事業年度において、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。</p> <p>(1) 減損損失を計上した資産グループの概要</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">用途及び場所</th> <th style="text-align: center;">種 類</th> <th style="text-align: center;">金 額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2" style="text-align: center;">提出会社旧本社 (大阪市中央区)</td> <td style="text-align: center;">建 物</td> <td style="text-align: right;">12,466千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">土 地</td> <td style="text-align: right;">10,000千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 減損損失の計上に至った経緯</p> <p>当該資産は遊休状態であり、回収可能価額が帳簿価額を下回ることとなったため、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として特別損失に計上しております。</p> <p>なお、回収可能価額は売却見込額により測定しております。</p> <p>(3) 資産のグルーピングの方法</p> <p>キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、事業全体を基本単位としており、遊休資産については個々の物件ごとに、減損損失の認識の判定及び測定を行っております。</p>	用途及び場所	種 類	金 額	提出会社旧本社 (大阪市中央区)	建 物	12,466千円	土 地	10,000千円	<p>5 減損損失</p> <p>当事業年度において、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。</p> <p>(1) 減損損失を計上した資産グループの概要</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">用途及び場所</th> <th style="text-align: center;">種 類</th> <th style="text-align: center;">金 額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2" style="text-align: center;">東京営業所 (東京都台東区)</td> <td style="text-align: center;">建 物</td> <td style="text-align: right;">55,399千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">土 地</td> <td style="text-align: right;">37,190千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 減損損失の計上に至った経緯</p> <p>現東京営業所の移転と当該資産の売却の意思決定をしたため、そ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として特別損失に計上しております。</p> <p>なお、回収可能価額は不動産鑑定評価額に基づく正味売却価額により測定しております。</p> <p>(3) 資産のグルーピングの方法</p> <p>キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、事業全体を基本単位としており、遊休資産については個々の物件ごとに、減損損失の認識の判定及び測定を行っております。</p>	用途及び場所	種 類	金 額	東京営業所 (東京都台東区)	建 物	55,399千円	土 地	37,190千円
用途及び場所	種 類	金 額															
提出会社旧本社 (大阪市中央区)	建 物	12,466千円															
	土 地	10,000千円															
用途及び場所	種 類	金 額															
東京営業所 (東京都台東区)	建 物	55,399千円															
	土 地	37,190千円															

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自平成21年3月1日 至平成22年2月28日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	前事業年度末株式数(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	133,244	322	-	133,566
合計	133,244	322	-	133,566

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

当事業年度(自平成22年3月1日 至平成23年2月28日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	前事業年度末株式数(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	133,566	236	-	133,802
合計	133,566	236	-	133,802

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

(リース取引関係)

前事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当事業年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)																																																														
<p>ファイナンス・リース取引(借主側)</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引 該当事項はありません。</p> <p>なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、平成21年2月28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、その内容は次のとおりであります。</p> <p>1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>減損損失累計額相当額 (千円)</th> <th>期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td>17,469</td> <td>10,376</td> <td>-</td> <td>7,093</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産ソフトウェア</td> <td>29,650</td> <td>28,612</td> <td>-</td> <td>1,037</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>47,119</td> <td>38,988</td> <td>-</td> <td>8,130</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 未経過リース料期末残高相当額等 未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td>3,879千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>4,469千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>8,349千円</td> </tr> </table> <p>リース資産減損勘定の残高 - 千円</p> <p>3. 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td>23,486千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産減損勘定の取崩額</td> <td>- 千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>22,022千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>458千円</td> </tr> <tr> <td>減損損失</td> <td>- 千円</td> </tr> </table> <p>4. 減価償却費相当額の算定方法 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p> <p>5. 利息相当額の算定方法 リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。</p>		取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	減損損失累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)	工具、器具及び備品	17,469	10,376	-	7,093	無形固定資産ソフトウェア	29,650	28,612	-	1,037	合計	47,119	38,988	-	8,130	1年内	3,879千円	1年超	4,469千円	合計	8,349千円	支払リース料	23,486千円	リース資産減損勘定の取崩額	- 千円	減価償却費相当額	22,022千円	支払利息相当額	458千円	減損損失	- 千円	<p>ファイナンス・リース取引(借主側)</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引 該当事項はありません。</p> <p>なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、平成21年2月28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、その内容は次のとおりであります。</p> <p>1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>減損損失累計額相当額 (千円)</th> <th>期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td>13,469</td> <td>9,136</td> <td>-</td> <td>4,332</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 未経過リース料期末残高相当額等 未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td>2,767千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>1,702千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>4,469千円</td> </tr> </table> <p>リース資産減損勘定の残高 - 千円</p> <p>3. 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td>3,995千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産減損勘定の取崩額</td> <td>- 千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>3,798千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>115千円</td> </tr> <tr> <td>減損損失</td> <td>- 千円</td> </tr> </table> <p>4. 減価償却費相当額の算定方法 同左</p> <p>5. 利息相当額の算定方法 同左</p>		取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	減損損失累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)	工具、器具及び備品	13,469	9,136	-	4,332	1年内	2,767千円	1年超	1,702千円	合計	4,469千円	支払リース料	3,995千円	リース資産減損勘定の取崩額	- 千円	減価償却費相当額	3,798千円	支払利息相当額	115千円	減損損失	- 千円
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	減損損失累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)																																																											
工具、器具及び備品	17,469	10,376	-	7,093																																																											
無形固定資産ソフトウェア	29,650	28,612	-	1,037																																																											
合計	47,119	38,988	-	8,130																																																											
1年内	3,879千円																																																														
1年超	4,469千円																																																														
合計	8,349千円																																																														
支払リース料	23,486千円																																																														
リース資産減損勘定の取崩額	- 千円																																																														
減価償却費相当額	22,022千円																																																														
支払利息相当額	458千円																																																														
減損損失	- 千円																																																														
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	減損損失累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)																																																											
工具、器具及び備品	13,469	9,136	-	4,332																																																											
1年内	2,767千円																																																														
1年超	1,702千円																																																														
合計	4,469千円																																																														
支払リース料	3,995千円																																																														
リース資産減損勘定の取崩額	- 千円																																																														
減価償却費相当額	3,798千円																																																														
支払利息相当額	115千円																																																														
減損損失	- 千円																																																														

