

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 2020年3月1日
(第50期) 至 2021年2月28日

エコーレーディング株式会社

兵庫県西宮市鳴尾浜2丁目1番23号

(E02801)

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	5
4. 関係会社の状況	6
5. 従業員の状況	7
第2 事業の状況	8
1. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等	8
2. 事業等のリスク	9
3. 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析	10
4. 経営上の重要な契約等	14
5. 研究開発活動	14
第3 設備の状況	15
1. 設備投資等の概要	15
2. 主要な設備の状況	15
3. 設備の新設、除却等の計画	16
第4 提出会社の状況	17
1. 株式等の状況	17
(1) 株式の総数等	17
(2) 新株予約権等の状況	17
(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) 発行済株式総数、資本金等の推移	17
(5) 所有者別状況	17
(6) 大株主の状況	18
(7) 議決権の状況	19
2. 自己株式の取得等の状況	20
3. 配当政策	21
4. コーポレート・ガバナンスの状況等	22
(1) コーポレート・ガバナンスの概要	22
(2) 役員の状況	25
(3) 監査の状況	28
(4) 役員の報酬等	30
(5) 株式の保有状況	31
第5 経理の状況	35
1. 連結財務諸表等	36
(1) 連結財務諸表	36
(2) その他	59
2. 財務諸表等	60
(1) 財務諸表	60
(2) 主な資産及び負債の内容	69
(3) その他	69
第6 提出会社の株式事務の概要	70
第7 提出会社の参考情報	71
1. 提出会社の親会社等の情報	71
2. その他の参考情報	71
第二部 提出会社の保証会社等の情報	72

【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】	2021年5月27日
【事業年度】	第50期（自 2020年3月1日 至 2021年2月28日）
【会社名】	エコトレーディング株式会社
【英訳名】	ECHO TRADING CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 豊田 実
【本店の所在の場所】	兵庫県西宮市鳴尾浜2丁目1番23号
【電話番号】	0798（41）8317（代表）
【事務連絡者氏名】	常務取締役 経理・システム本部長 堀 和仁
【最寄りの連絡場所】	兵庫県西宮市鳴尾浜2丁目1番23号
【電話番号】	0798（41）8317（代表）
【事務連絡者氏名】	常務取締役 経理・システム本部長 堀 和仁
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第46期	第47期	第48期	第49期	第50期
決算年月	2017年2月	2018年2月	2019年2月	2020年2月	2021年2月
売上高 (千円)	77,689,778	79,786,597	81,054,216	81,387,094	85,654,524
経常利益 (千円)	291,495	231,338	71,960	102,266	309,712
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 (△) (千円)	555,802	175,427	△17,729	47,599	242,687
包括利益 (千円)	333,726	218,715	△32,955	12,393	310,721
純資産額 (千円)	8,896,335	8,994,832	8,861,221	8,753,057	8,943,257
総資産額 (千円)	24,993,003	26,249,081	27,242,619	27,993,292	30,412,188
1株当たり純資産額 (円)	1,471.76	1,488.53	1,464.95	1,447.58	1,478.80
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 (△) (円)	92.08	29.12	△2.94	7.90	40.27
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	35.5	34.2	32.4	31.2	29.3
自己資本利益率 (%)	6.3	2.0	△0.2	0.5	2.8
株価収益率 (倍)	7.5	24.8	—	64.7	15.6
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△75,644	△377,424	△345,146	3,557,261	535,590
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	738,328	△102,642	△52,314	△67,019	△29,149
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△711,518	279,426	532,441	△2,735,946	△35,346
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	3,286,951	3,086,310	3,221,290	3,975,586	4,446,681
従業員数 (人)	314	323	327	325	341
(外、平均臨時雇用者数)	(426)	(422)	(432)	(463)	(523)

(注) 1. 売上高には、消費税及び地方消費税（以下「消費税等」という。）は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第48期の株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載しておりません。

4. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）を第49期の期首から適用しており、第48期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準を遡って適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第46期	第47期	第48期	第49期	第50期
決算年月	2017年2月	2018年2月	2019年2月	2020年2月	2021年2月
売上高 (千円)	76,833,961	78,856,312	80,011,449	80,197,600	84,078,896
経常利益 (千円)	264,668	205,291	437	51,390	203,839
当期純利益又は当期純損失(△) (千円)	539,670	157,685	△48,599	15,697	174,263
資本金 (千円)	1,988,097	1,988,097	1,988,097	1,988,097	1,988,097
発行済株式総数 (株)	6,036,546	6,036,546	6,036,546	6,036,546	6,036,546
純資産額 (千円)	8,676,863	8,760,339	8,577,707	8,435,964	8,555,726
総資産額 (千円)	24,017,553	25,185,904	26,027,463	26,439,917	28,397,174
1株当たり純資産額 (円)	1,437.54	1,451.37	1,422.60	1,399.90	1,419.78
1株当たり配当額 (円)	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
(内1株当たり中間配当額) (円)	(10.00)	(10.00)	(10.00)	(10.00)	(10.00)
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失(△) (円)	89.41	26.17	△8.06	2.60	28.92
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	36.1	34.8	33.0	31.9	30.1
自己資本利益率 (%)	6.3	1.8	△0.6	0.2	2.1
株価収益率 (倍)	7.7	27.6	—	196.5	21.7
配当性向 (%)	22.37	76.42	—	769.23	69.16
従業員数 (人)	283	291	290	286	300
(外、平均臨時雇用者数)	(416)	(411)	(421)	(448)	(466)
株主総利回り (%)	120.6	130.0	107.2	100.7	124.2
(比較指標：配当込みT O P I X) (%)	(120.9)	(142.2)	(132.2)	(127.3)	(161.0)
最高株価 (円)	715	823	750	580	741
最低株価 (円)	561	642	504	510	351

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第48期の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。

4. 最高株価及び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. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)を第49期の期首から適用しており、第48期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準を遡って適用した後の指標等となっております。

2 【沿革】

年月	沿革
1971年6月	大阪市阿倍野区阪南町にエコー販売株式会社を設立、愛玩動物、家禽養魚飼料等の販売を開始
1971年11月	本社を大阪市東淀川区上新庄町へ移転
1974年1月	本社を大阪市東淀川区豊里町へ移転
1975年9月	札幌営業所を開設（1985年5月 支店に昇格）
1976年4月	東京営業所を開設（1990年9月 関東支店に改組）
1977年2月	神姫営業所を開設（1998年2月 姫路支店に改組・移転、2012年3月 姫路物流センターに改組）
1977年4月	名古屋営業所を開設（1986年11月 支店に昇格）
1978年9月	大阪市東淀川区西大道町に本社新社屋竣工し移転
1984年5月	福岡営業所を開設（1987年2月 支店に昇格）
1986年9月	広島営業所を開設（1992年3月 支店に昇格）
1987年5月	兵庫県西宮市鳴尾浜に本社新社屋竣工し移転
1990年8月	大阪支店を開設（1993年3月 関西支店に改組）
1991年5月	高松出張所を開設（1992年3月 四国営業所に昇格、2018年3月 四国支店に昇格）
1992年3月	日本マックス株式会社及び大和工業株式会社を吸収合併
1992年3月	エコートレーディング株式会社に社名変更
1992年7月	三重営業所を開設（1994年6月 名古屋支店に統合）
1993年3月	西宮物流センターを開設（1999年5月 関西支店に統合）
1993年3月	北大阪物流センターを開設（2003年3月 新設の和泉物流センターに移転）
1993年3月	仙台営業所を開設（1997年9月 東北支店に昇格、2003年6月 南方物流センターに移転、2006年3月 東北営業所に改組、2011年3月 支店に昇格）
1993年5月	南大阪物流センターを開設（1999年5月 関西支店に統合）
1993年6月	南九州営業所を開設（2013年8月 閉鎖）
1993年9月	関東物流センターを開設（1996年10月 新設の行田物流センターに移転、2005年4月 神奈川物流センター及び沼南物流センターに統合）
1994年9月	札幌東物流センターを開設（1997年2月 札幌支店に統合）
1995年3月	大阪証券取引所市場第二部（特別指定銘柄）に株式を上場
1996年1月	大阪証券取引所市場第二部に指定
1996年7月	野田物流センターを開設（2004年3月 新設の神奈川物流センターに移転）
1997年3月	ベリーエース株式会社の全株式を取得し子会社化（2006年12月 清算）
1997年7月	岐阜営業所を開設（1999年3月 名古屋支店に統合）
1997年12月	福岡東物流センターを開設（1998年10月 福岡支店に統合）
1999年5月	沼南物流センターを開設（2011年3月 新設の越谷物流センターに移転）
1999年10月	沖縄営業所を開設
2000年3月	株式会社ペットペットを設立（2004年5月 所有株式の全てを売却、2013年4月 全発行済株式取得 現連結子会社）
2000年4月	エコーペットビジネス総合学院を開校
2000年10月	荒尾物流センターを開設
2000年11月	小矢部物流センターを開設
2000年12月	ペッツバリュー株式会社（現連結子会社）を設立
2001年9月	青森営業所を開設（2003年3月 東北支店に統合）
2001年12月	仙台物流センターを開設（2002年6月 東北支店に統合）
2002年2月	横浜支店を開設（2018年3月 関東支店に統合）
2002年2月	児玉物流センターを開設（2002年6月 行田物流センターに統合）
2002年3月	MK物流センターを開設（2014年5月 野田物流センターに名称変更）
2002年5月	静岡営業所を開設（2016年4月 閉鎖）
2002年8月	南方物流センターを開設
2003年3月	和泉物流センターを開設
2003年12月	東京証券取引所市場第二部に株式を上場
2004年3月	神奈川物流センターを開設（2014年3月 厚木物流センターに移転）
2005年2月	東京証券取引所市場第一部及び大阪証券取引所市場第一部に指定
2006年10月	野田物流センターを開設（2008年11月 新設の柏物流センターに移転）

年月	沿革
2007年1月	株式会社ドアトゥドアを設立（2008年3月 持分法適用関連会社の範囲から除外）
2007年9月	佐野物流センターを開設
2008年8月	株式会社ニチリウ永瀬の株式を取得（2012年8月 持分法適用関連会社の範囲から除外）
2008年10月	埼玉物流センターを開設（2012年10月 新設の岩槻物流センターに移転）
2008年11月	柏物流センターを開設
2009年9月	株式会社マーク産業を設立（2015年9月 当社を存続会社とする吸収合併により消滅）
2010年3月	熊本物流センターを開設
2010年4月	株式会社ケイ・スタッフ（2018年4月 株式会社I & Iへ商号変更。現連結子会社）を設立
2010年11月	ココロ株式会社を設立（2016年1月 全株式を譲渡し非子会社化）
2011年3月	越谷物流センターを開設（2012年10月 新設の岩槻物流センターに移転）
2011年5月	愛寵頂級（北京）商貿有限公司（持分法適用関連会社）を設立（2016年2月 清算）
2012年9月	岩槻物流センターを開設
2013年3月	国分株式会社（現 国分グループ本社株式会社）と資本業務提携、国分株式会社が持株比率
	18.31%の筆頭株主となる（現その他の関係会社）
2016年2月	富士物流センターを開設
2016年5月	仙台物流センターを開設
2016年5月	小牧物流センターを開設
2016年5月	監査等委員会設置会社に移行
2016年10月	箱崎物流センターを開設（2018年7月 閉鎖）

