

# 有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 平成29年3月1日  
(第45期) 至 平成30年2月28日

株式会社コックス

(E03163)



第45期（自平成29年3月1日 至平成30年2月28日）

# 有価証券報告書

- 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書・確認書を末尾に綴じ込んでおります。

株式会社コックス

# 目 次

頁

## 第45期 有価証券報告書

【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【沿革】	4
3 【事業の内容】	5
4 【関係会社の状況】	6
5 【従業員の状況】	6
第2 【事業の状況】	7
1 【業績等の概要】	7
2 【生産、受注及び販売の状況】	8
3 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】	10
4 【事業等のリスク】	12
5 【経営上の重要な契約等】	13
6 【研究開発活動】	13
7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】	13
第3 【設備の状況】	14
1 【設備投資等の概要】	14
2 【主要な設備の状況】	14
3 【設備の新設、除却等の計画】	15
第4 【提出会社の状況】	16
1 【株式等の状況】	16
2 【自己株式の取得等の状況】	27
3 【配当政策】	27
4 【株価の推移】	28
5 【役員の状況】	29
6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】	31
第5 【経理の状況】	37
1 【連結財務諸表等】	38
2 【財務諸表等】	68
第6 【提出会社の株式事務の概要】	79
第7 【提出会社の参考情報】	80
1 【提出会社の親会社等の情報】	80
2 【その他の参考情報】	80
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	81

## 監査報告書

平成30年2月連結会計年度

平成30年2月会計年度

**【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】** 関東財務局長

**【提出日】** 平成30年5月23日

**【事業年度】** 第45期(自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)

**【会社名】** 株式会社コックス

**【英訳名】** COX CO., LTD.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 寺 脇 栄 一

**【本店の所在の場所】** 東京都中央区日本橋浜町一丁目2番1号

**【電話番号】** 03-5821-6070(代)

**【事務連絡者氏名】** 取締役管理統括部長 細 川 武 志

**【最寄りの連絡場所】** 東京都中央区日本橋浜町一丁目2番1号

**【電話番号】** 03-5821-6070(代)

**【事務連絡者氏名】** 取締役管理統括部長 細 川 武 志

**【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41期	第42期	第43期	第44期	第45期
決算年月	平成26年 2月	平成27年 2月	平成28年 2月	平成29年 2月	平成30年 2月
売上高 (千円)	21,680,665	21,688,901	21,338,114	20,996,446	20,055,361
経常利益又は経常損失 (△) (千円)	△1,304,167	211,549	△245,100	23,857	△261,648
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)	△2,305,598	36,743	△735,628	78,653	△716,673
包括利益 (千円)	△1,601,784	△128,835	△641,677	△205,595	△197,705
純資産額 (千円)	13,245,986	12,987,322	12,294,177	12,088,541	11,893,886
総資産額 (千円)	20,995,317	21,088,178	19,507,424	18,271,440	18,720,875
1株当たり純資産額 (円)	480.17	470.79	445.42	437.97	430.80
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 (△) (円)	△83.62	1.33	△26.67	2.85	△25.98
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	1.33	—	2.85	—
自己資本比率 (%)	63.1	61.6	63.0	66.1	63.5
自己資本利益率 (%)	—	0.3	—	0.7	—
株価収益率 (倍)	—	175.9	—	95.1	—
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△199,162	395,100	△446,817	227,052	△136,879
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△1,183,267	384,285	△387,611	237,680	△254,077
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△58	△74	△55	△41	△33
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	4,754,518	5,536,388	4,694,874	5,145,976	4,757,329
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名)	496 (793)	443 (800)	438 (771)	439 (753)	461 (773)

- (注) 1 本報告書の売上高・仕入高等は、特に記載のない限り、消費税等抜きで表示しております。
- 2 第41期、第43期及び第45期の「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失を計上しているため記載しておりません。
- 3 第41期、第43期及び第45期の自己資本利益率、株価収益率については、当期純損失となったため記載しておりません。
- 4 従業員数は就業人員数を記載しております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第41期	第42期	第43期	第44期	第45期
決算年月	平成26年2月	平成27年2月	平成28年2月	平成29年2月	平成30年2月
売上高 (千円)	21,407,583	21,498,706	21,178,377	20,916,374	20,036,079
経常利益又は 経常損失(△) (千円)	△1,196,985	178,380	△250,350	15,857	△260,561
当期純利益又は当期純 損失(△) (千円)	△2,279,004	33,624	△739,518	70,653	△715,586
資本金 (千円)	4,503,148	4,503,148	4,503,148	4,503,148	4,503,148
発行済株式総数 (株)	27,711,028	27,711,028	27,711,028	27,711,028	27,711,028
純資産額 (千円)	13,230,663	13,090,071	12,448,011	12,155,785	11,956,902
総資産額 (千円)	20,927,534	21,048,736	19,458,846	18,252,979	18,705,715
1株当たり純資産額 (円)	479.61	474.52	450.99	440.40	433.08
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額) (円)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
1株当たり当期純利益 又は1株当たり当期純 損失(△) (円)	△82.66	1.22	△26.81	2.56	△25.94
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	—	1.22	—	2.56	—
自己資本比率 (%)	63.2	62.2	63.9	66.6	63.9
自己資本利益率 (%)	—	0.3	—	0.6	—
株価収益率 (倍)	—	191.8	—	105.9	—
配当性向 (%)	—	—	—	—	—
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名)	486 (793)	437 (800)	432 (771)	434 (753)	457 (773)