(有価証券関係)

前事業年度(平成22年2月28日)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

当事業年度(平成23年2月28日)

子会社株式(貸借対照表計上額 28,446千円)は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1 . 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位 : 千円)

	前事業年度 (平成22年2月28日現在)		当事業年度 (平成23年2月28日現在)
繰延税金資産 (流動)		繰延税金資産 (流動)	
賞与引当金	10,406	賞与引当金	10,252
商品評価損	3,991	商品評価損	24,984
商品不良損失	37,274	その他	7,413
未払事業税	12,824	繰延税金資産小計	42,649
その他	6,154	評価性引当額	42,649
繰延税金資産小計	70,653	繰延税金資産合計	-
評価性引当額	70,653	繰延税金負債 (流動)	
繰延税金資産合計	-	未収事業税	5,620
繰延税金負債 (流動)		繰延税金負債合計	5,620
為替予約	7	繰延税金負債の純額	5,620
繰延税金負債合計	7	繰延税金資産 (固定)	
繰延税金負債の純額	7	貸倒引当金	463,415
繰延税金資産 (固定)		退職給付引当金	4,326
貸倒引当金	460,467	役員退職慰労引当金	51,969
退職給付引当金	42,561	投資有価証券評価損	49,285
役員退職慰労引当金	49,027	減損損失	38,648
投資有価証券評価損	53,933	繰越欠損金	94,464
減損損失	86,787	その他	41,253
その他	43,378	繰延税金資産小計	743,363
繰延税金資産小計	736,156	評価性引当額	743,363
評価性引当額	736,156	繰延税金資産合計	-
繰延税金資産合計	-	繰延税金負債 (固定)	
繰延税金負債 (固定)		その他有価証券評価差額金	228
その他有価証券評価差額金	108	繰延税金負債合計	228
繰延税金負債合計	108	繰延税金負債の純額	228
繰延税金負債の純額	108		

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22年2月28日現在)		当事業年度 (平成23年2月28日現在)
	(%)		(%)
法定実効税率	40.6	法定実効税率	40.6
(調整)		(調整)	
評価性引当額の増減	8.6	評価性引当額の増減	32.0
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.9	交際費等永久に損金に算入されない項目	3.2
住民税均等割等	0.4	住民税均等割等	2.4
その他	0.6	その他	0.8
税効果会計適用後の法人税等の負担率	32.7	税効果会計適用後の法人税等の負担率	15.0