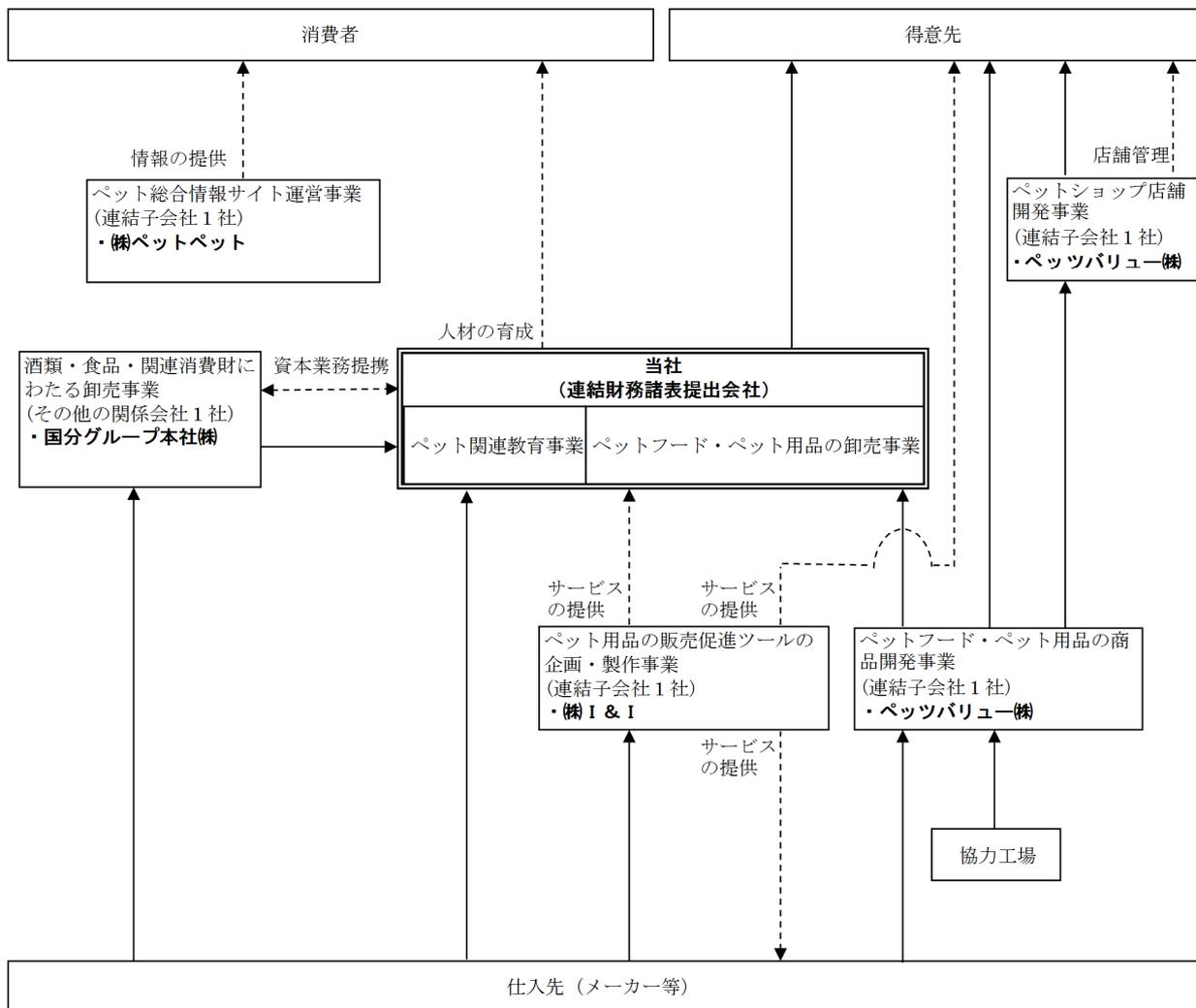
3 【事業の内容】

(1) 当社グループは、当社、子会社3社及びその他の関係会社1社で構成され、ペットに関連する商品の卸売事業を中核として、ペットに関連する商品開発・サービス・教育の各分野において事業を展開しております。当社グループの事業に係る位置付けは次のとおりであります。

なお、セグメント情報を記載していないため、会社別に記載しております。

会社名	事業内容	区分
当社	ペットフード・ペット用品の卸売事業、ペット関連教育事業	連結子会社
ペットバリュー(株)	ペットフード・ペット用品の商品開発事業、ペットショップ店舗開発事業	
(株)I & I	ペット用品の販売促進ツールの企画・製作事業	
(株)ペットペット	ペット総合情報サイト運営事業	
国分グループ本社(株)	酒類・食品・関連消費財にわたる卸売事業	その他の関係会社

(2) 事業の系統図は次のとおりであります。



(注) 事業系統図の → は商品の供給を表しております。

4 【関係会社の状況】

(1) 連結子会社

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容					
					役員の兼任		資金援助 (千円)	営業上の 取引	設備の 賃貸借	その他
					当社 役員 (名)	当社 従業員 (名)				
ペットバリュー(株)	兵庫県 西宮市	30,000	ペットフード・ ペット用品の商 品開発事業、ペ ットショップ店 舗開発事業	100	3	2	—	同社は同社取 扱商品を当社 に販売してお ります。	建物を賃 貸してお ります。	—
(株)I & I	東京都 新宿区	10,000	ペット用品の販 売促進ツールの 企画・製作事業	60	3	—	—	同社は同社製 作の販売促進 ツールを当社 へ提供してお ります。	建物を賃 貸してお ります。	—
(株)ペットペット	兵庫県 西宮市	27,453	ペット総合情報 サイト運営事業	51	4	1	—	—	—	—

(注) 上記子会社は、特定子会社に該当いたしません。

(2) その他の関係会社

その他の関係会社である国分グループ本社(株)の状況については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連
結財務諸表 注記事項 (関連当事者情報)」に記載しているため、記載を省略しております。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年2月28日現在

セグメントの名称	従業員数（人）
ペット関連事業	341 (523)
合計	341 (523)

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

(2) 提出会社の状況

2021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）
300 (466)	42.6	12.4	4,724,773

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

2. 平均年間給与（税込）は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

3. 当社は、ペット関連事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(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【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

(1) 経営方針

当社は、更なるお客様満足度向上に向け『I³☆55 お客様の期待を超える組織体へ』を新ビジョンとした新中期経営計画を実現するため、コミュニケーション、エデュケーション・エンターテインメント、デザインの頭文字を取った『CED』をコンセプトとした事業展開を行ってまいります。人口減少やコロナ禍など生活環境が大きく変化する中で、人と人、人とペットの絆をプロデュースするマーケティング・デザイン・カンパニーとして『人とペットの共生』を実現してまいります。

また、当社グループは「ペットを通じて人に安らぎを与え、豊かでゆとりのある生活環境作りをサポートすることにより社会貢献する」ことを経営の基本方針とし、今後も引き続きペット産業全体をドメインとした事業展開を図ってまいります。

昨今の企業を取り巻く環境の著しい変化の中でも、ペット業界のさらなる活性化、発展そして健全な成長に貢献していく方針であります。

(2) 経営戦略等

経営環境は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大による巣ごもり消費やペットの新規飼育者数の増加などにより、市場規模の成長率は一時的に良化したものの、デフレの影響による低価格・節約志向、犬の飼育頭数減少や生体の小型化などは依然継続しており、これらを主要因としてペット関連市場の成長率は再度鈍化するものと想定しております。また、物流コストの継続的な上昇や慢性的な人材不足による人件費の増加により、ローコストオペレーションの重要性がより高まってきております。小売業様においても、同業他社との競争激化や企業再編などめまぐるしく経営環境が変化し、当社の基本戦略においても過去の延長線上にない新たな取り組みが急務となっております。これらの環境変化に対応する為、新中期経営計画では前回のI² (Inspire・Innovation) を基本にInitiative (主導権をもって新たな事業に挑む) を追加した『I³☆55 お客様の期待を超える組織体へ』をビジョンに人材育成による基本戦略、新たな需要創造・市場創造による成長戦略に努めてまいります。

(3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、卸売事業を核として、ペットフード、ペット用品及びペット関連サービス提供のリーディングカンパニーでありたいと考えております。

卸売事業を中心として、『世界一のペットカテゴリー企画会社を目指して』をコンセプトに、取引先様、仕入先様及び生活者の信頼を高めると同時に、コスト削減及び業務効率化を図る為の改善を積極的に推進し売上高営業利益率の永続的成長を目指してまいります。

(4) 経営環境及び対処すべき課題

今後の景気動向につきましては、新型コロナウイルス感染症に対するワクチン接種等の感染拡大防止策が講じられ、個人消費や設備投資に関しては緩やかな回復が期待されるものの、依然として先行き不透明な状況が続くと思われれます。

ペット業界におきましても、長引く自粛生活によりペットに癒しを求める新規飼育者が一時的に増加したものの、犬の飼育頭数減少に歯止めがかからず、ペット市場の成長率鈍化、業界内の価格競争激化及び慢性的な人材不足による人件費・物流コストの増加など引き続き厳しい経営環境が続くものと思われれます。

こうした状況の下、『I³☆55 お客様の期待を超える組織体へ』を新ビジョンに、2022年2月期(2021年度)から2026年2月期(2025年度)までを期間とする5ヶ年の新中長期経営計画を策定いたしました。コロナ禍により生活環境が大きく変化する、ペットの重要性が再認識される今、企業理念である「人とペットの共生」の実現に向け、「基本の徹底、そして成長へ」をスローガンに着実な利益改善による数値目標達成に向けて取り組んでまいります。

そのためには、「世界一のペットカテゴリー企画会社を目指して」を旗印に得意先様・仕入先様・生活者様の3者の課題解決に繋がる様々な企画提案に注力してまいります。

具体的には、卸売事業にて2021年3月1日より4統括部体制から営業本部をヘッドクォーターとする本部制へ再編することで各統括部における責任と役割の明確化とともに意思決定と行動のスピードアップを図ってまいります。

また、ペットの専門知識や企画力の向上、お客様毎の経営環境に合わせた的確な提案実施を目的に人材への投資を積極的に取り組むと同時に、物流面に留まらないあらゆる面でのローコストオペレーションを継続し、利益改善に取り組んでまいります。

ペットバリュー株式会社では、「ペットオーナーの悩みに寄り添えるお店」をコンセプトに店舗開発事業におけるサービスレベルを更に向上させ、管理店舗数を着実に増加させてまいります。また、商品開発事業ではオリジナル商品の開発に注力するとともに既存商品の拡販に努めてまいります。

株式会社 I & I では、お客様へのプロモーション戦略の強化並びに新たなチャネル開拓への取り組みなどにより、卸売事業の販売促進企画に注力してまいります。

2【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、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

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

(1) 災害危機等について

当社グループは、全国に多数の事業所・物流センターを設置し事業を展開しておりますが、大規模地震等の自然災害が発生した地域においては、ライフラインや交通網が寸断され、当社グループの物流やサービスの提供などに支障が生じることが想定されます。

また、コンピュータシステムにおきましては、自然災害やコンピュータウイルスの侵入等により壊滅的な損害を被った場合は、当社グループの業務遅延が発生する可能性があります。

当社グループは、リスク管理体制の基礎として、リスク管理規程を定め、個々のリスクについての管理責任者を決定し、同規程に基づいたリスク管理体制を整備し運用しておりますが、これらの被害に伴う復旧が長期化する場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

(2) ペットフードの安全性について

近年、外国産牛肉の B S E（牛海綿状脳症）問題や鳥インフルエンザの発生など食の安全性にかかわる問題から、消費者の「安心・安全」に対する要求が一段と高まっております。

当社グループは、取扱い商品の賞味期限管理をはじめとして、安全性に関する在庫管理を徹底しておりますが、これらの問題によりペットフードの生産、流通に支障が生じた場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 取引条件の大幅な変更について

当社グループは、ペットフード・用品の卸売事業が全体売上高の大半を占めておりますので、取引先の経営環境の変化や営業政策の変更による販売価格の引き下げ、仕入価格の引き上げ又は帳合先の変更が想定以上に進行する場合があります。

当社グループは、取引先の「お客様満足度 NO. 1」に繋がる事業活動に注力しておりますが、これらのことが想定以上に進行した場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 債権の貸倒れについて

当社グループの主要な販売先であります小売業におきましては、店舗出店、M&A などによりさらに競争が激化し、厳しい経営環境が続くものと予想されます。従来から当社グループにおきましては、取引信用保険に加入するなど与信管理には十分留意しておりますが、不測の事態により取引先に信用不安が生じ、債権の回収が困難となった場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) ペット生体の需給動向について

当社グループは、ペットフード・用品の卸売事業を主業としておりますので、ペット生体の数の増減によっては業績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 新型コロナウイルス感染症について

当社グループの従業員に新型コロナウイルスの感染が拡大した場合は、当社グループの物流やサービスの提供などに支障が生じることが想定されます。

当社グループは、この感染リスクに対応するため「新型コロナウイルス感染症対策方針」を定め適切に運用しておりますが、当該感染が想定以上に拡大した場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループ（当社及び連結子会社）の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

① 経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大により、経済活動が制限され極めて厳しい状況が続きました。経済活動の段階的な再開により、持ち直しの動きが見られたものの、2度目の緊急事態宣言が発出されるなど、依然として不透明な状況が続いております。

ペット業界におきましては、新型コロナウイルス感染症の感染拡大防止に伴う巣ごもり消費や新規飼育者の増加による需要拡大などの影響はあったものの、原材料価額の高騰による仕入価額の上昇、業界内の価格競争激化及び人件費や物流コストの上昇など、依然として厳しい環境が続いております。

このような状況の下、ペットフード・ペット用品の卸売事業につきましては、2020年3月1日より営業本部を支店統括本部・チェーンストア統括本部・営業商品統括部・物流統括部の4統括部体制に刷新することにより、責任の範囲と役割を明確にし、お客様対応のスピードと成果の更なる向上に取り組んでおります。

また、新しい生活様式の実践への対応など、お客様毎の経営環境に合わせた様々な提案をスピードをもって実施すると共に、物流面に留まらないあらゆる面でのローコストオペレーションなどの様々な施策により、利益改善を第一義に取り組んでおります。