- (注) 1 本報告書の売上高・仕入高等は、特に記載のない限り、消費税等抜きで表示しております。
- 2 第41期、第43期及び第45期の「潜在株式調整後1株当たり当期純利益」金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失を計上しているため記載しておりません。
- 3 第41期、第43期及び第45期の自己資本利益率、株価収益率については、当期純損失となったため記載しておりません。
- 4 配当性向については、配当がないため記載しておりません。
- 5 従業員数は就業人員数を記載しております。

## 2 【沿革】

当社は、「近い将来、カジュアル市場が拡大するとともに本格的な専門店チェーンの時代が到来する」との確信のもと、ジャスコ(株)(現イオン(株))の婦人衣料品部門から分離独立し、同社の全額出資により「株式会社エミーズ」として事業を開始いたしました。沿革の概要は次のとおりであります。

年月	概要
昭和48年 5月	ジャスコ(株)(現イオン(株))の婦人衣料品部門を分離し、同社100%出資の子会社として大阪市福島区大開町1丁目11番地に「株式会社エミーズ」を設立する。(資本金3,000万円、店舗数 12店舗)
昭和48年 8月	本社事務所を大阪市東区(現中央区)備後町へ移転する。
昭和50年 9月	本店所在地が住居表示変更により大阪市福島区大開1丁目8番8号となる。
昭和53年 5月	業容拡大に伴い、本社事務所を神戸市東灘区に移転する。
昭和59年11月	メンズ・カジュアル・ファッション分野への事業拡大をはかるとともに専門店チェーンとしての企業基盤強化を目的として(株)コックスと合併する。 被合併会社の(株)コックスは、昭和58年7月にジャスコ(株)(現イオン(株))の子会社となったメンズ・カジュアル・ファッションの専門店チェーンであり、合併当時の同社の資本金は1億560万円、店舗数は58店舗であります。
昭和59年12月	商号を「株式会社コックス」に変更するとともに、本店及び本社事務所を静岡県浜松市鍛冶町320番地の23へ移転する。
昭和61年 2月	第13期決算において売上高100億円を達成する。
昭和62年 9月	POSシステムを開発し、全店にPOS機器を設置するとともに情報ネットワーク・システムを整備・確立する。
平成 2年 8月	社団法人日本証券業協会に店頭登録銘柄として登録される。
平成 4年 6月	初の外債としてスイスフラン建転換社債300万スイスフランを発行する。
平成 6年 3月	第1回無担保転換社債50億円を発行する。
平成15年11月	東京都江東区に本社機能を移転する。
平成15年12月	リアルタイム&双方向で店舗・本部をネットワークで結ぶ新ストアシステムを開発し全店に導入する。
平成16年 5月	本店を静岡県浜松市から東京都江東区に移転する。
平成16年 6月	SPA型ファミリー業態「Ikka」を開発し、第1号店として「福岡東店(福岡県糟屋郡粕屋町)」を開設する。
平成16年12月	日本証券業協会への店頭登録を取消し、株式会社ジャスダック証券取引所に株式を上場。
平成20年10月	中華人民共和国北京市に100%子会社COX(BEIJING)TRADE CO.,LTD.を設立。
平成22年 4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所(JASDAQ市場)へ株式を上場。
平成22年 8月	ライフスタイル・ファッション分野への事業拡大と専門店チェーンとしての企業基盤強化を目的として(株)ブルーグラスと合併する。(注)
平成22年 9月	東京都中央区に本社機能を移転する。
平成22年10月	大阪証券取引所(JASDAQ市場)、同取引所へラクレス市場及び同取引所NEO市場の各市場の統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)へ株式を上場。
平成23年 7月	本店を東京都江東区から東京都中央区に移転する。
平成25年 7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)へ株式を上場。
平成25年 9月	VENCE EXCHANGEが日本最大のファッション通販サイト「ZOZOTOWN」に出店。
平成26年 3月	ikka LOUNGEが日本最大のファッション通販サイト「ZOZOTOWN」に出店。
平成26年 3月	スマートフォン用「コックスファッションアプリ」をスタート。
平成26年 5月	社内コミュニケーションの活性化・業務の効率化を目的に、国内全店舗へiPadを導入。
平成26年 9月	LBCがZOZOTOWNに出店し、平成25年9月に出店したVENCE EXCHANGE、平成26年3月に出店したikka LOUNGEを加えて、主要3ブランドがZOZOTOWNに出揃う。
平成29年 5月	EC限定ブランド「notch.」をZOZOTOWNに出店。
平成29年 6月	店舗と公式オンラインストアを連携させたポイントサービス「コックスメンバーズクラブ」を刷新。
平成29年12月	「ikkaイオンモール堺北花田店(大阪府堺市)」を開設し、当期末の国内店舗数258店舗となる。

