

第 61 回定時株主総会招集ご通知に際しての  
法令及び定款に基づくインターネット開示事項

連結計算書類

連結株主資本等変動計算書 P 1

連結注記表 P 2

計算書類

株主資本等変動計算書 P 15

個別注記表 P 16

本内容は、法令及び当社定款第13条に基づき、インターネット上の  
当社ウェブサイト ( <https://www.izumi.co.jp> ) に掲載しているものです。

株式会社イズミ

## 連結株主資本等変動計算書

(2021年3月1日から  
2022年2月28日まで)

(単位：百万円)

	株 主 資 本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	19,613	22,545	189,072	△30	231,200
当期変動額					
剰余金の配当			△6,154		△6,154
親会社株主に帰属する当期純利益			23,204		23,204
自己株式の取得				△860	△860
自己株式の処分		△0		90	90
その他資本剰余金の負の残高の振替		0	△0		—
連結子会社株式の取得による持分の増減		35			35
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	—	35	17,048	△769	16,314
当期末残高	19,613	22,580	206,121	△800	247,515

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	退職給付に係る 調整累計額	その他の 包括利益 累計額合計		
当期首残高	1,171	123	1,294	12,915	245,411
当期変動額					
剰余金の配当					△6,154
親会社株主に帰属する当期純利益					23,204
自己株式の取得					△860
自己株式の処分					90
その他資本剰余金の負の残高の振替					—
連結子会社株式の取得による持分の増減					35
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△143	22	△121	828	707
当期変動額合計	△143	22	△121	828	17,021
当期末残高	1,028	145	1,173	13,744	262,433

記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しています。

## 連 結 注 記 表

### I. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

#### 1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 17社

##### (1) 主要な連結子会社の名称

(株)ゆめカード、(株)イズミテクノ、イズミ・フード・サービス(株)、(株)ゆめマート熊本、(株)ゆめマート北九州、(株)ユアーズ

その他の連結子会社 11社

荒尾シティプラン(株)の株式を取得したことにより、同社及び同社の完全子会社である荒尾商業開発(株)について、当連結会計年度より、連結の範囲に含めています。

##### (2) 主要な非連結子会社の名称等

(株)熱建

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は小規模であり、総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためです。

#### 2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用した関連会社の数 4社

##### (1) 会社等の名称

(株)マルヨシセンター、(株)ロッツ、(株)サングリーン、飯塚都市開発(株)

当連結会計年度において、持分法適用会社であった荒尾シティプラン(株)は、株式の追加取得により連結子会社となったため、持分法の適用範囲から除外しています。

##### (2) 持分法を適用しない非連結子会社の名称等

(株)熱建

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用しない非連結子会社は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用から除外しています。

#### 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日が連結決算日と異なる会社は次のとおりです。

荒尾シティプラン(株) 3月31日

荒尾商業開発(株) 3月31日

連結計算書類の作成に当たっては連結子会社の直近の四半期決算日である12月31日時点の計算書類を使用しています。ただし、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っています。なお、その他の連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しています。

#### 4. 会計方針に関する事項

##### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

###### ① 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの 期末日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法によって処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの 移動平均法による原価法

###### ② デリバティブ 時価法

###### ③ たな卸資産

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっています。

商品及び製品 主として売価還元法

仕掛品 個別法

原材料及び貯蔵品 最終仕入原価法

##### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産 定率法

(リース資産を除く) ただし、1998年4月1日以降取得の建物（建物附属設備を除く）、2016年4月1日以降取得の建物附属設備及び構築物、一部の大規模複合型ショッピングセンター並びに一部の連結子会社では定額法を採用しています。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっています。ただし、取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年間で均等償却しています。

無形固定資産 定額法

(リース資産を除く) なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しています。

リース資産	<p>所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産</p> <p>自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっています。</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産</p> <p>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しています。なお、リース取引開始日が2009年2月28日以前のものについては、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います。</p>
-------	--