一方、ペッツバリュー株式会社では、店舗開発事業の管理店舗数が265店舗になり、また、商品開発事業ではオリジナル商品の開発及び既存商品の拡販を推進いたしました。

また、株式会社I&Iでは、お客様へのプロモーション戦略の強化並びに新たなチャネル開拓への取り組みなどにより、卸売事業の販売促進企画に注力してまいりました。

以上の結果、当連結会計年度の当社グループの売上高は、856億5千4百万円（前期比5.2%増）となりました。また、販売費及び一般管理費については物流コストなどの変動費の増加はあったものの、新型コロナウイルス感染拡大の影響による勤務形態や営業活動の変化に伴い諸経費が圧縮された結果、98億2千1百万円（前期比3.2%増）となり、営業利益は3億1千6百万円（前期比238.8%増）となりました。

経常利益は3億9百万円（前期比202.8%増）となり、また、親会社株主に帰属する当期純利益は2億4千2百万円（前期比409.9%増）となりました。

② 財政状態の状況

当連結会計年度末の資産合計は、前連結会計年度末に比べ24億1千8百万円増加し、304億1千2百万円となりました。これは、主に現金及び預金が4億7千1百万円、受取手形及び売掛金が16億2千8百万円、商品が1億9百万円、未収入金が1億6千3百万円それぞれ増加したことによるものであります。

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末に比べ22億2千8百万円増加し、214億6千8百万円となりました。これは、主に支払手形及び買掛金が15億6千万円、短期借入金が1億円、未払金が4億2千8百万円それぞれ増加したことによるものであります。

当連結会計年度末の純資産合計は、前連結会計年度末に比べ1億9千万円増加し、89億4千3百万円となりました。これは、主に利益剰余金が1億2千2百万円増加したことによるものであります。

③ キャッシュ・フローの状況

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、前連結会計年度末に比べ4億7千1百万円増加し（前期は7億5千4百万円の増加）、44億4千6百万円となりました。これは、投資活動によるキャッシュ・フローが2千9百万円の支出超過となり、財務活動によるキャッシュ・フローが3千5百万円の支出超過となったものの、営業活動によるキャッシュ・フローが5億3千5百万円の収入超過となったことによるものであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度の営業活動の結果得られた資金は5億3千5百万円となりました（前期比84.9%減）。これは、主に売上債権の増加額16億2千8百万円、未収入金の増加額1億6千7百万円、たな卸資産の増加額1億4百万円があったものの、税金等調整前当期純利益3億2千2百万円を計上したこと、仕入債務の増加額15億8千2百万円、未払金の増加額4億1千7百万円があったことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の投資活動の結果使用した資金は2千9百万円となりました(前期比56.5%減)。これは、主に投資有価証券の売却による収入5千1百万円があったものの、投資有価証券の取得による支出5千8百万円があったことによるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の財務活動の結果使用した資金は3千5百万円となりました(前期比98.7%減)。これは、主に短期借入金の純増額1億円があったものの、配当金の支払額1億2千万円があったことによるものであります。

④ 生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

該当事項はありません。

b. 受注実績

該当事項はありません。

c. 販売実績

当連結会計年度における販売実績を品目別に示すと、次のとおりであります。なお、当社グループは単一セグメントであるため、品目別に販売実績を記載しております。

品目別	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)		
	金額(千円)	構成比(%)	前年同期比(%)
ペットフード			
ドッグフード	12,224,327	14.3	96.9
キャットフード	23,589,464	27.5	107.1
スナックフード	21,618,307	25.2	111.7
鳥・小動物・観賞魚等フード	3,266,801	3.9	96.6
小計	60,698,899	70.9	105.8
ペット用品			
犬・猫用品	20,321,854	23.7	103.7
その他用品	4,292,209	5.0	105.0
小計	24,614,063	28.7	103.9
その他	341,562	0.4	102.1
合計	85,654,524	100.0	105.2

- (注) 1. 上記金額には消費税等は含まれておりません。
2. 総販売実績に対し10%以上に該当する販売先はありません。

d. 仕入実績

当連結会計年度における仕入実績を品目別に示すと、次のとおりであります。なお、当社グループは単一セグメントであるため、品目別に仕入実績を記載しております。

品目別	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)		
	金額 (千円)	構成比 (%)	前年同期比 (%)
ペットフード			
ドッグフード	10,976,631	14.5	97.2
キャットフード	21,554,541	28.5	106.7
スナックフード	18,978,272	25.1	113.2
鳥・小動物・観賞魚等フード	2,807,540	3.7	95.7
小計	54,316,984	71.8	106.1
ペット用品			
犬・猫用品	17,561,092	23.2	104.3
その他用品	3,612,547	4.8	103.0
小計	21,173,639	28.0	104.1
その他	158,305	0.2	83.3
合計	75,648,928	100.0	105.5

(注) 上記金額には消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。
なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

① 経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 当社グループの当連結会計年度の経営成績等

(売上高)

売上高は前期と比べ42億6千7百万円(5.2%)増加し、856億5千4百万円となりました。これは主にキャットフード市場における健康志向やグルメフードなどの高付加価値フードへの需要が高まったこと、また、新型コロナウイルス感染症の感染拡大防止に伴う巣ごもり消費や、ペットの新規飼育者増加による需要拡大などにより売上が好調に推移したことによるものであります。

(売上総利益)

売上総利益は前期と比べ5億3千万円(5.5%)増加し、101億3千7百万円となりました。これは主に業界内の価格競争激化による販売価格の下落は継続したものの、新型コロナウイルス感染症の感染拡大防止に伴う巣ごもり消費などにより売上高が好調であったことによるものであります。

(販売費及び一般管理費)

販売費及び一般管理費は前期と比べ3億8百万円(3.2%)増加し、98億2千1百万円となりました。これは主に新型コロナウイルス感染拡大の影響による勤務形態や営業活動の変化に伴い諸経費が圧縮されたものの、物流コストなどの変動費の増加があったことによるものであります。

(営業利益)

営業利益は前期と比べ2億2千2百万円(238.8%)増加し、3億1千6百万円となりました。

(営業外損益)

営業外損益においては業務受託料が前期と比べ5百万円減少したこと、また、営業外費用が前期より7百万円増加したこと等により、前期と比べ1千5百万円減少しました。

(経常利益)

経常利益は前期と比べ2億7百万円(202.8%)増加し、3億9百万円となりました。

(特別損益)

特別損益においては特別損失が前期より増加したものの、投資有価証券売却益を1千9百万円計上したこと等により、前期と比べ1千6百万円増加しました。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

親会社株主に帰属する当期純利益は前期と比べ1億9千5百万円(409.9%)増加し、2億4千2百万円となりました。

(売上高営業利益率)

売上高営業利益率は前期と比べ0.3ポイント増加し0.4%となりました。

(ROE(自己資本当期純利益率))

ROEは前期と比べ2.3ポイント増加し2.8%となりました。

b. 当社グループの資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、商品の仕入のほか、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした長期的な資金需要は、主に物流設備投資及び情報システム投資等によるものであります。

当社グループは、事業運営上必要な流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としております。

短期運転資金は自己資金及び金融機関からの短期借入を基本としており、設備投資や長期運転資金の調達につきましては、金融機関からの短期借入又は長期借入を基本としております。

なお、当連結会計年度末における借入金及びリース債務を含む有利子負債の残高は25億4千5百万円となっております。また、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は44億4千6百万円となっております。

② 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたって採用している重要な会計方針は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載のとおりであります。これらの見積りについては過去の実績等を勘案し、合理的に判断しておりますが、見積りには不確実性が伴い、実際の結果と異なる場合があります。

4 【経営上の重要な契約等】

特に記載すべき事項はありません。

5 【研究開発活動】

特に記載すべき事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度におきましては、重要な設備投資及び重要な設備の売却、撤去等はありません。

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

(2021年2月28日現在)

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額						従業員数 (人)
		建物及び構築物 (千円)	機械装置及び運搬具 (千円)	工具、器具及び備品 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	リース資産 (千円)	合計 (千円)	
本社 (兵庫県西宮市)	統括業務設備 配送設備	49,612	—	1,490	220,500 (2,321.56)	26,872	298,475	61 (5)
五反田オフィス (東京都品川区)	事務所設備	797	—	0	—	—	797	21 (2)
札幌支店 (北海道石狩市)	事務所設備 配送設備	29,599	—	67	170,460 (6,700.000)	2,865	202,992	15 (34)
東北支店 (宮城県登米市)	事務所設備 配送設備	7,379	—	1,861	—	—	9,240	15 (27)
関東支店 (埼玉県三郷市)	事務所設備	—	—	0	—	—	0	29 (3)
関東支店横浜営業部 (横浜市瀬谷区)	事務所設備	16,790	—	86	105,074 (725.78)	—	121,952	13 (1)
名古屋支店 (名古屋市港区)	事務所設備 配送設備	896	—	438	—	—	1,335	12 (8)
関西支店 (兵庫県西宮市)	事務所設備	—	—	—	—	—	—	21 (—)
四国支店 (香川県綾歌郡宇多津町)	事務所設備 配送設備	23,721	0	46	—	—	23,767	14 (82)
広島支店 (広島県山県郡北広島町)	事務所設備 配送設備	37,058	—	246	98,861 (5,533.06)	—	136,166	24 (54)
福岡支店 (福岡県糟屋郡宇美町)	事務所設備 配送設備	64	—	19	—	—	84	17 (6)
沖縄営業所 (沖縄県宜野湾市)	事務所設備	—	—	0	—	—	0	1 (—)
仙台物流センター (仙台市泉区)	事務所設備 配送設備	1,123	—	—	—	—	1,123	5 (45)
厚木物流センター (神奈川県厚木市)	事務所設備 配送設備	—	—	—	—	—	—	5 (1)
野田物流センター (千葉県野田市)	事務所設備 配送設備	45	—	—	—	—	45	1 (—)
柏物流センター (千葉県柏市)	配送設備	—	—	—	—	—	—	1 (1)
佐野物流センター (栃木県栃木市)	事務所設備 配送設備	103	—	—	—	—	103	4 (3)
岩槻物流センター (さいたま市岩槻区)	事務所設備 配送設備	—	—	—	—	—	—	4 (5)
小牧物流センター (愛知県小牧市)	事務所設備 配送設備	—	—	—	—	—	—	4 (4)

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額						従業員数 (人)
		建物及び構築物 (千円)	機械装置及び運搬具 (千円)	工具、器具及び備品 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	リース資産 (千円)	合計 (千円)	
八尾物流センター (大阪府八尾市)	事務所設備 配送設備 賃貸設備	95,026	—	—	275,761 (2,501.83)	—	370,787	5 (72)
和泉物流センター (大阪府和泉市)	事務所設備 配送設備	80	—	4	—	—	84	4 (5)
りんくう物流センター (大阪府泉佐野市)	事務所設備 配送設備	—	—	—	—	—	—	4 (0)
鳴尾浜物流センター (兵庫県西宮市)	事務所設備 配送設備	9,344	0	7	—	2,747	12,098	4 (47)
姫路物流センター (兵庫県姫路市)	事務所設備 配送設備	108	—	1,317	—	—	1,426	9 (47)
熊本物流センター (熊本県上益城郡嘉島町)	事務所設備 配送設備	279	—	0	—	—	279	3 (2)
エコペットビジネス総合学院 (兵庫県尼崎市)	事務所設備 学校設備	37	—	32	—	—	69	4 (26)

- (注) 1. 当社グループは、ペット関連事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。
2. 上記のほか、土地・建物の一部を賃借しております。年間賃借料は757,663千円であり、賃借している土地の面積は88,232.59㎡、建物は73,745.64㎡であります。
3. 八尾物流センターの一部を、連結子会社である株式会社I & Iに賃貸しており、年間の賃貸料の総額は1,680千円であります。
4. 従業員数は、就業人員であり、臨時雇用者数は()内に外数で記載しております。
5. リース契約による主な賃借設備は次のとおりであります。

名称	台数	リース期間	年間リース料(千円)
コンピュータ等	478台	3年間	59,567
OA機器	33台	5年間	5,439
車両運搬具	169台	4年間	78,999

(2) 国内子会社

記載すべき主要な設備はありません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

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】

①【株式の総数】

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

②【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (2021年2月28日)	提出日現在発行数(株) (2021年5月27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	6,036,546	6,036,546	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	6,036,546	6,036,546	—	—

(2)【新株予約権等の状況】

①【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

②【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

③【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【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)
2007年3月1日～ 2008年2月29日 (注)	13,800	6,036,546	4,498	1,988,097	4,498	1,931,285

(注) 新株予約権の権利行使によるものであります。

(5)【所有者別状況】

2021年2月28日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							計	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		
					個人以外	個人			
株主数(人)	—	17	17	58	21	7	3,566	3,686	—
所有株式数 (単元)	—	5,749	963	17,858	1,045	61	34,651	60,327	3,846
所有株式数の 割合(%)	—	9.53	1.60	29.60	1.73	0.10	57.44	100.00	—