(注) 平成22年8月に合併した㈱ブルーグラスの合併までの沿革は次のとおりであります。

年月	概要
昭和59年9月	ジャスコ㈱（現イオン㈱）100%出資子会社のティーンズカジュアル専門店として、資本金30百万円で東京都中央区日本橋本町に㈱ブルーグラスを設立。
平成7年11月	日本証券業協会に株式を店頭登録。
平成12年9月	㈱メルスより120店舗の営業譲受。
平成16年12月	日本証券業協会への店頭登録を取消し、株式会社ジャスダック証券取引所（現東京証券取引所JASDAQ（スタンダード））に株式を上場。
平成22年8月	㈱コックスと合併。合併当時の資本金は15億8,400万円、店舗数は369店舗。

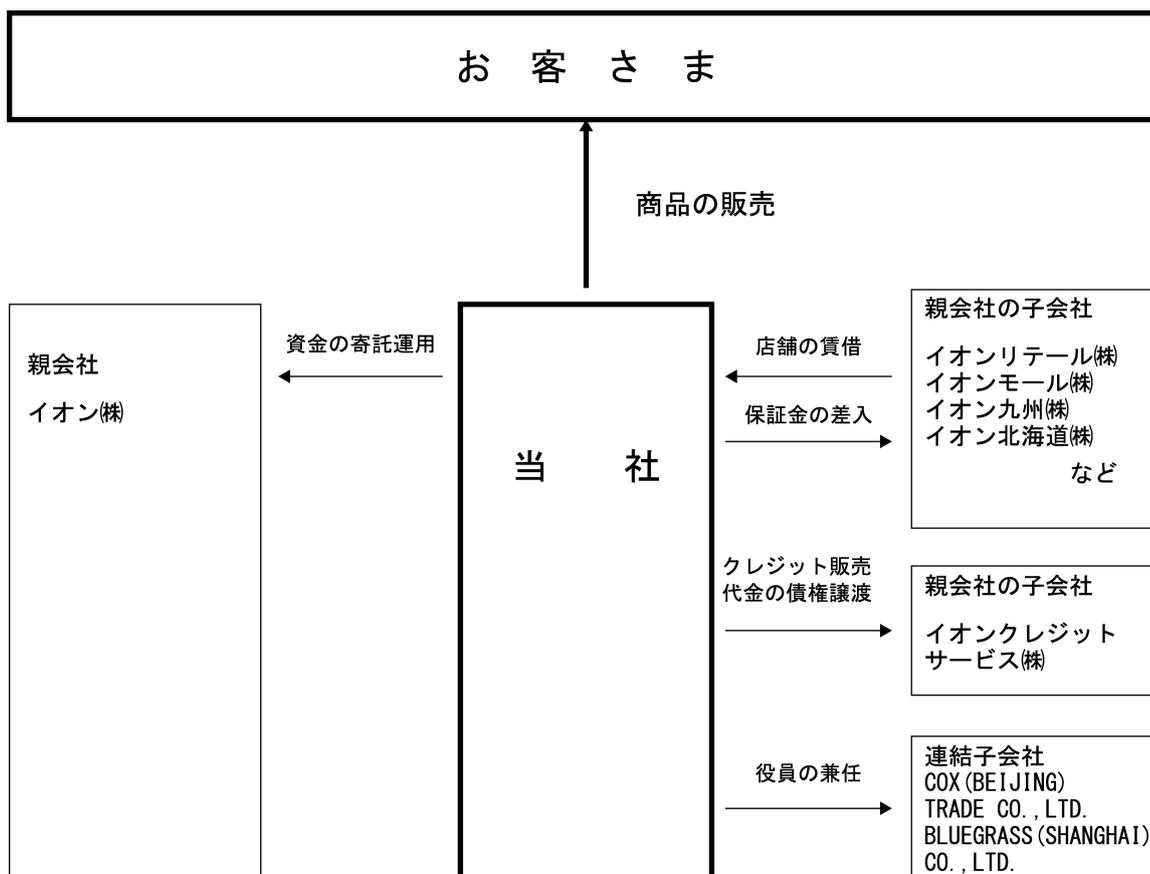
### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社及び連結子会社2社で構成され、衣料品小売業を営んでおります。