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金	債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しています。
賞与引当金	従業員の賞与の支給に充てるため、賞与の支給見込額に基づき計上しています。
役員賞与引当金	役員の賞与の支給に充てるため、賞与の支給見込額に基づき計上しています。
ポイント引当金	将来のメンバーズカードのポイントの使用による売上値引に備えるため、過去の使用実績率に基づき将来使用されると見込まれる金額を計上しています。
商品券回収損失引当金	一定期間後収益に計上したものに対する将来の使用に備えるため、過去の実績に基づく将来の損失見込額を計上しています。
役員退職慰労引当金	一部の連結子会社は、役員の退職により支給する退職慰労金に充てるため、内規に基づく期末要支給額を引当計上しています。
利息返還損失引当金	将来の利息返還請求に起因して生じる利息返還額に備えるため、過去の返還実績等を勘案した返還見込額を計上しています。
建物取壊損失引当金	建物取壊しによる損失に備えるため、取壊しの見積り額に基づいた金額を計上しています。

賃借契約損失引当金 不動産賃借契約の解約不能期間において発生すると見込まれる損失に備えて、契約期間満了まで活用ができない可能性が高いと判断した部分の賃借料相当の見積額を計上しています。

(4) その他連結計算書類の作成のための重要な事項

① 外貨建資産又は負債の本邦通貨への換算基準

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

② 退職給付に係る会計処理の方法

(i) 退職給付見込額の期間帰属方法

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

(ii) 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（6年）による定額法により費用処理しています。

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（6年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしています。

(iii) 未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の会計処理方法

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しています。

(iv) 小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社については、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を採用しています。

③ のれんの償却方法及び償却期間

個別案件ごとに判断し、20年以内の合理的な年数で均等償却しています。

④ 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式を採用しています。

(5) 表示方法の変更に関する注記

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、独立掲記していましたが「特別利益」の「補助金収入」は、重要性が乏しくなったため「その他」に含めて表示しています。また、前連結会計年度において、独立掲記していましたが「特別損失」の「店舗閉鎖損失」は、重要性が乏しくなったため「その他」に含めて表示しています。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用に伴う変更)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度から適用し、連結注記表に(会計上の見積りに関する注記)を記載しています。

(6) 会計上の見積りに関する注記

(固定資産の減損)

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

(単位：百万円)

	金額
減損損失	601
有形固定資産	329,367
無形固定資産	11,234

② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

(i) 算出方法

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、賃貸用資産及び遊休資産については、物件単位ごとにグルーピングを行っています。固定資産のうち減損の兆候がある資産について、当該資産から得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合に、帳簿価額を固定資産の回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しています。

当社グループは、2期連続で営業赤字となるなど減損の兆候がある固定資産に対する減損損失の認識及び測定を行うに当たり、その資産グループにおける回収可能価額を正味売却価額又は使用価値により算定しています。そのうち使用価値は、将来キャッシュ・フローを基に算定しており、資産グループの継続的使用によって生ずる将来キャッシュ・フローは資産ごとの将来見込損益によって算定しています。なお、新規出店店舗については、当初の収支計画を基に過去の新規出店時の実績を踏まえ減損の兆候を判定しており、当該計画にて当初より継続してマイナスとなることが予定されている場合、実際のマイナスの額が当該計画にて予定されていたマイナスの額よりも著しく下方に乖離したときに減損の兆候ありと判定しています。

(ii) 主要な仮定

当社グループの将来キャッシュ・フローの見積りにおける主要な仮定は、将来見込損益の基礎となる資産ごとの売上高、売上総利益、営業収入及び販売費及び一般管理費等の変動率です。当該変動率は、将来見込損益の基礎となる資産ごとの過去実績に基づき、事業計画等を考慮し算定しています。



(iii) 翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定に当たっては合理的に見積りを行っていますが、事業計画や市場環境の変化及び地価の大幅な下落等、前提とした仮定に変更が生じる場合新たに減損処理が発生する可能性があり、翌連結会計年度の連結計算書類において、減損損失の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(繰延税金資産の回収可能性)

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

(単位：百万円)

	金額
繰延税金資産	9,750

② 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

(i) 算出方法

当社グループは、将来減算一時差異、税務上の繰越欠損金について繰延税金資産を認識しております。将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に対して、将来の収益力に基づく課税所得の見積りにより繰延税金資産の回収可能性を判断しています。

(ii) 主要な仮定

繰延税金資産の計上においては、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号)に従ってグループ各社を5段階に分類し、当該分類に従って、それぞれのグループ会社の課税所得と将来減算一時差異の解消見込みをスケジューリングしたうえで、回収可能と見込まれる額のみを計上しています。なお、当社グループの繰延税金資産の回収可能性については、業績の推移などから将来の課税所得を合理的に見積りしています。