(注) 1. 「株主数」の「計」の欄には、単元未満株式のみ所有の株主の数500人は含めておりません。

2. 自己株式10,445株は、「個人その他」に104単元及び「単元未満株式の状況」に45株を含めて記載しております。

3. 「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が5単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年2月28日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%)
国分グループ本社株式会社	東京都中央区日本橋1丁目1番1号	1,105	18.34
高橋 一彦	兵庫県芦屋市	480	7.97
エコートレーディング共栄会	兵庫県西宮市鳴尾浜2丁目1番23号	301	5.00
伊藤忠商事株式会社	東京都港区北青山2丁目5番1号	220	3.65
古谷 洋作	大阪府泉南市	182	3.03
ティーアール株式会社	兵庫県芦屋市上宮川町1番1-803号	129	2.14
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丁目11番3号	124	2.07
古谷 訓子	大阪府泉南市	87	1.45
エコートレーディング従業員 持株会	兵庫県西宮市鳴尾浜2丁目1番23号	78	1.30
株式会社日本カストディ銀行 (信託口5)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	69	1.16
計	—	2,778	46.11

(注) 上記所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。

日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) 65千株

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2021年2月28日現在

区分	株式数 (株)	議決権の数 (個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式 (自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式 (その他)	—	—	—
完全議決権株式 (自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 10,400	—	—
完全議決権株式 (その他)	普通株式 6,022,300	60,223	—
単元未満株式	普通株式 3,846	—	—
発行済株式総数	6,036,546	—	—
総株主の議決権	—	60,223	—

(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500株含まれております。また、「議決権の数 (個)」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数5個が含まれております。

② 【自己株式等】

2021年2月28日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数 (株)	他人名義所有 株式数 (株)	所有株式数の 合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有株 式数の割合 (%)
(自己保有株式) エコトレーディング株 式会社	兵庫県西宮市鳴尾浜2 丁目1番23号	10,400	—	10,400	0.17
計	—	10,400	—	10,400	0.17

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(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】

該当事項はありません。ただし、2021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ものは含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数 (株)	処分価額の総額 (円)	株式数 (株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他 (—)	—	—	—	—
保有自己株式数	10,445	—	10,445	—

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年5月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社は経営の根幹を成す株主様からのご支援を得ること、そしてそのご支援に報いるため、株主様への安定的かつ継続的な利益配分を行なうことが非常に重要な経営課題であると認識しております。

また、その為には財務体質の強化を図り、安定した収益基盤を確立することが重要であると考えております。

以上のことから当社といたしましては、現状の配当額を維持していくことを基本に置き、連結配当性向30%以上を目標としながら、今後状況に応じて弾力的に配当額を決めさせていただきたいと考えております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

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。

当事業年度の配当につきましては、1株当たり年間普通配当金を20円といたしました。なお、中間期に普通配当金として10円を配当させていただいておりますので、当期末の配当金は10円となります。

内部留保資金につきましては、今後予想される経営環境の変化に対応すべく、今まで以上にコスト競争力を高め、市場ニーズに応える営業・物流・内部管理体制を強化するために有効投資してまいりたいと考えております。

当社は、「取締役会の決議により、毎年8月31日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2020年10月8日 取締役会決議	60,261	10
2021年5月26日 定時株主総会決議	60,261	10

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

① コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは、企業経営の基本姿勢として、先ず企業倫理ありきであり、企業市民として、法令その他の社会的規範等を遵守することは勿論のこと、顧客、取引先、株主、社員等、所謂ステークホルダーに対して、健全で透明性の高い経営を遂行することにより企業価値を高めることが、非常に重要且つ恒久的な経営上の課題であり、これを追求し続けることが、企業の責務であり、延いては企業の発展に繋がるものと考えております。コーポレート・ガバナンスとは、この企業経営の基本姿勢を具現化するための経営システムの在り方と認識しております。

② 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

a. 企業統治の体制の概要

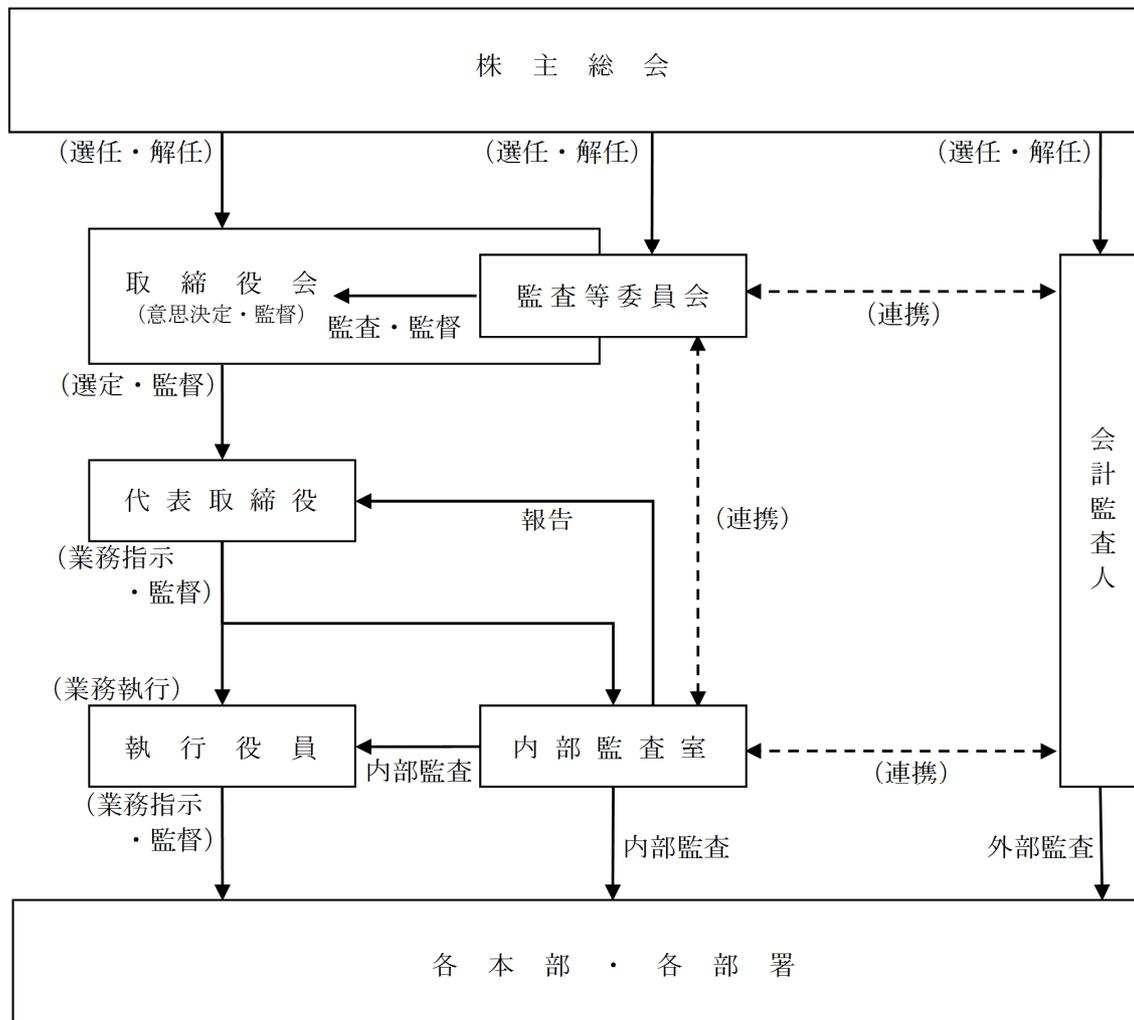
当社は、監査等委員会設置会社であり、監査等委員会が独立性を維持しながら取締役の業務執行を監査・監督しております。また、当社は、執行役員制度を採用することにより、経営の意思決定責任と業務遂行責任とを明確にしております。

取締役会は、4名の取締役（監査等委員を除く）及び3名の監査等委員である取締役で構成され、法令や取締役会規程で定められた事項、その他経営に関する重要事項を決定するとともに、業務執行状況を監督する機関と位置付け、毎月最低1回開催しておりますが、臨時取締役会も必要に応じて開催しております。議長は、代表取締役会長 高橋一彦が務めております。その他の構成員は、代表取締役社長 豊田 実、取締役 堀和仁、社外取締役 相澤正邦、取締役（監査等委員（常勤）） 平藤丈征、社外取締役（監査等委員） 古西豊、古川幸伯であります。

監査等委員会は、監査等委員である取締役3名（うち社外取締役2名）で構成されており、原則として毎月開催しております。各監査等委員は取締役会の他、その他重要な会議に出席し、取締役の職務の執行につき厳正な監視を行っております。議長は取締役（監査等委員（常勤）） 平藤丈征が務めております。その他の構成員は、社外取締役（監査等委員） 古西 豊、古川幸伯であります。

内部監査室は、社長直轄の部門として設置され、概ね1名にて定期的に内部統制の状況などを含め業務全般を監査し、その結果を社長及び被監査部門に報告するとともに、業務改善に繋げております。

当社の企業統治体制の概要図は、次のとおりであります。



b. 当該体制を採用する理由

当社は、少数の常勤取締役による迅速な意思決定、取締役会の議決権を有する監査等委員である取締役で構成される監査等委員会による経営の監査・監督、業務遂行責任を明確にされた執行役員による事業の推進が可能であることから当該企業統治の体制を採用しております。

③ 企業統治に関するその他の事項

a. 内部統制システムの整備の状況

当社は、会社法に基づく内部統制システム構築の基本方針を定め、この体制のもとで業務の有効性と効率性を引き上げることにより業績向上と収益性を確保し、適法性の確保及びリスク管理に努めるとともに、経営環境の変化に対応して随時更新し、維持・改善しております。

なお、これらは当社の子会社の業務の適正を確保することも含まれております。

b. リスク管理体制の整備の状況

リスク管理体制の基礎として、リスク管理規程を定め、人事総務部、経理部、経営戦略室などの管理部門が中心となって、リスクの発生可能性が高いと想定されることにつきまして適宜対応しております。また、個々のリスクについての管理責任者を決定し、同規程に基づいたリスク管理体制を当社グループ全体で構築し、不測の事態が発生した場合には、代表取締役社長を本部長とする対策本部を設置し、事態の内容に適合した迅速な対応を行い、損失の拡大を防止しこれを最小限に止める体制を当社グループ全体で整備することに努めております。

c. 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社は、子会社の業務の適正を確保するため、子会社が当社へ報告する内容や手続を定めた「関係会社管理規程」に基づき、子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の報告を受け、これに対し適切な指導・助言を行

っております。また、子会社の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、当社の監査等委員会及び内部監査部門は、必要に応じて子会社の監査を実施しております。

d. 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役（監査等委員を除く）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、2,000千円又は法令が定める額のいずれか高い額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締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。

当社と監査等委員である取締役は、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、2,000千円又は法令が定める額のいずれか高い額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締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。

当社と会計監査人である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、28,000千円又は法令が定める額のいずれか高い額としております。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。

e. 取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）は10名以内、監査等委員である取締役は5名以内とする旨定款に定めております。

f. 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、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役とを区別して、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定款に定めております。

g. 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以上に当たる多数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。

h. 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年8月31日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能にするためであります。

i. 自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

j. 取締役の責任免除

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

(2) 【役員の状況】

① 役員一覧

男性7名 女性一名 (役員のうち女性の比率 -%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 会長	高橋 一彦	1957年2月14日生	1980年3月 株式会社トーカン入社 1984年3月 当社入社 1984年3月 当社名古屋営業所長 1986年6月 当社取締役 1990年5月 当社常務取締役営業本部長 1995年5月 当社専務取締役 1997年3月 当社専務取締役営業本部長 2001年3月 当社代表取締役社長兼営業本部長 2005年4月 当社代表取締役社長兼エコーペッ トビジネス総合学院学院長 2007年10月 ペッツバリュー株式会社代表取締 役社長 2013年4月 株式会社ペットペット代表取締役 社長 (現任) 2013年10月 当社代表取締役社長兼営業本部長 2016年3月 当社代表取締役会長 (現任) 2020年1月 ペッツバリュー株式会社代表取締 役社長 (現任)	(注) 2	480
代表取締役 社長	豊田 実	1955年9月19日生	2012年10月 日清製粉プレミックス株式会社入 社 2015年1月 当社入社 2015年3月 当社経営改革本部長 2015年5月 当社取締役副社長兼経営改革本部 長 2016年3月 当社代表取締役社長 (現任) 2018年4月 株式会社I & I (株式会社ケイ・ スタッフより商号変更) 代表取締 役社長 (現任)	(注) 2	64
常務取締役 経理・システム本部長	堀 和仁	1957年11月28日生	1989年8月 森土建株式会社入社 1990年9月 当社入社 1997年3月 当社管理本部経理部長 1999年5月 当社取締役管理本部経理部長 2004年3月 当社取締役財務本部長 2004年5月 当社取締役兼執行役員財務本部長 2007年5月 当社常務取締役財務本部長 2009年10月 当社常務取締役管理本部長 2015年3月 当社常務取締役経理財務本部長 2017年9月 当社常務取締役経理財務本部長兼 情報システム部管掌 2018年3月 当社常務取締役経理・システム本 部長 (現任)	(注) 2	1