当社の親会社であるイオン(株)を中心とする企業集団はイオングループと称し、GMS（総合スーパー）事業を核とした小売事業を中心として、専門店、総合金融、ディベロッパー、サービス等の各事業を複合的に展開しております。

当社は専門店事業を営む企業群に属し、賃貸借契約に基づき、当社の一部の店舗はイオンリテール㈱、イオンモール㈱等のショッピングセンター等に入居しており、店舗の賃借取引を行っております。

事業の系統図は以下のとおりであります。



(注) 連結子会社であるCOX (BEIJING) TRADE CO., LTD. は、休眠会社であります。

#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の 所有(被所有)割合		関係内容
				所有割合 (%)	被所有割合 (%)	
(親会社) イオン㈱	千葉市 美浜区	220,007,994	純粋持株会社	—	71.65 (6.30)	資金の寄託運用 役員の転籍1名
(連結子会社) COX (BEIJING) TRADE CO., LTD.	中華人民 共和国 北京市	7,108千円	—	100.0	—	—
(連結子会社) BLUE GRASS (SHANGHAI) CO., LTD.	中華人民 共和国 上海市	36,854千円	衣料品小売業	100.0	—	役員の兼任3名

- (注) 1 イオン㈱は有価証券報告書を提出しております。  
 2 「議決権の所有(被所有)割合」欄の( )は内書で間接所有であります。  
 3 連結子会社であるCOX (BEIJING) TRADE CO., LTD. は、休眠会社であります。  
 4 連結子会社であるBLUE GRASS (SHANGHAI) CO., LTD. は、特定子会社であります。

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 連結会社の状況

平成30年2月28日現在

区分	従業員数(名)
全社共通	461 (773)
合計	461 (773)

- (注) 1 従業員数は就業人員数であります。  
 2 従業員数欄の( )は外書で、パートタイマーの年間平均雇用人員(1人当たり1日8時間換算)であります。  
 3 当社グループは、衣料品小売業の単一セグメントであるため、セグメントごとの従業員数については、記載を省略しております。

##### (2) 提出会社の状況

平成30年2月28日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
457 (773)	41.5	18.5	4,183

- (注) 1 従業員数は就業人員数であり、イオン㈱の関係会社からの受入出向者1名を含んでおり、イオン㈱の関係会社等への出向者79名を除いております。  
 2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
 3 従業員数欄の( )は外書で、パートタイマーの年間平均雇用人員(1人当たり1日8時間換算)であります。  
 4 当社は、衣料品小売業の単一セグメントであるため、セグメントごとの従業員数については、記載を省略しております。

##### (3) 労働組合の状況

当社の労働組合は「コックス・ユニオン」と称し、UAゼンセンに加盟しております。平成30年2月28日現在の組合員は1,252人で、組合結成以来、健全な労使関係を維持しており、特記すべき事項はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

当期の連結業績は、売上高200億55百万円（前年同期比95.5%）、営業損失4億14百万円（前年同期は営業損失1億58百万円）、経常損失2億61百万円（前年同期は経常利益23百万円）、固定資産の減損損失等による特別損失を3億17百万円計上した結果、親会社株主に帰属する当期純損失は7億16百万円（前年同期は親会社株主に帰属する当期純利益78百万円）となりました。

また、国内事業単体業績は、売上高200億36百万円（前年同期比95.8%）、営業損失4億10百万円（前年同期は営業損失1億42百万円）、経常損失2億60百万円（前年同期は経常利益15百万円）、当期純損失は7億15百万円（前年同期は当期純利益70百万円）となりました。

売上総利益率は前年改善し、販管費も計画から削減したものの、既存店売上高が計画から大きく乖離したことによる売上高の計画未達が全社業績に影響いたしました。

今期は、新中期計画を進め、安定的な収益性の確立を目指すため、「SPA改革の推進」「商品消化管理精度の向上」「再成長への転換」の3つの重点施策に取り組みました。

「SPA改革の推進」については、売価変更の削減と調達コストの低減に加えて、鮮度ある商品の回転を高め、正価販売比率を引き上げ、売上総利益率の向上を進めました。当期の期首在庫は、前年に比べて約3割削減させ、シーズン先行を進めて、鮮度ある商品による回転を高めた結果、売価変更率と回転日数を前年同期から改善いたしました。その結果、売上総利益率は前年同期から1.3ポイント改善しました。

中でも、「ikka」において衣料品の正価販売を強化した結果、「ikka」の売上総利益率は2.0ポイント改善いたしました。今期、政策的に強化した「ikka kids」は、売上高前年比120.7%と大きく伸長、売上総利益率は5.4ポイント改善し、「ikka」のファミリー型店舗の成長と収益性の向上に貢献いたしました。