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当事業年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)
1株当たり純資産額 193.76円	1株当たり純資産額 186.58円
1株当たり当期純利益金額 37.82円	1株当たり当期純利益金額 6.71円
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、記載しておりません。	なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当事業年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	311,081	55,198
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)	311,081	55,198
普通株式の期中平均株式数(株)	8,225,705	8,225,486
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	新株予約権2種類(新株予約権の数2,581個)。これらの詳細は、「第4 提出会社の状況、1. 株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	新株予約権2種類(新株予約権の数3,724個)。これらの詳細は、「第4 提出会社の状況、1. 株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

前事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	当事業年度 (自 平成22年3月1日 至 平成23年2月28日)
<p>当社が平成21年11月に受託した特定の得意先に対するオリジナルグッズ(おまけ)の販売において、平成22年3月13日に部品が壊れやすい等の不具合が判明いたしました。当案件は、当事業年度に受注生産したものであることから、現時点で把握している商品不良損失93,202千円を当事業年度の特別損失として計上しております。</p> <p>なお、追加の影響額につきましては、今後当該顧客と協議予定であり、現段階では見積もることが困難であります。追加費用等の発生により、翌事業年度以降の損益に影響を与える可能性が生じております。</p>	

【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	東京リスマチック(株)	20,000	9,260
		レック(株)	6,000	9,000
		(株)キデイランド	66,795	7,980
		(株)雑貨屋ブルドッグ	31,000	6,634
		(株)音通	253,197	5,063
		(株)ウェアハウス	14,100	4,089
		その他(8銘柄)	11,937	8,469
		小計	403,029	50,497
計			403,029	50,497

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	前期末残高 (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	507,917	-	104,972 (55,399)	402,945	139,952	11,370	262,992
車両運搬具	8,907	4,637	4,935	8,609	4,385	1,785	4,224
工具、器具及び備品	35,841	12,864	4,592	44,113	35,032	10,583	9,080
土地	322,546	-	56,190 (37,190)	266,356	-	-	266,356
有形固定資産計	875,212	17,502	170,691 (92,589)	722,023	179,370	23,740	542,652
無形固定資産							
ソフトウェア	-	-	-	1,685	530	299	1,155
その他	-	-	-	2,866	-	-	2,866
無形固定資産計	-	-	-	4,551	530	299	4,021
長期前払費用	1,246	331	675	902	-	-	902
繰延資産							
-	-	-	-	-	-	-	-
繰延資産計	-	-	-	-	-	-	-

(注) 1. 建物及び土地の当期減少額は、東京営業所の減損損失及び旧本社の売却によるものであります。

2. 無形固定資産の金額が資産の総額の1%以下であるため「前期末残高」、「当期増加額」及び「当期減少額」の記載を省略しております。

3. 「当期減少額」欄の()内は内書きで、減損損失の計上額であります。

【引当金明細表】

区分	前期末残高 (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)
貸倒引当金	1,140,542	36,194	769	26,345	1,149,621
賞与引当金	25,609	25,228	25,609	-	25,228
役員退職慰労引当金	120,645	7,238	-	-	127,883

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、関係会社の財政状態を勘案し、見積額の見直しによる取崩額22,266千円、一般債権の貸倒実績率による洗替額608千円、為替換算替による取崩額275千円、債権回収による取崩額3,156千円及び貸倒償却に伴う消費税相当額38千円であります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

資産の部

イ. 現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	616
預金の種類	
普通預金	344,885
外貨預金	61,097
別段預金	2,260
定期預金	220,398
定期積金	88,290
小計	716,931
合計	717,548

ロ. 受取手形

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)宝島社	34,461
ユーズ(株)	8,200
(株)スクラッチ	6,405
(株)メルシーサービス	4,063
ドリームインフィニティ(株)	3,800
その他	11,113
合計	68,043

期日別内訳

期日別	金額（千円）
平成23年 3月	36,440
4月	25,241
5月	3,151
6月	3,210
合計	68,043

八．売掛金

相手先別内訳

相手先	金額（千円）
(株)タイトー	67,258
みずほ信託銀行(株)	45,218
(株)ラウンドワン	44,699
(株)ブレイク	43,417
三菱UFJ信託銀行(株)	42,400
その他	315,107
合計	558,101

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

前期繰越高 （千円）	当期発生高 （千円）	当期回収高 （千円）	次期繰越高 （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) 365
783,884	5,849,869	6,075,652	558,101	91.6	41.9

二．商品

品名	金額（千円）
仕入商品	96,383
キャラクター商品	12,053
自社企画商品	3,981
合計	112,418

ホ．関係会社長期貸付金

相手先	金額（千円）
（株）ナカヌキヤ	1,030,000
（株）ケー・ディー・システム	185,000
合計	1,215,000

ヘ．保険積立金

相手先	金額（千円）
明治安田生命保険相互会社	136,548
オリックス生命保険（株）	105,985
住友生命保険相互会社	10,370
合計	252,904