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	相澤 正邦	1958年8月4日生	1982年4月 国分株式会社(現 国分グループ 本社株式会社)入社 2013年1月 同社執行役員低温・フードサービ ス統括部部长 2015年1月 同社執行役員経営統括本部部长兼 事業開発部部长兼グリシヤス・クッ ク株式会社代表取締役社長 2015年5月 当社取締役(現任) 2016年1月 国分グループ本社株式会社執行役 員経営企画部部长兼ヘルスケア統括 部部长兼経営統括本部部长 2017年3月 同社取締役執行役員経営統括本部 副本部长兼経営企画部部长兼ヘルス ケア統括部部长 2021年1月 同社取締役執行役員経営統括本部 副本部长兼経営企画部部长兼サブ ライチェーン統括部部长兼イノーベ ション推進部部长兼ヘルスケア統括部 長 2021年3月 同社取締役常務執行役員経営統括 本部副本部长兼経営企画部部长兼サ プライチェーン統括部部长兼イノー ベーション推進部部长兼ヘルスケア統 括部部长(物流統括部管掌)(現任)	(注)2	—
取締役 (監査等委員) (常勤)	平藤 丈征	1958年6月20日生	2002年5月 株式会社スギ薬局入社 2005年6月 当社入社 2011年7月 当社上席執行役員物流・システム 本部部长 2013年5月 当社取締役物流・システム本部部长 2016年3月 当社取締役経営改革本部部长 2017年3月 当社取締役兼ペッツバリュー株式 会社代表取締役社長 2018年3月 当社取締役内部監査室管掌 2018年5月 当社取締役(監査等委員)(常 勤)(現任)	(注)3	1
取締役 (監査等委員)	古西 豊	1968年9月17日生	2000年4月 公認会計士登録 2003年10月 税理士登録 2003年11月 会計事務所開設(現在に至る) 2004年5月 当社監査役 2016年5月 当社取締役(監査等委員)(現 任)	(注)3	—
取締役 (監査等委員)	古川 幸伯	1974年7月5日生	2000年4月 弁護士登録 2003年4月 藤木総合法律事務所パートナー 2009年5月 当社監査役 2012年9月 弁護士法人本町総合法律事務所代 表社員(現在に至る) 2016年5月 当社取締役(監査等委員)(現 任)	(注)3	—
計					548

(注) 1. 相澤 正邦、古西 豊及び古川 幸伯は、社外取締役であります。

2. 2021年5月26日開催の定時株主総会の終結の時から1年間

3. 2020年5月27日開催の定時株主総会の終結の時から2年間

4. 当社では、取締役の業務執行機能と意思決定・監督機能の分化を図り、経営責任と執行責任とを明確化すること等を目的として、2004年5月より執行役員制度を導入しております。執行役員は次の7名であります。

職名	氏名
常務執行役員 当社営業本部長 兼支店統括部長	梅澤 広次
常務執行役員 当社営業本部 チェーンストア統括部長	武脇 隆治
執行役員 当社営業本部 営業商品統括部長	紅谷 憲治
執行役員 当社営業本部 物流統括部長	大友 仁
執行役員 当社営業本部 支店統括部 関東支店長	大橋 亮
執行役員 当社経営戦略室長 兼経理・システム副本部長	小野 善治
執行役員 当社人事総務本部長 兼教育事業部長 兼エコーベットの ジネス総合学院学院長	加藤 幸久

② 社外取締役（監査等委員を除く）の状況

当社の社外取締役（監査等委員を除く）は1名であります。

社外取締役相澤 正邦氏は、当社のその他の関係会社であり、当社と営業上の取引がある国分グループ本社株式会社の取締役常務執行役員であります。

社外取締役相澤 正邦氏は、国分グループ本社株式会社の取締役常務執行役員として、会社経営に関する専門的な知識や経験を有しており、当社の経営の意思決定及び業務執行状況の監督の強化を図ることができるものと考えております。

③ 監査等委員である社外取締役の状況

当社の監査等委員である社外取締役は2名であります。

社外取締役古西 豊氏及び古川 幸伯氏と当社との間に特別な利害関係はありません。

社外取締役古西 豊氏は、公認会計士及び税理士として専門的な知識や経験を有しており、財務及び会計の観点から監査体制の強化を図ることができるものと考えております。社外取締役古川 幸伯氏は、弁護士として専門的な知識や経験を有しており、法律の観点から監査体制の強化を図ることができるものと考えております。

当社は、監査等委員である社外取締役を選任するための独立性に関する基準又は方針として明確に定めたものではありませんが、その選任に際しては、経歴や当社との関係を踏まえて、当社経営陣から独立した立場で社外役員としての職務を遂行できる十分な独立性が確保できることを個別に判断しております。

監査等委員である社外取締役の選任状況に関する考え方については、監査等委員会設置会社においては監査等委員は3名以上で、その過半数は社外取締役でなければならないという会社法の規定を遵守することを基本としております。また、会計や開示上の諸規則に精通した監査等委員が監査等委員会に1名以上在任する状況を維持する方針としております。

④ 社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会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

監査等委員会は内部監査室から定期的な報告を受けるとともに、会計監査人と定期的に意見交換を行い、監査等委員会監査の実効性を高めており、三者間の連携を密にしております。人事総務部及び経理部をはじめとする内部統制部門は、これら三者と必要に応じて適時に情報や意見の交換を行い、三者のそれぞれの監査の実効性を高めるよう努めております。監査等委員である社外取締役に対しては、取締役会における充実した議論に資するため、取締役会の議題の提案の背景、目的、その主たる内容等につき、毎回、取締役会の開催前に常勤監査等委員より十分な説明が行なわれております。

(3) 【監査の状況】

① 監査等委員会監査の状況

a. 監査等委員会監査の組織、人員及び手続

当社における監査等委員会の監査は、取締役（常勤監査等委員）1名及び社外取締役（監査等委員）2名が実施しております。監査等委員会は、「監査等委員会規程」及び「監査等委員会監査等規程」に基づき、監査方針や監査計画を策定し、取締役会やその他の重要な会議に出席するとともに、代表取締役と定期的に会合をもち、適法性・妥当性を監査しております。

なお、社外取締役（監査等委員）である古西 豊氏は、公認会計士及び税理士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

b. 開催頻度

監査等委員会は、監査等委員全員が参加し、取締役会に先立ち開催するほか、必要に応じて随時開催することとしており、当事業年度においては、13回開催しました。

c. 個々の監査等委員の出席状況

個々の監査等委員の監査等委員会への出席状況は、次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数（出席率）
平藤 丈征	13回	13回（100%）
古西 豊	13回	13回（100%）
古川 幸伯	13回	13回（100%）

d. 主な検討事項

当事業年度において、監査等委員会は主に次の事項について審議し、決定しております。

監査等委員会の組織・活動関連	監査等委員である取締役の選任議案に関する同意
	監査等委員会議長及び特定監査等委員の選定
	監査基本計画書の策定
	監査報告書の作成
取締役関連	取締役会の適法性、妥当性
	競合取引・利益相反取引
	監査等委員以外の取締役の選任及び報酬に関する意見の決定
会計監査関連	会計監査人からの監査計画説明、四半期レビュー報告、監査結果報告
会計監査人関連	会計監査人の報酬等に関する同意
	会計監査人の再任の適否の決定

e. 常勤監査等委員の活動

常勤監査等委員は、経営会議等重要な会議への出席、重要な書類の閲覧、各部門及び子会社への往査、期末決算監査等を行っております。

② 内部監査の状況

当社における内部監査は、内部監査室が担当しております。内部監査室は概ね1名で構成されており、「内部監査規程」に基づき、内部統制の状況などを含め業務全般を監査し、その結果を社長及び被監査部門に報告するとともに、業務改善に繋げております。

内部監査室は、監査等委員会及び会計監査人と緊密な連携を保ち、相互に監査の実効性を高め効率的な監査が遂行できるように努めております。また、内部監査室は、人事総務部及び経理部をはじめとする内部統制部門と必要に応じて適時に情報や意見の交換を行い、内部監査の実効性を高めるように努めております。

③ 会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

b. 継続監査期間

28年間

c. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員 伊東 昌一

指定有限責任社員 業務執行社員 千原 徹也

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は公認会計士7名、その他7名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、監査法人の選定について、独立性、監査の品質及び監査報酬等を総合的に勘案し選定しております。その結果、適任と判断し選定しております。

監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号（会計監査人の解任事由）に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨及びその理由を報告いたします。

監査等委員会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

f. 監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会は、監査法人について評価を行っております。評価は、監査法人の独立性、専門性、監査の品質、監査報酬の水準・妥当性等を評価項目として監査法人を評価しております。

④ 監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（千円）	非監査業務に基づく報酬（千円）	監査証明業務に基づく報酬（千円）	非監査業務に基づく報酬（千円）
提出会社	32,000	—	30,400	—
連結子会社	—	—	—	—
計	32,000	—	30,400	—

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（a.を除く）

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社は、監査報酬の決定方針について特段の定めを設けておりませんが、監査日数等を勘案のうえ、適正と判断される報酬額を監査等委員会の同意を得て決定しております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社の監査等委員会は、会計監査人について、前事業年度の監査実績の分析及び評価を行いました。また、監査計画と実績を対比し計画どおりに終了したことを確認しました。それらを踏まえた当事業年度の監査計画における監査時間、配員計画及び報酬額の見積りの相当性を審議し、会計監査人の監査報酬は妥当と認め同意いたしました。

(4) 【役員の報酬等】

① 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に係る事項

取締役の報酬等については、株主総会で決議された報酬額の限度内で、事業年度ごとに個々の取締役の職責及び実績をベースに経営内容や経済情勢等を勘案して決定しております。

取締役（監査等委員を除く）の報酬については、取締役会で決定された取締役の職位ごとの報酬テーブルの範囲の中で、代表取締役に一任しております。取締役（監査等委員）の報酬については、監査等委員会の協議で決定しております。

取締役（監査等委員を除く）の報酬限度額は、2016年5月25日開催の第45回定時株主総会において、月額30,000千円以内（うち社外取締役5,000千円以内）と決議いただいております。なお、取締役（監査等委員を除く）の報酬額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まないものとさせていただきます。また別枠で、2017年5月24日開催の第46回定時株主総会において、取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く）に対する譲渡制限付株式の付与に関する報酬等の額は年額40,000千円以内と決議いただいております。

取締役（監査等委員）の報酬限度額は、2016年5月25日開催の第45回定時株主総会において、月額10,000千円以内と決議いただいております。

② 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 (人)
		固定報酬	譲渡制限付 株式報酬	
取締役（監査等委員及び社外取締役を除く。）	99,964	97,462	2,502	5
取締役（監査等委員） （社外取締役を除く。）	8,563	8,563	—	1
社外役員	6,000	6,000	—	2

(注) 社外役員の員数は3名ですが、社外取締役（監査等委員を除く）1名については報酬を支払っておりませんので、社外役員の対象となる役員の員数より除いております。

③ 役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

④ 使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

① 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式の区分について、専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的として保有する株式を「純投資目的である投資株式」と区分し、それ以外を目的として保有する株式を「純投資目的以外の目的である投資株式」と区分しております。

なお、当社は、「純投資目的である投資株式」を保有しないことを基本方針としております。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方針並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、事業活動における取引先との取引関係を強化することを目的として、中長期的な観点で、取引先の株式を保有する方針としております。ただし、事業環境等の変化等により保有する意義が低下した銘柄については、縮減することを方針としております。

当社は、毎年、個別銘柄ごとに、事業における取引内容を確認し、保有の合理性について検証することとしております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額 (千円)
非上場株式	10	120,341
非上場株式以外の株式	17	521,724

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額 (千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	1	50,000	取引関係を強化することを目的とした増加であります。
非上場株式以外の株式	8	8,681	取引先持株会における買付による増加であります。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額 (千円)
非上場株式	1	—
非上場株式以外の株式	3	50,744