「商品消化管理精度の向上」については、システムを活用した在庫コントロールの仕組みの再構築を目指し、9月度に「ikka」から自動振替システムの実験を開始しました。その後品番数を増やして稼働しており、対象商品の正価販売比率は向上しております。

自動振替システム稼働による店舗間の振替頻度増加に対応するため、2018年2月度から物流センターと店舗間の商品配送を段ボールから繰り返し利用可能な「エコビズボックス」に切り替え、ボックス管理のためにRFIDタグを導入いたしました。これにより、物流センターや店舗作業の軽減に加えて、段ボールコストや店舗間配送費の削減によって配送コスト上昇の抑制を進めてまいります。

「再成長への転換」については、新規出店による店舗純増、Eコマースの売上高拡大を目指しました。

店舗数は、上期に5店舗、下期に11店舗、合計で16店舗を新規出店し、14店舗（中国1店舗を含む）を閉店したことにより、期首時点より2店舗増加しました。しかしながら、新規出店店舗数の計画未達に加えて、出店が下期に集中したことが影響し、売上高は前年を下回る結果となりました。基幹ブランド「ikka」は、ファミリー型店舗の大型化に向けた100坪超の新店1号店を11月度にイオンモール甲府昭和にオープンいたしました。メンズ・レディース・キッズの展開に加えて、メンズの「カジビジ」、レディースの「オフィスカジュアル」、スポーティやリラックススタイルを提案する新商品ラインを展開するとともに、親子お揃いで着られるリンクコーディネートなどの新提案を行ないました。Eコマースの売上高拡大については、前期に成果の出た重点販売商品、EC限定商品、先行予約商品の販売など、Eコマース独自の施策を強化しました。特に公式オンラインストア（自社サイト）は、当社のポイントサービス「コックスメンバーズクラブ」会員に向けた販促施策と店舗との相互送客の取組みや、EC限定商品の取り扱いを拡大したことが奏功し、売上高前年比143.3%と大きく伸長しました。他社サイトについては、売上高前年比を超過したことに加えて、売上総利益率が改善したことにより、利益面で前年を超過しました。また、EC限定新ブランド「notch.（ノッチ）」を、EC通販サイトZozotownにオープンし、好調に推移しております。さらに、「ikka kids」をキッズ専門のEC通販サイト「smarby（スマービー）」に出店、「ikka」「lbc with life」

「VENCE share style」をルミネの通販サイト「iLUMINE（アイルミネ）」に出店しました。その結果、Eコマースの売上高は前年比106.2%と伸長し、利益面でも前年改善しました。

オムニチャネル化の推進については、6月度に刷新したポイントサービス「コックスメンバーズクラブ」の会員数が、2018年3月度末までに15万人を突破し、順調に増加しております。今後も会員数を増やすとともに、お客さまの購買履歴に基づいた、one to oneマーケティングを進めてまいります。さらに、SNSやショッピングブログなどのデジタルメディアを活用して、商品情報やスタッフコーディネート提案などを通じたネットと店舗の相互送客などを進めてまいります。

## (2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下、「資金」という）は、47億57百万円と期首残高から3億88百万円減少しました。

### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果減少した資金は、1億36百万円（前期は2億27百万円の増加）となりました。その主な増加の内訳は、仕入債務の増加額3億83百万円等によるものです。主な減少の内訳は、税金等調整前当期純損失5億79百万円、たな卸資産の増加額4億13百万円等によるものです。

### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果減少した資金は、2億54百万円（前期は2億37百万円の増加）となりました。その主な増加の内訳は、差入保証金の回収による収入1億25百万円等によるものです。主な減少の内訳は、有形固定資産の取得による支出1億95百万円等によるものです。

### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果減少した資金は、単元未満株式の買取請求による自己株式の取得によるものです。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 販売実績

事業部門別	売上高(千円)	前年同期比(%)
ikka営業部	15,414,155	96.9
LBC営業部	2,749,839	90.8
VENCE EXCHANGE営業部	1,750,189	84.6
東京デザインチャンネル	141,176	—
合計	20,055,361	95.5

(注) 1 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

2 「ikka事業部」は「ikka」「ikka LOUNGE」「CURRENT」、「LBC営業部」は「LBC」「Lbc with Life」、「VENCE EXCHANGE営業部」は「VENCE EXCHANGE」「VENCE share style」を区分したものであります。