(iii) 翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

上記の見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、今後課税所得の予測に影響を与える変化が生じた場合には、翌連結会計年度の連結計算書類において、繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

## II. 連結貸借対照表に関する注記

### 1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

#### (1) 担保に供している資産

建物及び構築物	5,779百万円
土 地	13,819百万円
合 計	19,599百万円

#### (2) 担保に係る債務

短期借入金	3,800百万円
長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）	15,200百万円
合 計	19,000百万円

2. 有形固定資産の減価償却累計額 302,796百万円

### 3. 保証債務

連結子会社以外の会社の金融機関からの借入金に対し、債務保証を行っています。

(協)サングリーン	495百万円
飯塚都市開発(株)	93百万円
合 計	588百万円

### 4. 貸出コミットメント契約

連結子会社である(株)ゆめカードにおいては、クレジットカード業務に附帯するキャッシング業務等を行っています。当該業務における貸出コミットメントに係る貸出未実行残高は次のとおりです。

貸出コミットメントの総額	84,771百万円
貸出実行額	5,279百万円
差引額	79,492百万円

なお、上記貸出コミットメント契約においては、借入人の資金用途、信用状態等に関する審査を貸出の条件としているものが含まれているため、必ずしも全額が貸出実行されるものではありません。

### Ⅲ. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

#### 1. 発行済株式及び自己株式に関する事項

(単位：千株)

区分	株式の種類	当連結会計年度 期首株式数	当連結会計年度 増加株式数	当連結会計年度 減少株式数	当連結会計年度末 株式数
発行済株式	普通株式	71,665	—	—	71,665
自己株式	普通株式	8	200	21	187

(注) 当連結会計年度の増加は、単元未満株式の買取り及び自己株式立会外買付取引による取得であり、当連結会計年度の減少は譲渡制限付株式報酬としての処分です。

#### 2. 配当に関する事項

##### ① 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2021年5月26日 定時株主総会	普通株式	3,081百万円	43円00銭	2021年2月28日	2021年5月27日
2021年10月12日 取締役会	普通株式	3,073百万円	43円00銭	2021年8月31日	2021年11月12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

2022年5月25日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しています。

決議	株式の種類	配当金の総額	配当の原資	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2022年5月25日 定時株主総会	普通株式	3,073百万円	利益剰余金	43円00銭	2022年 2月28日	2022年 5月26日

#### IV. 金融商品に関する注記

##### 1. 金融商品の状況に関する事項

当社グループは、資金運用においては短期的な預金等、安全性の高い金融商品にて運用することとしています。また、資金調達については、設備投資計画等に基づき必要な資金を主に銀行借入や社債等により調達しています。デリバティブは、営業債務の為替変動リスク及び借入金等の金利変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行いません。

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されていますが、当該リスクに関しましては、顧客ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、適宜信用状況を把握する体制としています。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する取引先企業の株式であり、市場リスク及び信用リスクに晒されていますが、定期的に時価や財務状況等の把握を行っており、リスク低減に努めています。

敷金及び保証金は、主に店舗の賃貸契約に伴うものであり、信用リスクに晒されていますが、回収状況等の継続的なモニタリングを実施しています。

営業債務である支払手形及び買掛金並びに未払金は、一年以内の支払期日です。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資に係る資金調達です。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されています。

長期預り敷金保証金は、主に店舗に入居するテナントから預け入れされたものです。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されていますが、当社グループでは、各社が月次に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しています。

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれています。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、異なる前提条件を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

2022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、次表には含めていません（(注2)を参照ください）。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	11,621	11,621	—
(2) 受取手形及び売掛金	42,794	42,794	—
(3) 投資有価証券			
関係会社株式	614	520	△94
その他有価証券	6,516	6,516	—
(4) 敷金及び保証金	8,534	8,390	△143
資産計	70,081	69,842	△238
(5) 支払手形及び買掛金	29,697	29,697	—
(6) 短期借入金	10,220	10,220	—
(7) 未払金	7,429	7,429	—
(8) 長期借入金	89,128	90,003	875
(9) 長期預り敷金保証金	15,615	15,540	△74
負債計	152,090	152,891	801