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報
特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数 (株)	株式数 (株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
コーナン商事(株)	76,637	75,915	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。株式数の増加は、取引先持株会における買付による増加であります。	無
	222,248	165,041		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数 (株)	株式数 (株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
(株)ツルハホールディングス	4,400	4,400	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。	無
	60,324	55,132		
(株)オークワ	46,665	45,096	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。株式数の増加は、取引先持株会における買付による増加であります。	無
	52,732	59,932		
Genky DrugStores(株)	12,280	12,056	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。株式数の増加は、取引先持株会における買付による増加であります。	無
	40,646	21,568		
イオン(株)	10,000	17,594	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。	無
	32,030	35,443		
アレンザホールディングス(株)	15,550	15,550	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。	無
	19,530	11,724		
(株)ライフコーポレーション	6,000	6,000	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。	無
	18,870	14,106		
ウエルシアホールディングス(株) (注) 1	5,174	2,501	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。株式数の増加は、取引先持株会における買付による増加及び株式分割による増加であります。	無
	17,620	16,259		
(株)エンチャー	9,965	9,333	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。株式数の増加は、取引先持株会における買付による増加であります。	無
	12,068	9,240		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数 (株)	株式数 (株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
DCMホールディングス(株)	11,325	11,325	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。	無
	11,925	11,132		
イオン九州(株) (注) 2	4,348	—	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。株式数の増加は、取引先持株会を通じた株式の取得による増加であります。	無
	8,279	—		
(株)フジ	4,497	4,137	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。株式数の増加は、取引先持株会における買付による増加であります。	無
	8,148	6,653		
(株)プラネット	4,000	4,000	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。	無
	5,844	5,192		
エイチ・ツー・オー リテイリング(株)	6,447	5,411	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。株式数の増加は、取引先持株会における買付による増加であります。	無
	5,621	4,507		
(株)関西スーパーマーケット	2,640	2,640	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。	無
	2,814	2,291		
(株)りそなホールディングス	5,000	5,000	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。	有
	2,138	2,046		
(株)Olympicグループ	1,000	1,000	取引関係を強化することを目的として保有しております。定量的な保有効果は算出しておりませんが、当該取引先との取引内容を確認し保有効果を検証しております。	無
	881	497		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数（株）	株式数（株）		
	貸借対照表計上額 （千円）	貸借対照表計上額 （千円）		
片倉工業(株)	—	9,960	同社株式は、2021年2月28日時点で保有 していません。	無
	—	12,361		
(株)ケーヨー	—	24,200	同社株式は、2021年2月28日時点で保有 していません。	無
	—	11,398		
マックスバリュ九州 (株)（注）2	—	2,656	同社株式は、2021年2月28日時点で保有 していません。	無
	—	4,757		

（注） 1. ウエルシアホールディングス(株)は、2020年9月1日付で普通株式1株を2株とする株式分割を行っております。

（注） 2. イオン九州(株)の株式数の増加には、2020年9月1日付でマックスバリュ九州(株)を吸収合併したことに伴うものが含まれております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

③ 保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。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。
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2020年3月1日から2021年2月28日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2020年3月1日から2021年2月28日まで）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、または会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し情報の収集を行っております。また、監査法人等が主催する研修への参加や会計専門誌の定期購読等を行っております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,975,586	4,446,681
受取手形及び売掛金	※3 16,392,019	※3 18,020,163
商品	3,131,509	3,240,594
貯蔵品	16,393	11,571
未収入金	2,261,795	2,424,829
その他	66,109	80,064
貸倒引当金	△21,053	△22,678
流動資産合計	25,822,361	28,201,227
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,532,559	1,545,518
減価償却累計額	△1,197,517	△1,222,501
減損損失累計額	△50,628	△50,628
建物及び構築物（純額）	※1 284,413	※1 272,388
土地	※1 882,143	※1 870,658
その他	202,830	152,792
減価償却累計額	△169,581	△112,962
その他（純額）	33,249	39,829
有形固定資産合計	1,199,806	1,182,875
無形固定資産		
その他	86,045	80,878
無形固定資産合計	86,045	80,878
投資その他の資産		
投資有価証券	519,926	642,065
長期貸付金	23,957	15,822
その他	398,336	346,459
貸倒引当金	△57,140	△57,140
投資その他の資産合計	885,079	947,207
固定資産合計	2,170,931	2,210,961
資産合計	27,993,292	30,412,188

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	※3 13,121,392	※3 14,681,422
短期借入金	※1 2,400,000	※1 2,500,000
未払金	2,907,003	3,335,235
未払法人税等	75,441	104,412
賞与引当金	51,978	142,438
その他	389,478	403,409
流動負債合計	18,945,294	21,166,919
固定負債		
その他	294,940	302,012
固定負債合計	294,940	302,012
負債合計	19,240,234	21,468,931
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,988,097	1,988,097
資本剰余金	1,944,862	1,944,862
利益剰余金	4,656,647	4,778,813
自己株式	△447	△447
株主資本合計	8,589,160	8,711,326
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	134,078	200,099
その他の包括利益累計額合計	134,078	200,099
非支配株主持分	29,818	31,832
純資産合計	8,753,057	8,943,257
負債純資産合計	27,993,292	30,412,188

②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
売上高	81,387,094	85,654,524
売上原価	71,779,985	75,516,543
売上総利益	9,607,109	10,137,980
販売費及び一般管理費		
荷造運搬費	4,279,797	4,484,838
貸倒引当金繰入額	70,414	1,697
報酬及び給料手当	2,256,039	2,342,515
賞与引当金繰入額	51,000	139,595
退職給付費用	31,324	31,777
福利厚生費	365,506	398,253
減価償却費	78,646	73,953
不動産賃借料	780,455	806,087
その他	1,600,623	1,543,179
販売費及び一般管理費合計	9,513,806	9,821,897
営業利益	93,302	316,083
営業外収益		
受取利息	2,546	2,475
受取配当金	9,707	10,244
受取賃貸料	5,130	5,764
業務受託料	24,647	19,560
その他	17,051	13,398
営業外収益合計	59,082	51,442
営業外費用		
支払利息	26,081	24,688
手形売却損	5,967	5,798
電子記録債権売却損	11,923	10,013
その他	6,145	17,314
営業外費用合計	50,118	57,814
経常利益	102,266	309,712
特別利益		
固定資産売却益	※1 106	—
投資有価証券売却益	—	19,241
特別利益合計	106	19,241
特別損失		
固定資産売却損	—	※2 728
減損損失	※4 4,068	—
臨時損失	—	※5 5,790
その他	※3 186	※3 0
特別損失合計	4,254	6,518
税金等調整前当期純利益	98,118	322,435
法人税、住民税及び事業税	58,791	104,949
法人税等調整額	△9,950	△27,216
法人税等合計	48,841	77,733
当期純利益	49,276	244,701
非支配株主に帰属する当期純利益	1,677	2,013
親会社株主に帰属する当期純利益	47,599	242,687

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
当期純利益	49,276	244,701
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△36,883	66,020
その他の包括利益合計	※ △36,883	※ 66,020
包括利益	12,393	310,721
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	10,716	308,707
非支配株主に係る包括利益	1,677	2,013

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自2019年3月1日 至2020年2月29日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,988,097	1,944,862	4,729,605	△447	8,662,118
当期変動額					
剰余金の配当			△120,557		△120,557
親会社株主に帰属する 当期純利益			47,599		47,599
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	－	－	△72,957	－	△72,957
当期末残高	1,988,097	1,944,862	4,656,647	△447	8,589,160

	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	その他の包括利 益累計額合計		
当期首残高	170,962	170,962	28,140	8,861,221
当期変動額				
剰余金の配当				△120,557
親会社株主に帰属する 当期純利益				47,599
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	△36,883	△36,883	1,677	△35,205
当期変動額合計	△36,883	△36,883	1,677	△108,163
当期末残高	134,078	134,078	29,818	8,753,057

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,988,097	1,944,862	4,656,647	△447	8,589,160
当期変動額					
剰余金の配当			△120,522		△120,522
親会社株主に帰属する 当期純利益			242,687		242,687
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	—	—	122,165	—	122,165
当期末残高	1,988,097	1,944,862	4,778,813	△447	8,711,326

	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	その他の包括利 益累計額合計		
当期首残高	134,078	134,078	29,818	8,753,057
当期変動額				
剰余金の配当				△120,522
親会社株主に帰属する 当期純利益				242,687
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	66,020	66,020	2,013	68,034
当期変動額合計	66,020	66,020	2,013	190,199
当期末残高	200,099	200,099	31,832	8,943,257

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021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	98,118	322,435
減価償却費	79,310	74,384
減損損失	4,068	—
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	70,361	1,624
賞与引当金の増減額 (△は減少)	973	90,459
受取利息及び受取配当金	△12,254	△12,719
支払利息	26,081	24,688
投資有価証券売却損益 (△は益)	—	△19,241
固定資産売却損益 (△は益)	△106	728
売上債権の増減額 (△は増加)	△39,439	△1,628,144
たな卸資産の増減額 (△は増加)	61,691	△104,262
未収入金の増減額 (△は増加)	△97,125	△167,375
仕入債務の増減額 (△は減少)	2,767,762	1,582,297
未払金の増減額 (△は減少)	584,683	417,204
未払消費税等の増減額 (△は減少)	97,254	△32,599
破産更生債権等の増減額 (△は増加)	△103,547	—
その他	69,050	80,871
小計	3,606,882	630,351
利息及び配当金の受取額	10,518	10,986
利息の支払額	△25,905	△23,704
法人税等の支払額	△51,331	△82,043
法人税等の還付額	17,097	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,557,261	535,590
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△945	△14,549
有形固定資産の売却による収入	106	10,757
無形固定資産の取得による支出	△26,532	△10,947
投資有価証券の取得による支出	△9,325	△58,949
投資有価証券の売却による収入	—	51,020
長期貸付けによる支出	—	△2,000
保険積立金の積立による支出	△3,307	△3,307
差入保証金の差入による支出	△8,647	△1,206
その他	△18,368	31
投資活動によるキャッシュ・フロー	△67,019	△29,149
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)	△2,600,000	100,000
配当金の支払額	△120,622	△120,686
その他	△15,323	△14,660
財務活動によるキャッシュ・フロー	△2,735,946	△35,346
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	—
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	754,295	471,094
現金及び現金同等物の期首残高	3,221,290	3,975,586
現金及び現金同等物の期末残高	※ 3,975,586	※ 4,446,681

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

- (1) 連結子会社の数 3社
連結子会社の名称
ペットバリュー株式会社
株式会社 I & I
株式会社ペットペット

- (2) 非連結子会社
該当事項はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

- (1) 持分法適用の関連会社数 一社
(2) 持分法を適用していない関連会社
該当事項はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

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。

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

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

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。

② たな卸資産

商品

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

貯蔵品

最終仕入原価法を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く。）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3年～31年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

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

③ リース資産

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。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

(4) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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

(5) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(6) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

① 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当連結会計年度の費用として処理しております。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 令和2年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 令和2年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「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 令和2年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会 (IASB) 及び米国財務会計基準審議会 (FASB) は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

2023年2月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であり、

- ・「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 令和2年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会 (IASB) が2003年に公表した国際会計基準 (IAS) 第1号「財務諸表の表示」(以下「IAS第1号」) 第125項において開示が求められている「見積りの不確実性の発生要因」について、財務諸表利用者にとって有用性が高い情報として日本基準においても注記情報として開示を求めることを検討するよう要望が寄せられ、企業会計基準委員会において、会計上の見積りの開示に関する会計基準 (以下、「本会計基準」) が開発され、公表されたものです。

企業会計基準委員会の本会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、個々の注記を拡充するのではなく、原則 (開示目的) を示したうえで、具体的な開示内容は企業が開示目的に照らして判断することとされ、開発にあたっては、IAS第1号第125項の定めを参考とすることとしたものです。

(2) 適用予定日

2022年2月期の年度末から適用します。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

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

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた22,181千円は、「受取賃貸料」5,130千円、「その他」17,051千円として組替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「固定資産売却損益」は、金額の重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた68,944千円は、「固定資産売却損益」△106千円、「その他」69,050千円として組替えております。

前連結会計年度において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「有形固定資産の売却による収入」は、金額の重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた1,078千円は、「有形固定資産の売却による収入」106千円、「その他」△18,368千円として組替えております。

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「長期貸付金の回収による収入」及び「長期前払費用の取得による支出」は、金額の重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「長期貸付金の回収による収入」に表示していた4,672千円及び「長期前払費用の取得による支出」△24,013千円は、「その他」△18,368千円に含めて表示しております。

(追加情報)

(会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症の影響の考え方)

新型コロナウイルス感染症の影響に関して、当連結会計年度においては、連結財務諸表に重要な影響はありませんでした。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症は経済、企業活動に広範な影響を与える事象であり、また、今後の広がり方や収束時期等を予想することは困難なことから、当社は外部の情報源に基づく情報等を踏まえて、現時点では、今後、当連結会計年度と同程度の影響が継続するとの仮定のもと、固定資産の減損、繰延税金資産の回収可能性などの会計上の見積りを行っております。

(連結貸借対照表関係)

※1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
建物及び構築物	46,640千円	42,480千円
土地	220,500千円	220,500千円
計	267,140千円	262,980千円

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
短期借入金	820,000千円	820,000千円

2 受取手形割引高

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
受取手形割引高	1,446,661千円	1,510,894千円

※3 連結会計年度末日満期手形及び電子記録債権

連結会計年度末日満期手形及び電子記録債権の会計処理については、当連結会計年度の末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。当連結会計年度末日満期手形及び電子記録債権の金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
受取手形	575千円	460千円
電子記録債権	256,536千円	283,210千円
支払手形	189,672千円	159,275千円

(連結損益計算書関係)