3 「東京デザインチャンネル」はE C限定ブランドであります。

### (2) 商品の地域別売上高

地域別	売上高(千円)	構成比(%)	前年同期比(%)	期末(店)
北海道・東北地域計	2,833,507	14.1	91.5	38
関東地域計	7,452,072	37.2	95.3	87
中部地域計	3,257,991	16.3	99.2	46
近畿地域計	2,868,075	14.3	95.5	39
中国・四国地域計	1,787,327	8.9	96.2	24
九州・沖縄地域計	1,837,103	9.2	99.1	24
小計	20,036,079	99.9	95.8	258
海外(中国)地域計	39,103	0.2	39.2	0
調整額	△19,821	△0.1	—	—
合計	20,055,361	100.0	95.5	258

(注) 調整額は、連結消去であります。

## (3) 単位当り売上状況

1 m <sup>2</sup> 当り売上高	売場面積 1 m <sup>2</sup> 当り期間売上高	56,606m <sup>2</sup> 354千円
1 人当り売上高	従業員数 1 人当り期間売上高	1,320人 15,193千円

- (注) 1 売場面積は、期中平均で表示しております。  
 2 従業員数は、パートタイマーを含めており、期中平均で表示しております。  
 3 パートタイマー数は、1 人当り 1 日 8 時間換算にて算出しております。  
 4 上記金額には消費税等は含まれておりません。

## (4) 仕入実績

事業部門別	仕入高(千円)	前年同期比(%)
ikka営業部	7,282,364	106.1
LBC営業部	1,331,449	95.7
VENCE EXCHANGE営業部	868,606	86.6
東京デザインチャンネル	88,075	—
合計	9,570,495	103.3

- (注) 1 上記金額には、消費税等は含まれておりません。  
 2 「ikka事業部」は「ikka」「ikka LOUNGE」「CURRENT」、「LBC営業部」は「LBC」「Lbc with Life」、「VENCE EXCHANGE営業部」は「VENCE EXCHANGE」「VENCE share style」を区分したものであります。  
 3 「東京デザインチャンネル」はE C限定ブランドであります。

### 3 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

#### 【会社の経営の基本方針】

当社は、「お客さまのファッションやライフスタイルを彩る、本質的なゆたかさを提供し続ける」ことを経営理念に掲げ、全てのスタッフが価値観を共有し、お客さま起点の行動規範に基づき事業活動を行なっております。日々お客さまにご満足頂ける商品とサービスを提供し続けることでブランド価値・企業価値を向上させ、持続的な成長を目指してまいります。

#### <経営理念>

「もっと、こころ動く日々へ。

コックスは、お客さまのファッションやライフスタイルを彩る、本質的なゆたかさを提供し続けます。」

#### 【既存事業における改革】

人口動態の変化に伴う構造的な国内需要の落ち込みから、ファッションアパレル業界においても、40歳以上の大人のカップルやファミリーをターゲットとしたライフスタイル型業態、服飾雑貨・生活雑貨を強化した複合業態が増加しております。さらに、低価格の海外小売業態の国内市場参入、Eコマース市場の成長もあり、国内のアパレル市場の競争環境は一層激化しております。

このような状況に対して当社は、イオングループの中期経営計画とも戦略連動を図りながら、成長市場への重点投資を実行し、持続的な成長、着実な収益確保、ブランド価値・企業価値の更なる向上を目指します。収益基盤の確立を最優先に、構造改革を進め、成長軌道への転換を目指してまいります。

#### ①基幹ブランド「ikka」の成長拡大・収益性の向上

当社のSPA改革推進を担い、MD改革を進め、調達原価の引下げと売価変更の削減を達成し、コスト構造改革を図り収益構造の改善を進めてまいります。また、商品の差別化を進めるため自主企画機能を構築し、商品開発体制の整備を進めます。また、自主企画・自主生産の体制を確立し、直接輸入販売商品の仕入れを拡大することにより、売上総利益率の向上を目指します。

また、脱アパレルとして「雑貨（服飾雑貨・生活雑貨）」の強化・拡大を進め、MD構成比改革を進めます。

さらに、既存店改革の徹底を行ない、店舗効率の向上を進めるとともに、新規出店とEコマースの強化を進め、1ブランド200億円体制の構築を目指してまいります。

#### ②「LBC・VENCE」の収益改善

「LBC」は、雑貨業態の確立を目指し、雑貨の拡大を進めるとともに衣料の売価変更を削減し、売上総利益率の改善を進めます。高効率の駅立地店舗を軸に既存店改革を行ない、Eコマースを強化していきます。

「VENCE」は、MD改革の徹底により商品効率の改善を最優先に行ない、リブランディングを進めます。また、ECシフトを進めてSNSを活用したオムニチャンネル化を推進し、EC比率を向上させます。

#### ③業務の効率化を伴う本部のスリム化

MD業務支援システムの機能拡張、エコビズボックスの導入、RFIDタグの導入などによる業務の効率化を進めるとともに、人員・経費の見直しを進めて本部比率の低減、本部のスリム化を目指します。