負債の部

イ．買掛金

相手先	金額（千円）
（株）ラナ	57,710
（株）A 1	32,254
（株）ケイカンパニー	25,179
（株）誠商会	17,544
（株）山二	16,555
その他	239,455
合計	388,700

ロ．短期借入金

相手先	金額（千円）
（株）みずほ銀行	200,000
（株）三井住友銀行	100,000
（株）りそな銀行	50,000
合計	350,000

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	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 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	(注) 1, 2 大阪市中央区伏見町三丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 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	電子公告により行う。但し、電子公告によることができない事項その他のやむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL http://www.sk-japan.co.jp
株主に対する特典	該当事項はありません。

- (注) 1. 定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、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並びに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有していません。
2. 株式等の取引に係る決済の合理化を図るための社債等の振替に関する法律等の一部を改正する法律(平成16年法律第88号)の施行に伴い、単元未満株式の買取りを含む株式の取扱いは、原則として証券会社等の口座管理機関を経由して行うこととなっております。但し、特別口座に記録されている株式については、特別口座の口座管理機関である三菱UFJ信託銀行株式会社が直接取り扱います。

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、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21期）（自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日）平成22年5月31日近畿財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

平成22年5月31日近畿財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第22期第1四半期）（自 平成22年3月1日 至 平成22年5月31日）平成22年7月15日近畿財務局長に提出

（第22期第2四半期）（自 平成22年6月1日 至 平成22年8月31日）平成22年10月15日近畿財務局長に提出

（第22期第3四半期）（自 平成22年9月1日 至 平成22年11月30日）平成23年1月14日近畿財務局長に提出

(4) 臨時報告書

平成23年3月25日近畿財務局長に提出

いずれも企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第12号及び第19号（財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）の規定に基づく臨時報告書であります。

平成23年4月19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12号及び第19号（財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）の規定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22年5月20日

株式会社エスケイジャパン

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 木村幸彦 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 松嶋康介 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エスケイジャパンの平成21年3月1日から平成22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、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、株式会社エスケイジャパン及び連結子会社の平成22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。

追記情報

重要な後発事象に記載のとおり、特定の得意先に対するオリジナルグッズの販売において不具合が判明したため、追加費用等の発生により翌連結会計年度以降の損益に影響を与える可能性が生じている。

<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、株式会社エスケイジャパンの平成22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。財務報告に係る内部統制を整備及び運用並びに内部統制報告書を作成する責任は、経営者にあり、当監査法人の責任は、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。また、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。

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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。内部統制監査は、試査を基礎として行われ、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の、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を含んでいる。当監査法人は、内部統制監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、株式会社エスケイジャパンが平成22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。

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)が別途保管しております。
2. 連結財務諸表の範囲にはXBR L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及び内部統制監査報告書

平成23年5月25日

株式会社エスケイジャパン

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 木村幸彦 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 松嶋康介 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エスケイジャパンの平成22年3月1日から平成23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、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、株式会社エスケイジャパン及び連結子会社の平成23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、株式会社エスケイジャパンの平成23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。財務報告に係る内部統制を整備及び運用並びに内部統制報告書を作成する責任は、経営者にあり、当監査法人の責任は、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。また、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。

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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。内部統制監査は、試査を基礎として行われ、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の、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を含んでいる。当監査法人は、内部統制監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、株式会社エスケイジャパンが平成23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。

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)が別途保管しております。

2. 連結財務諸表の範囲にはXBR L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22年 5月20日

株式会社エスケイジャパン

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 木村幸彦 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 松嶋康介 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エスケイジャパンの平成21年3月1日から平成22年2月28日までの第21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及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、株式会社エスケイジャパンの平成22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。

追記情報

重要な後発事象に記載のとおり、特定の得意先に対するオリジナルグッズの販売において不具合が判明したため、追加費用等の発生により翌事業年度以降の損益に影響を与える可能性が生じている。

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)が別途保管しております。

2. 財務諸表の範囲にはXBR L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23年 5月25日

株式会社エスケイジャパン

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員 公認会計士 木村幸彦 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 松嶋康介 印
業務執行社員

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エスケイジャパンの平成22年3月1日から平成23年2月28日までの第22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及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、株式会社エスケイジャパンの平成23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。

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)が別途保管しております。
2. 財務諸表の範囲にはXBR Lデータ自体は含まれていません。