※1 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
機械装置及び運搬具	106千円	－千円
計	106千円	－千円

※2 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
土地	－千円	728千円
計	－千円	728千円

※3 特別損失「その他」に含めて表示されている固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
その他(建物及び構築物)	186千円	－千円
その他(機械装置及び運搬具)	－千円	0千円
その他(工具、器具及び備品)	－千円	0千円
計	186千円	0千円

※4 減損損失

前連結会計年度(自2019年3月1日 至2020年2月29日)

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いたしました。

場所	用途	種類	減損損失 (千円)
関東支店横浜営業部 (横浜市瀬谷区)	事業用資産	土地	4,068
合計			4,068

当社グループは、管理会計上の事業区分に基づく事業所単位をキャッシュ・フローを生み出す最小の単位とし、本社等の全事業用資産は共用資産としてグルーピングしております。

なお、賃貸資産及び遊休資産については個別に取り扱っております。

上記の資産については、営業損益が悪化し短期的な業績の回復が見込まれないことにより、将来キャッシュ・フロー総額が帳簿価額を下回ることとなりましたので、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いたしました。なお、回収可能価額は正味売却価額により測定しております。正味売却価額は、不動産鑑定士による不動産鑑定評価額を基に算定した金額によっております。

当連結会計年度(自2020年3月1日 至2021年2月28日)

該当事項はありません。

※5 臨時損失

新型コロナウイルス感染症の拡大防止を背景とした日本政府による緊急事態宣言、各自治体からの自粛要請に基づき、イベントを中止したことに伴うキャンセル費用等であります。

(連結包括利益計算書関係)

※ その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	△53,099千円	114,233千円
組替調整額	－千円	△19,241千円
税効果調整前	△53,099千円	94,992千円
税効果額	16,216千円	△28,972千円
その他有価証券評価差額金	△36,883千円	66,020千円
その他の包括利益合計	△36,883千円	66,020千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度 (自2019年3月1日 至2020年2月29日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当連結会計年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	6,036,546	－	－	6,036,546
合計	6,036,546	－	－	6,036,546
自己株式				
普通株式 (注)	6,945	3,500	－	10,445
合計	6,945	3,500	－	10,445

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加3,500株は、譲渡制限付株式報酬制度による自己株式の無償取得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

該当事項はありません。

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
2019年5月22日 定時株主総会	普通株式	60,296	10	2019年2月28日	2019年5月23日
2019年10月9日 取締役会	普通株式	60,261	10	2019年8月31日	2019年11月8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
2020年5月27日 定時株主総会	普通株式	60,261	利益剰余金	10	2020年2月29日	2020年5月28日

当連結会計年度（自2020年3月1日 至2021年2月28日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当連結会計年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	6,036,546	—	—	6,036,546
合計	6,036,546	—	—	6,036,546
自己株式				
普通株式	10,445	—	—	10,445
合計	10,445	—	—	10,445

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

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
2020年5月27日 定時株主総会	普通株式	60,261	10	2020年2月29日	2020年5月28日
2020年10月8日 取締役会	普通株式	60,261	10	2020年8月31日	2020年11月10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
2021年5月26日 定時株主総会	普通株式	60,261	利益剰余金	10	2021年2月28日	2021年5月27日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
現金及び預金勘定	3,975,586千円	4,446,681千円
現金及び現金同等物	3,975,586千円	4,446,681千円

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産

物流センター設備（機械装置）、サーバー及びネットワーク機器（工具、器具及び備品）であります。

無形固定資産

ソフトウェアであります。

② リース資産の減価償却の方法

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

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
1年内	1,260	1,260
1年超	2,520	1,260
合計	3,780	2,520

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行借入による方針であります。

(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。

未収入金は、主に仕入先に対する未収仕入割戻金であります。

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に晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

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

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行に係るリスク）の管理

当社グループは、与信管理規程に従い、営業債権について、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行い、取引先ごとの信用状況を定期的に把握することにより、リスク低減を図っております。

② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

借入金の金利変動リスクについては、定期的に市場金利の状況を把握しております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握しております。

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

当社グループは、各社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。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、以下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. をご参照下さい。）。

前連結会計年度（2020年2月29日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	3,975,586	3,975,586	—
(2) 受取手形及び売掛金	16,392,019	16,392,019	—
(3) 未収入金	2,261,795	2,261,795	—
(4) 投資有価証券	449,284	449,284	—
資産計	23,078,686	23,078,686	—
(1) 支払手形及び買掛金	13,121,392	13,121,392	—
(2) 短期借入金	2,400,000	2,400,000	—
(3) 未払金	2,907,003	2,907,003	—
負債計	18,428,395	18,428,395	—

当連結会計年度（2021年2月28日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	4,446,681	4,446,681	—
(2) 受取手形及び売掛金	18,020,163	18,020,163	—
(3) 未収入金	2,424,829	2,424,829	—
(4) 投資有価証券	521,724	521,724	—
資産計	25,413,399	25,413,399	—
(1) 支払手形及び買掛金	14,681,422	14,681,422	—
(2) 短期借入金	2,500,000	2,500,000	—
(3) 未払金	3,335,235	3,335,235	—
負債計	20,516,658	20,516,658	—

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 未収入金

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

この時価について、株式は取引所の価格によっております。また、保有目的ごとの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。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金

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。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
非上場株式	70,641	120,341

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度 (2020年2月29日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	3,975,586	—	—	—
受取手形及び売掛金	16,392,019	—	—	—
未収入金	2,261,795	—	—	—
合計	22,629,401	—	—	—

当連結会計年度 (2021年2月28日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	4,446,681	—	—	—
受取手形及び売掛金	18,020,163	—	—	—
未収入金	2,424,829	—	—	—
合計	24,891,675	—	—	—

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度 (2020年2月29日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの	(1) 株式	419,425	218,877	200,548
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	419,425	218,877	200,548
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	29,859	37,266	△7,406
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	29,859	37,266	△7,406
合計		449,284	256,143	193,141

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 70,641千円)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。

当連結会計年度 (2021年2月28日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの	(1) 株式	505,814	213,345	292,469
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	505,814	213,345	292,469
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	15,909	20,244	△4,335
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	15,909	20,244	△4,335
合計		521,724	233,590	288,133

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額 120,341千円)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. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自2019年3月1日 至2020年2月29日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自2020年3月1日 至2021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	50,744	19,241	—
(2) 債券			
① 国債・地方債等	—	—	—
② 社債	—	—	—
③ その他	—	—	—
(3) その他	—	—	—
合計	50,744	19,241	—

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度（自2019年3月1日 至2020年2月29日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自2020年3月1日 至2021年2月28日）

該当事項はありません。

（退職給付関係）

前連結会計年度（自2019年3月1日 至2020年2月29日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、特定退職金共済制度を採用しております。

2. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、31,324千円であります。

当連結会計年度（自2020年3月1日 至2021年2月28日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、特定退職金共済制度を採用しております。

2. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、31,777千円であります。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	15,563千円	16,061千円
賞与引当金	16,124千円	44,202千円
未払事業税	11,261千円	12,510千円
たな卸資産評価損	14,834千円	8,986千円
未払役員退職慰労金	14,632千円	14,632千円
従業員長期未払金	32,159千円	30,553千円
減損損失	13,638千円	1,244千円
減価償却超過額	2,650千円	2,275千円
資産除去債務	12,721千円	12,993千円
税務上の繰越欠損金(注)	46,785千円	18,103千円
その他	18,477千円	16,699千円
繰延税金資産小計	198,848千円	178,263千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)	△46,785千円	△18,103千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△95,607千円	△74,582千円
評価性引当額小計	△142,393千円	△92,686千円
繰延税金資産合計	56,455千円	85,576千円
繰延税金負債との相殺	△42,974千円	△71,828千円
繰延税金資産の純額	13,480千円	13,748千円
繰延税金負債		
前払労働保険料	△393千円	△555千円
未収還付事業税	－千円	△1,764千円
その他有価証券評価差額金	△59,062千円	△88,034千円
その他	△1,472千円	△1,450千円
繰延税金負債合計	△60,928千円	△91,806千円
繰延税金資産との相殺	42,974千円	71,828千円
繰延税金負債の純額	△17,953千円	△19,978千円

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2020年2月29日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金(※1)	830	4,031	1,164	1,385	2,180	37,192	46,785
評価性引当額	△830	△4,031	△1,164	△1,385	△2,180	△37,192	△46,785
繰延税金資産	－	－	－	－	－	－	－

(※1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度（2021年2月28日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金(※2)	4,031	1,164	1,385	2,180	2,666	6,675	18,103
評価性引当額	△4,031	△1,164	△1,385	△2,180	△2,666	△6,675	△18,103
繰延税金資産	—	—	—	—	—	—	—

(※2) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	5.7%	1.0%
住民税均等割	21.8%	7.1%
評価性引当額の増減額	△6.6%	△15.4%
連結子会社との実効税率差異等	1.1%	1.2%
その他	△2.8%	△0.4%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	49.8%	24.1%

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

建物等の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から20年～36年と見積り、割引率は2.04%～2.21%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
期首残高	40,732千円	41,601千円
時の経過による調整額	869千円	888千円
期末残高	41,601千円	42,489千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度（自2019年3月1日 至2020年2月29日）

当社グループは、ペット関連事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自2020年3月1日 至2021年2月28日）

当社グループは、ペット関連事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度（自2019年3月1日 至2020年2月29日）

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	ドッグフード	キャットフード	スナックフード	鳥・小動物・観賞魚等フード	犬・猫用品	その他用品	その他	合計
外部顧客への売上高	12,616,351	22,015,918	19,348,855	3,380,695	19,602,802	4,087,818	334,655	81,387,094

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、該当事項はありません。

当連結会計年度（自2020年3月1日 至2021年2月28日）

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	ドッグフード	キャットフード	スナックフード	鳥・小動物・観賞魚等フード	犬・猫用品	その他用品	その他	合計
外部顧客への売上高	12,224,327	23,589,464	21,618,307	3,266,801	20,321,854	4,292,209	341,562	85,654,524

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、該当事項はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自2019年3月1日 至2020年2月29日）

当社グループは、ペット関連事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自2020年3月1日 至2021年2月28日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自2019年3月1日 至2020年2月29日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自2020年3月1日 至2021年2月28日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】
 前連結会計年度（自2019年3月1日 至2020年2月29日）
 該当事項はありません。

当連結会計年度（自2020年3月1日 至2021年2月28日）
 該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自2019年3月1日 至2020年2月29日）

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有) 割合 (%)	関連当事者との 関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
主要株主	国分グループ本社(株)	東京都中央区	3,500,000	卸売業	(被所有) 直接 18.3	役員の兼任 商品の仕入	商品の仕入	6,441,763	買掛金	1,758,675

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

市場価格を勘案して、取引条件を決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

当連結会計年度（自2020年3月1日 至2021年2月28日）

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有) 割合 (%)	関連当事者との 関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
主要株主	国分グループ本社(株)	東京都中央区	3,500,000	卸売業	(被所有) 直接 18.3	役員の兼任 商品の仕入	商品の仕入	6,506,753	買掛金	1,781,940

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

市場価格を勘案して、取引条件を決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

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 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
1株当たり純資産額	1,447円58銭	1,478円80銭
1株当たり当期純利益	7円90銭	40円27銭

(注) 1. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年2月29日)	当連結会計年度 (2021年2月28日)
純資産の部の合計額(千円)	8,753,057	8,943,257
純資産の部の合計額から控除する金額 (千円)	29,818	31,832
(うち非支配株主持分(千円))	(29,818)	(31,832)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	8,723,239	8,911,425
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の 普通株式の数(株)	6,026,101	6,026,101

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当連結会計年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	47,599	242,687
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純 利益(千円)	47,599	242,687
普通株式の期中平均株式数(株)	6,027,564	6,026,101

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期末残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	2,400,000	2,500,000	0.5	—
1年以内に返済予定のリース債務	12,627	15,892	1.7	—
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	20,794	29,380	2.2	2022年～2028年
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	2,433,422	2,545,273	—	—

(注) 1. 平均利率は、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
リース債務	11,687	6,565	6,124	3,707

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

(2)【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(千円)	20,172,266	42,122,776	64,388,067	85,654,524
税金等調整前四半期(当期)純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)(千円)	△23,397	188,347	203,508	322,435
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失(△)(千円)	△25,842	143,029	143,868	242,687
1株当たり四半期(当期)純利益又は1株当たり四半期純損失(△)(円)	△4.29	23.74	23.87	40.27

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失(△)(円)	△4.29	28.02	0.14	16.40