#### ④接客教育による店舗販売力の向上

現場力強化のために継続して取り組んできた接客ロールプレイング大会、接客教育などを引き続き強化してまいります。特に、VMDやギフトなどのスキルを向上させるブランド別教育、若手社員中心の接客・接客訓練、アプローチからクロージングまでの接客教育からマネジメント教育まで拡大するeラーニング教育などを実施し、店舗販売力の向上を目指してまいります。

### 【ダイバーシティの推進】

当社は、絶えざる革新による持続的な成長の実現に向け、従業員が有する多様なスキルや能力、価値観を活かして新しい価値を創造する「ダイバーシティ経営」を重要な柱と位置づけています。

イオングループが掲げる「日本一女性が働きやすく、活躍できる会社」、「2020年度女性管理職比率50%達成」に連動し、当社もその実現に向け、従業員が結婚や出産、育児などのライフイベントと仕事を両立させ、長く働き続けることができる企業となるよう社内制度や仕組みの構築を進めております。（2017年度末女性管理職比率45.7%）

昨年度には、特定非営利活動法人ファザリング・ジャパンの主宰する「イクボス企業同盟」に加盟いたしました。「イクボス」とは、「職場で共に働く部下・スタッフのワークライフバランス（仕事と生活の両立）を考え、その人のキャリアと人生を応援しながら、組織の業績も結果を出しつつ、自らも仕事と私生活を共に楽しむことができる上司（男女の経営者や管理職）」を指します。2017年より検定試験等を行ないながらイクボス育成のための取り組みを進め、2017年11月に行なわれたイオン主催の“ダイ満足”アワード「イクボス個人賞」においてはトップマネジメントの部およびマネジメントの部においてそれぞれ1名が入賞いたしました。取組事項を社内で共有することで、より一層「イクボス」主導による生産性の向上とお客さまへの貢献に努めてまいります。

また、多様な人材の活躍という点で、「分割休暇制度」を個人のライフスタイルに合わせた働き方ができるよう更に拡大し、有給休暇から最大5日分を1時間単位で取得できる「有給休暇1時間単位取得」の制度を導入し、より従業員のライフスタイルに即した働き方ができるようにいたしました。その結果、有給休暇取得率は昨年よりも17.1ポイント増加しております。

今後も、当社及びイオングループが主催する各種教育プログラムへの当社従業員の参加や、社内報を利用した取り組み内容の周知などを継続し、社内での啓発活動に努め、ダイバーシティ経営を着実に進めてまいります。

#### 4 【事業等のリスク】

当社グループの事業等のリスク要因となりうる主な事項を以下に記載しております。また、必ずしも事業上リスクに該当しない事項についても、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性があると考えられる事項については、投資者に対する情報開示の観点から積極的に開示しております。記載内容のうち将来に関する事項は、当連結会計年度の期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。

なお、当社グループはこれらのリスクの可能性を認識した上で、発生の回避及び発生した場合の対応に努める所存です。

##### ①お客さまの嗜好の変化等による影響

当社グループが取り扱う衣料品やファッショングッズ類の販売は、景気の変動による個人消費の動向や他社との競合に伴う市場の変化等の要因のほか、お客さまの嗜好の変化による影響も受けやすく、お客さまの需要動向にあった商品仕入れや商品の企画開発が行なわれなかった場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### ②天候及び災害による影響

当社グループが取り扱う衣料品やファッショングッズ類は季節性の高い商品が多く、その販売動向は冷夏や長雨、暖冬等といった天候によって影響を受ける可能性があります。

また、地震等の大規模な自然災害等により、当社グループが出店する地域のショッピングセンターや物流機能が深刻な被害を受ける等、営業活動が大きく制約される場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### ③イオングループ内出店の状況について

当社グループはイオングループの一員であり、グループ内外のショッピングセンター・駅ビル等にファッションアパレル専門店を出店し、当期末現在全国に258店舗を展開しております。その内、イオングループのショッピングセンター内店舗数は173店舗となっております。したがって、今後、同グループの属する業界を取り巻く環境の変化や業界再編等で、同グループの業界における地位や集客力が変動した場合には、当社グループの業績も影響を受ける可能性があります。

##### ④新規出店の動向が業績に与える影響

当社グループは、ショッピングセンター・駅ビル等の出店先にテナントとして出店を行なっております。新規出店にあたっては、商圈、競合状況、売上予測等を検討し、収益性を見込める店舗に出店しております。このため、出店条件に合致する物件の数が、当初の出店予定数と異なることがあります。

また、出店先の売上や集客力が予想値と乖離した場合や、他の競合するショッピングセンター等の出店により出店先の集客力が変化した場合には、出店した店舗の業績に影響を及ぼすことがあります。