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

(1) 現金及び預金、並びに(2) 受取手形及び売掛金

これらはすべて短期間で決済されるものであり、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います。

(3) 投資有価証券

取引所の価格によっています。

(4) 敷金及び保証金

このうち、将来キャッシュ・フローの見積りが可能であるものの時価については、回収可能性を反映した将来キャッシュ・フローを残存期間に対応する国債の利回り等で割引いた現在価値により算定しています。なお、一年内回収予定の差入保証金を含めています。

(5) 支払手形及び買掛金、(6) 短期借入金、並びに(7) 未払金

これらはすべて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います。

(8) 長期借入金

長期借入金の時価のうち、固定金利によるものは、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割引いて算定する方法によっています。また、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映するため、時価は帳簿価額によっています。なお、一年内返済予定の長期借入金を含めています。

(9) 長期預り敷金保証金

このうち、将来キャッシュ・フローの見積りが可能であるものの時価については、回収可能性を反映した将来キャッシュ・フローを残存期間に対応する国債の利回り等で割引いた現在価値により算定しています。なお、一年内返済予定の預り保証金を含めています。

(注2)時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

区 分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	139
関係会社株式	1,458
出資金	125
敷金及び保証金	7,795
長期預り敷金保証金	6,572

これらについては、市場価格がなく、時価を算定することが極めて困難と認められることから、表中には含めていません。

V. 賃貸等不動産に関する注記

重要性が乏しいため記載を省略しています。

VI. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 3,479円26銭  
1株当たり当期純利益 324円45銭

VII. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## VIII. その他の注記

### 1. 減損損失に関する注記

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ています。

用途	場所	種類
店舗	岡山県、福岡県、徳島県他	土地、建物及び構築物
遊休資産	徳島県	土地他

当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、賃貸用資産については、物件単位ごとにグルーピングを行っています。収益性の低下、使用範囲の変更により回収可能価額を著しく低下させる変化があったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失601百万円を特別損失として計上しました。その主な内訳は、土地196百万円、建物及び構築物307百万円です。

回収可能価額は、主に正味売却価額によっており、正味売却価額は、不動産鑑定評価額等に基づき算定しています。

### 2. 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しています。

## 株主資本等変動計算書

(2021年3月1日から  
2022年2月28日まで)

(単位：百万円)

	株 主 資 本							
	資 本 金	資本剰余金			利益準備金	利益剰余金		
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本 剰余金合計		その他利益剰余金		
					特別償却 準備金	固定資産 圧縮積立金	別 途 積 立 金	
当期首残高	19,613	22,282	-	22,282	2,094	5	1,462	49,736
当期変動額								
剰余金の配当								
当期純利益								
特別償却準備金の取崩						△3		
固定資産圧縮積立金の取崩							△364	
自己株式の取得								
自己株式の処分			△0	△0				
その他資本剰余金の負の残高の振替			0	0				
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)								
当期変動額合計	-	-	-	-	-	△3	△364	-
当期末残高	19,613	22,282	-	22,282	2,094	1	1,097	49,736

	株 主 資 本				評価・換算差額等		純 資 産 計 合 計
	利益剰余金		自己株式	株主資本 合 計	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計	
	その他利益 剰余金	利 益 剰 余 金 合 計					
	繰越利益 剰余金						
当期首残高	93,475	146,774	△30	188,639	512	512	189,151
当期変動額							
剰余金の配当	△6,154	△6,154		△6,154			△6,154
当期純利益	19,140	19,140		19,140			19,140
特別償却準備金の取崩	3	-		-			-
固定資産圧縮積立金の取崩	364	-		-			-
自己株式の取得			△860	△860			△860
自己株式の処分			90	90			90
その他資本剰余金の負の残高の振替	△0	△0		-			-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					153	153	153
当期変動額合計	13,353	12,985	△769	12,215	153	153	12,368
当期末残高	106,828	159,759	△800	200,854	665	665	201,520

記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しています。



## 個 別 注 記 表

### I. 重要な会計方針に係る事項

#### 1. 資産の評価基準及び評価方法

##### ① 有価証券

子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格などに基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法によって処理し、売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの

移動平均法による原価法

##### ② デリバティブ

時価法

##### ③ たな卸資産

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっています。

商品（店 舗）

売価還元法

（エクセル部）

移動平均法

（流通センター）

最終仕入原価法

原材料及び貯蔵品

最終仕入原価法

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定率法

（リース資産を除く）

ただし、1998年4月1日以降取得の建物（建物附属設備を除く）、2016年4月1日以降取得の建物附属設備及び構築物並びに一部の大規模複合型ショッピングセンターでは定額法を採用しています。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっています。ただし、取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年間で均等償却しています。

無形固定資産 定額法

（リース資産を除く）

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しています。

リース資産 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっています。  
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しています。なお、リース取引開始日が2009年2月28日以前のものについては、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います。

### 3. 引当金の計上基準

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

賞与引当金 従業員の賞与の支給に充てるため、賞与の支給見込額に基づき計上しています。

役員賞与引当金 役員の賞与の支給に充てるため、賞与の支給見込額に基づき計上しています。

ポイント引当金 将来のメンバーズカードのポイントの使用による売上値引に備えるため、過去の使用実績率に基づき将来使用されると見込まれる金額を計上しています。

商品券回収損失引当金 一定期間後収益に計上したものに対する将来の使用に備えるため、過去の実績に基づく将来の損失見込額を計上しています。

退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しています。  
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっています。  
過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（6年）による定額法により費用処理しています。  
数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（6年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理することとしています。

建物取壊損失引当金	建物取壊しによる損失に備えるため、取壊しの見積り額に基づいた金額を計上しています。
賃借契約損失引当金	不動産賃借契約の解約不能期間において発生すると見込まれる損失に備えて、契約期間満了まで活用ができない可能性が高いと判断した部分の賃借料相当の見積額を計上しています。

#### 4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

##### (1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異、未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっています。

##### (2) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式を採用しています。

#### 5. 表示方法の変更にに関する注記

##### (損益計算書)

前事業年度において、独立掲記していました「特別利益」の「補助金収入」は、重要性が乏しくなったため「その他」に含めて表示しています。

前事業年度において、独立掲記していました「特別損失」の「店舗閉鎖損失」は、重要性が乏しくなったため「その他」に含めて表示しています。

##### (「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用に伴う変更)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度から適用し、個別注記表に(会計上の見積りに関する注記)を記載しています。

## 6. 会計上の見積りに関する注記

### (固定資産の減損)

#### (1) 当事業年度計上額

(単位：百万円)

	金額
減損損失	233
有形固定資産	271,546
無形固定資産	7,207

#### (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結注記表「会計上の見積りに関する注記(固定資産の減損)」の内容と同一です。

### (繰延税金資産の回収可能性)

#### (1) 当事業年度計上額

(単位：百万円)

	金額
繰延税金資産	7,944

#### (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結注記表「会計上の見積りに関する注記(繰延税金資産の回収可能性)」の内容と同一です。

## II. 貸借対照表に関する注記

### 1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

#### (1) 担保に供している資産

建	物	5,779百万円	
土	地	13,819百万円	
合		計	19,599百万円

#### (2) 担保に係る債務

短期借入金	3,800百万円		
長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）	15,200百万円		
合		計	19,000百万円

2. 有形固定資産の減価償却累計額 252,557百万円

### 3. 保証債務

金融機関からの借入金に対し、債務保証を行っています。

(協)サングリーン	495百万円		
合		計	495百万円

### 4. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	50,880百万円
長期金銭債権	3,410百万円
短期金銭債務	24,478百万円
長期金銭債務	50百万円

### 5. 取締役及び監査役に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	0百万円
長期金銭債権	－百万円
短期金銭債務	－百万円
長期金銭債務	－百万円

## III. 損益計算書に関する注記

### 関係会社との取引高

関係会社との営業取引による取引高の総額	84,551百万円
関係会社との営業取引以外の取引による取引高の総額	225百万円

#### IV. 株主資本等変動計算書に関する注記

##### 自己株式の種類及び株式数に関する事項

(単位：千株)

	当事業年度 期首株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
普通株式	8	200	21	187

(注) 当事業年度の増加は、単元未満株式の買取り及び自己株式立会外買付取引による取得であり、当事業年度の減少は譲渡制限付株式報酬としての処分です。

#### V. 税効果会計に関する注記

##### 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

###### 繰延税金資産

賞与引当金	512百万円
ポイント引当金	740百万円
退職給付引当金	2,497百万円
役員退職慰労引当金	279百万円
減価償却超過額	1,235百万円
減損損失	2,157百万円
資産除去債務	2,604百万円
その他	1,723百万円