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

①【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,151,292	3,325,694
受取手形	47,524	39,142
電子記録債権	※4 2,301,124	※4 2,301,992
売掛金	※2 13,920,880	※2 15,515,311
商品	2,974,901	3,076,316
貯蔵品	6,742	5,385
前払費用	47,322	42,746
未収入金	※2 1,838,310	※2 1,898,151
その他	※2 20,586	※2 20,918
貸倒引当金	△20,971	△22,599
流動資産合計	24,287,713	26,203,060
固定資産		
有形固定資産		
建物	※1 283,568	※1 271,251
構築物	289	818
機械及び装置	0	0
車両運搬具	0	0
工具、器具及び備品	6,450	5,619
土地	※1 882,143	※1 870,658
リース資産	24,643	32,485
有形固定資産合計	1,197,095	1,180,832
無形固定資産		
ソフトウェア	68,163	61,183
リース資産	4,424	7,236
電話加入権	10,687	10,687
無形固定資産合計	83,275	79,107
投資その他の資産		
投資有価証券	519,926	642,065
関係会社株式	7,452	7,452
出資金	4,721	4,721
長期貸付金	23,433	15,675
従業員に対する長期貸付金	323	147
破産更生債権等	103,547	62,778
長期前払費用	43,804	29,019
その他	225,765	229,454
貸倒引当金	△57,140	△57,140
投資その他の資産合計	871,833	934,173
固定資産合計	2,152,204	2,194,114
資産合計	26,439,917	28,397,174

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	※4 366,955	※4 333,825
買掛金	※2 12,557,573	※2 14,098,925
短期借入金	※1 2,400,000	※1 2,500,000
リース債務	12,627	15,892
未払金	※2 1,955,037	※2 2,103,399
未払費用	157,290	175,116
未払法人税等	68,653	78,051
未払消費税等	131,386	80,455
前受金	25,314	43,077
預り金	37,242	37,281
賞与引当金	46,200	126,231
その他	1,181	1,328
流動負債合計	17,759,462	19,593,585
固定負債		
リース債務	20,794	29,380
役員退職慰労未払金	47,850	47,850
繰延税金負債	17,953	19,978
資産除去債務	41,601	42,489
その他	116,289	108,163
固定負債合計	244,490	247,862
負債合計	18,003,952	19,841,447
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,988,097	1,988,097
資本剰余金		
資本準備金	1,931,285	1,931,285
その他資本剰余金	356	356
資本剰余金合計	1,931,642	1,931,642
利益剰余金		
利益準備金	84,922	84,922
その他利益剰余金		
別途積立金	3,800,000	3,800,000
繰越利益剰余金	497,670	551,411
利益剰余金合計	4,382,593	4,436,334
自己株式	△447	△447
株主資本合計	8,301,886	8,355,627
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	134,078	200,099
評価・換算差額等合計	134,078	200,099
純資産合計	8,435,964	8,555,726
負債純資産合計	26,439,917	28,397,174

②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
売上高	※1 80,197,600	※1 84,078,896
売上原価	※1 71,014,379	※1 74,525,358
売上総利益	9,183,221	9,553,538
販売費及び一般管理費	※1, ※2 9,159,831	※1, ※2 9,359,859
営業利益	23,390	193,678
営業外収益		
受取利息	2,526	2,472
受取配当金	9,707	10,244
受取賃貸料	※1 23,028	※1 23,662
業務受託料	24,647	19,524
その他	※1 17,761	※1 11,139
営業外収益合計	77,671	67,042
営業外費用		
支払利息	26,048	24,638
手形売却損	5,967	5,798
電子記録債権売却損	11,923	10,013
その他	5,731	16,431
営業外費用合計	49,671	56,882
経常利益	51,390	203,839
特別利益		
固定資産売却益	※3 106	—
投資有価証券売却益	—	19,241
特別利益合計	106	19,241
特別損失		
固定資産売却損	—	※4 728
減損損失	4,068	—
臨時損失	—	※6 5,790
その他	※5 186	※5 0
特別損失合計	4,254	6,518
税引前当期純利益	47,242	216,562
法人税、住民税及び事業税	37,597	69,246
法人税等調整額	△6,051	△26,947
法人税等合計	31,545	42,298
当期純利益	15,697	174,263

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自2019年3月1日 至2020年2月29日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
						別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	1,988,097	1,931,285	356	1,931,642	84,922	3,800,000	602,529	4,487,452
当期変動額								
剰余金の配当							△120,557	△120,557
当期純利益							15,697	15,697
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	—	—	—	—	—	—	△104,859	△104,859
当期末残高	1,988,097	1,931,285	356	1,931,642	84,922	3,800,000	497,670	4,382,593

	株主資本		評価・換算差額等	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	
当期首残高	△447	8,406,745	170,962	8,577,707
当期変動額				
剰余金の配当		△120,557		△120,557
当期純利益		15,697		15,697
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			△36,883	△36,883
当期変動額合計	—	△104,859	△36,883	△141,742
当期末残高	△447	8,301,886	134,078	8,435,964

当事業年度（自2020年3月1日 至2021年2月28日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
						別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	1,988,097	1,931,285	356	1,931,642	84,922	3,800,000	497,670	4,382,593
当期変動額								
剰余金の配当							△120,522	△120,522
当期純利益							174,263	174,263
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	—	—	—	—	—	—	53,741	53,741
当期末残高	1,988,097	1,931,285	356	1,931,642	84,922	3,800,000	551,411	4,436,334

	株主資本		評価・換算差額等	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	
当期首残高	△447	8,301,886	134,078	8,435,964
当期変動額				
剰余金の配当		△120,522		△120,522
当期純利益		174,263		174,263
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			66,020	66,020
当期変動額合計	—	53,741	66,020	119,761
当期末残高	△447	8,355,627	200,099	8,555,726

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

② その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

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。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

① 商品

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

② 貯蔵品

最終仕入原価法を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く。）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3年～31年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

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

(3) リース資産

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。

3. 引当金の計上基準

(1) 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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

(追加情報)

(会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症の影響の考え方)

新型コロナウイルス感染症の影響に関して、当事業年度においては、財務諸表に重要な影響はありませんでした。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症は経済、企業活動に広範な影響を与える事象であり、また、今後の広がり方や収束時期等を予想することは困難なことから、当社は外部の情報源に基づく情報等を踏まえて、現時点では、今後、当事業年度と同程度の影響が継続するとの仮定のもと、固定資産の減損、繰延税金資産の回収可能性などの会計上の見積りを行っております。

(貸借対照表関係)

※1 担保に供している資産及び担保に係る債務
担保に供している資産

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
建物	46,640千円	42,480千円
土地	220,500千円	220,500千円
計	267,140千円	262,980千円

担保に係る債務

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
短期借入金	820,000千円	820,000千円

※2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 (区分表示したものを除く)

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
短期金銭債権	57,890千円	62,557千円
短期金銭債務	1,841,290千円	1,883,602千円

3 受取手形割引高

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
受取手形割引高	1,446,661千円	1,510,894千円

※4 事業年度末日満期手形及び電子記録債権

事業年度末日満期手形及び電子記録債権の会計処理については、当事業年度の末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。当事業年度末日満期手形及び電子記録債権の金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
電子記録債権	256,536千円	283,210千円
支払手形	183,854千円	155,547千円

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
営業取引による取引高		
売上高	196,928千円	159,572千円
仕入高	6,935,662千円	7,041,409千円
その他の営業取引高	52,947千円	50,481千円
営業取引以外の取引による取引高	20,733千円	20,733千円

※2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度72.8%、当事業年度72.9%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度27.2%、当事業年度27.1%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
荷造運搬費	4,222,852千円	4,421,001千円
貸倒引当金繰入額	70,440千円	1,700千円
報酬及び給料手当	2,093,295千円	2,096,117千円
賞与引当金繰入額	46,200千円	126,231千円
退職給付費用	31,324千円	31,777千円
福利厚生費	338,533千円	358,143千円
減価償却費	77,426千円	72,731千円
不動産賃借料	772,994千円	799,879千円

※3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
車両運搬具	106千円	－千円
計	106千円	－千円

※4 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
土地	－千円	728千円
計	－千円	728千円

※5 特別損失「その他」に含めて表示されている固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)	当事業年度 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)
建物	183千円	－千円
構築物	2千円	－千円
機械及び装置	－千円	0千円
工具、器具及び備品	－千円	0千円
計	186千円	0千円

※6 臨時損失

新型コロナウイルス感染症の拡大防止を背景とした日本政府による緊急事態宣言、各自治体からの自粛要請に基づき、イベントを中止したことに伴うキャンセル費用等であります。

(有価証券関係)

子会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は7,452千円、前事業年度の貸借対照表計上額は7,452千円)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

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	15,529千円	16,027千円
賞与引当金	14,127千円	38,601千円
未払賞与法定福利費	2,133千円	5,831千円
未払事業税	10,636千円	10,124千円
たな卸資産評価損	6,564千円	7,323千円
未払役員退職慰労金	14,632千円	14,632千円
従業員長期未払金	32,159千円	30,553千円
減損損失	13,163千円	1,244千円
減価償却超過額	2,650千円	2,275千円
関係会社株式評価損	20,136千円	20,136千円
資産除去債務	12,721千円	12,993千円
出資金評価損	3,088千円	3,088千円
株式報酬費用	7,145千円	－千円
税務上の繰越欠損金	27,850千円	－千円
その他	3,513千円	3,681千円
繰延税金資産小計	186,055千円	166,512千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△27,850千円	－千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△115,269千円	△94,718千円
評価性引当額小計	△143,120千円	△94,718千円
繰延税金資産合計	42,934千円	71,794千円
繰延税金負債との相殺	△42,934千円	△71,794千円
繰延税金資産の純額	－千円	－千円
繰延税金負債		
前払金	△785千円	△811千円
未収還付事業税	－千円	△1,764千円
その他有価証券評価差額金	△59,062千円	△88,034千円
その他	△1,040千円	△1,160千円
繰延税金負債合計	△60,888千円	△91,772千円
繰延税金資産との相殺	42,934千円	71,794千円
繰延税金負債の純額	△17,953千円	△19,978千円

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

	前事業年度 (2020年2月29日)	当事業年度 (2021年2月28日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	11.5%	1.4%
住民税均等割	44.1%	10.3%
評価性引当額の増減額	△14.4%	△22.4%
その他	△5.0%	△0.4%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	66.8%	19.5%

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

④【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	283,568	12,359	—	24,676	271,251	1,205,288
	構築物	289	600	—	71	818	14,255
	機械及び装置	0	—	0	—	0	535
	車両運搬具	0	—	—	—	0	360
	工具、器具及び備品	6,450	1,590	0	2,420	5,619	78,876
	土地	882,143	—	11,485	—	870,658	—
	リース資産	24,643	19,361	—	11,519	32,485	31,614
	計	1,197,095	33,910	11,485	38,688	1,180,832	1,330,930
無形固定資産	ソフトウェア	68,163	19,693	—	26,672	61,183	69,549
	リース資産	4,424	4,602	—	1,790	7,236	3,560
	電話加入権	10,687	—	—	—	10,687	—
	計	83,275	24,295	—	28,462	79,107	73,109

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	78,112	18,800	17,172	79,740
賞与引当金	46,200	126,231	46,200	126,231

(2)【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3)【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	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	(特別口座) 大阪府中央区北浜4丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内1丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	_____
買取手数料	株式の売買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。ただし電子公告によることができない事故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。 当社の公告掲載URLは次のとおり。 http://www.echotd.co.jp/
株主に対する特典	株主優待制度として、毎年2月末日の最終の株主名簿に記載されている株主に対し、所有株式数を基準に次のとおり実施いたします。 (1)500株以上1,000株未満 全国共通ギフト券(市価1,000円相当)を贈呈 (2)1,000株以上 市価5,000円相当の物品を贈呈

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第49期）（自2019年3月1日 至2020年2月29日）2020年5月28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

2020年5月28日近畿財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第50期第1四半期）（自2020年3月1日 至2020年5月31日）2020年7月14日近畿財務局長に提出

（第50期第2四半期）（自2020年6月1日 至2020年8月31日）2020年10月14日近畿財務局長に提出

（第50期第3四半期）（自2020年9月1日 至2020年11月30日）2021年1月13日近畿財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2020年5月28日近畿財務局長に提出

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

(5) 臨時報告書の訂正報告書

2020年10月6日近畿財務局長に提出

訂正報告書（上記(4)臨時報告書の訂正報告書）

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

2021年5月18日

エコートレーディング株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

神戸事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 伊東 昌一 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 千原 徹也 印

<財務諸表監査>

監査意見

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」に掲げられているエコートレーディング株式会社の2020年3月1日から2021年2月28日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

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、エコートレーディング株式会社及び連結子会社の2021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、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- 連結財務諸表の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

<内部統制監査>

監査意見

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、エコートレーディング株式会社の2021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。

当監査法人は、エコートレーディング株式会社が2021年2月28日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全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。

監査意見の根拠

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における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

監査等委員会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

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

内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子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. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2021年5月18日

エコートレーディング株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

神戸事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 伊東 昌一 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 千原 徹也 印

監査意見

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」に掲げられているエコートレーディング株式会社の2020年3月1日から2021年2月28日までの第50期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

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、エコートレーディング株式会社の2021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、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

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

以 上

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