繰延税金資産小計 11,751百万円

評価性引当額  $\Delta$ 2,089百万円

繰延税金資産合計 9,661百万円

###### 繰延税金負債

特別償却準備金	$\Delta$ 0百万円
固定資産圧縮積立金	$\Delta$ 481百万円
その他有価証券評価差額金	$\Delta$ 170百万円
資産除去債務に対応する除去費用	$\Delta$ 1,005百万円
その他	$\Delta$ 57百万円

繰延税金負債合計  $\Delta$ 1,716百万円

繰延税金資産の純額 7,944百万円

#### VI. リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表上に計上した固定資産のほか、店舗の一部については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しています。

## VII. 関連当事者との取引に関する注記

### 1. 子会社及び関連会社等

(単位：百万円)

種類	会社等の名称	所在地	資本金または出資金	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(注3)	科目	期末残高
子会社	株式会社 ゆめカード	広島市東区	480	金融業、不動産賃貸業	直接 100.0% 間接 —	クレジットカードによる商品販売代金の回収委託等 資金貸借 役員の兼任	クレジットカードによる商品販売代金の回収等(注1) 手数料の支払(注1) 貸付金の回収 利息の受取(注2)	76,276 1,602 237 29	売掛金 短期貸付金	4,993 18,462
	株式会社 イズミテクノ	広島市西区	30	店舗施設管理業他	直接 86.0% 間接 14.0%	資金貸借 役員の兼任	資金の借入 利息の支払(注2)	2,836 28	短期借入金	11,836
	株式会社 ゆめデリカ	広島市安佐北区	40	食品製造業	直接 100.0% 間接 —	資金貸借	資金の貸付 利息の受取(注2)	1,408 12	短期貸付金	4,658
	株式会社 ゆめマート北九州	北九州市八幡西区	100	小売業	直接 99.6% 間接 0.4%	資金貸借	貸付金の回収 利息の受取(注2)	327 18	短期貸付金	7,172
	株式会社 ユアーズ	広島市東区	50	小売業	直接 59.5% 間接 —	資金貸借	資金の貸付 利息の受取(注2)	1,471 19	短期貸付金	7,821
	株式会社 泉不動産	広島市西区	150	不動産賃貸業	直接 35.7% 間接 0.2%	資金貸借 役員の兼任	資金の返済 利息の支払(注2)	226 12	短期借入金	4,923

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) クレジットカードによる商品販売代金の回収は、加盟店契約に基づいており、回収に係る支払手数料については、他の信販会社との取引条件を参考にして、交渉の上決定していません。

(注2) 金利については、市場金利を勘案して決定しています。

(注3) 取引金額には消費税等を含めていません。

## 2. 役員及び個人主要株主等

(単位：百万円)

種類	会社等の 名称または 氏名	所在地	資本金 または 出資金	事業の内容	議決権等 の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (注4)	科目	期末残高
役員 の近親 者が議決権 の過半数を 所有してい る会社	第一不動産株 (注1)	広島市 東区	30	不動産管 理業	(被所有) 直接 5.9% 間接 —	不動産賃借	不動産賃借 (注3)	341	—	—
	山西ワールド株 (注2)	広島市 東区	100	不動産管 理業	(被所有) 直接 27.9% 間接 —	不動産賃借	不動産賃借 (注3)	44	差入敷金	15

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 山西泰明の近親者が同社議決権の過半数を所有しています。

(注2) 山西泰明の近親者が同社議決権の過半数を所有しています。

(注3) 不動産賃借料については、一般取引条件を参考にして決定しています。

(注4) 取引金額には消費税等を含めていません。



VIII. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	2,819円35銭
1株当たり当期純利益	267円63銭

IX. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

X. その他の注記

1. 減損損失に関する注記

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ています。

用途	場所	種類
遊休資産	徳島県	土地他

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし、賃貸用資産及び遊休資産については、物件単位ごとにグルーピングを行っています。収益性の低下、使用範囲の変更により回収可能価額を著しく低下させる変化があったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失233百万円を特別損失として計上しました。その主な内訳は、土地135百万円です。

回収可能価額は、正味売却価額によっており、正味売却価額は、不動産鑑定評価額等に基づき算定しています。

2. 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しています。