##### ⑤賃貸物件への依存による影響

当社グループの店舗は、ディベロッパーから賃借し、出店にあたり保証金や敷金を差入れております。また、ショッピングセンター出店店舗の大部分では毎日の売上金を当該ディベロッパー等に預託し一定期間後に当社へ返還されます。出店に際しては、相手先の信用状態を判断したうえで意思決定を行なっておりますが、その後の相手先の倒産や信用状態の悪化等の事由により、差入保証金、敷金、売上金の全額または一部が回収できなくなる可能性があります。

##### ⑥個人情報の取り扱いによる影響

当社は、メンバーズカード（ポイントカード）の発行等により業務上必要な個人情報を保有しております。当社では、個人情報の取り扱いには担当部署を定め社内規定を設け十分留意しておりますが、万一当該情報が外部に流出した場合は、当社グループへの信頼が低下すること等により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### ⑦中国からの商品調達リスク

当社は、国内で販売する商品の一定程度を中国から調達しております。中国において、経済成長の鈍化、個人消費の停滞、不安定な政治・経済情勢、法律や政策の変更、テロ活動、伝染病の発生等の事項が発生した場合、または中国取引に伴う物流、品質管理、課税等に問題が発生した場合、当社の事業及び業績に悪影響が及ぶ可能性があります。

## 5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 6 【研究開発活動】

特記事項はありません。

## 7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

### (1) 財政状態の分析

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末に比べ4億49百万円増加し、187億20百万円となりました。増減の主な内容は、たな卸資産が4億13百万円、投資有価証券が7億32百万円増加し、関係会社預け金が3億円減少したこと等によるものです。

当連結会計年度末の負債は、前連結会計年度末に比べ6億44百万円増加し、68億26百万円となりました。増加の主な内容は、支払手形及び買掛金・電子記録債務が3億83百万円、繰延税金負債が2億25百万円増加したこと等によるものです。

当連結会計年度末の純資産は、前連結会計年度末に比べ1億94百万円減少し、118億93百万円となりました。増減の主な内容は、その他有価証券評価差額金が5億13百万円増加し、利益剰余金が7億16百万円減少したこと等によるものです。

### (2) キャッシュ・フローの状況の分析

キャッシュ・フローの分析については、「第2 事業の状況 1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」の項目をご参照ください。

### (3) 経営成績の分析

経営成績の分析については、「第2 事業の状況 1 業績等の概要 (1) 業績」の項目をご参照ください。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資は、16店舗を新規開設し、9店舗の店舗活性化を実施いたしました。この結果、当連結会計年度の設備投資総額は4億1百万円となり、自己資金をもって充当いたしました。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

平成30年2月28日現在

区分	店舗数	建物及び構築物		その他の有形 固定資産	合計 (千円)	従業員数 (人)
		面積(m <sup>2</sup> )	帳簿価額 (千円)	帳簿価額 (千円)		
北海道・東北地域計	38	9,266.43	110,834	6,517	117,351	45
関東地域計	87	17,405.92	190,425	10,861	201,286	90
中部地域計	46	10,220.15	197,323	9,792	207,115	76
近畿地域計	39	8,662.14	126,518	7,422	133,940	49
中国・四国地域計	24	5,785.78	69,112	3,669	72,781	31
九州地域計	24	5,719.00	64,750	1,912	66,662	22
店舗計	258	57,059.42	758,964	40,174	799,139	313
本社事務所	—	1,129.00	—	2,351	2,351	140
物流センター	—	7,083.89	—	520	520	4
本社等計	—	8,212.89	—	2,872	2,872	144
合計	258	65,272.31	758,964	43,046	802,011	457

- (注) 1 当事業年度末店舗数258店舗の内、当社がイオン(株)の子会社(イオンリテール(株)他)と賃貸借契約に基づき賃借している店舗数は173店舗であります。  
 2 店舗の面積は売場面積で記載しております。  
 3 その他の有形固定資産は、工具、器具及び備品43,046千円であります。  
 4 従業員数は当事業年度末現在の就業人員数であり、パートタイマーを含んでおりません。

##### (2) 在外子会社

会社名	区分	店舗数	建物及び構築物		その他の有形 固定資産	合計 (千円)	従業員数 (人)
			面積(m <sup>2</sup> )	帳簿価額 (千円)	帳簿価額 (千円)		
COX(BEIJING)TRADE CO.,LTD.	中華人民共和国 北京市	—	—	—	499	499	—
BLUE GRASS (SHANGHAI) CO.,LTD.	中華人民共和国 上海市	—	—	—	156	156	4
合計		—	—	—	655	655	4

- (注) 1 連結子会社であるCOX(BEIJING)TRADE CO.,LTD.は、休眠会社であります。  
 2 その他の有形固定資産は、工具、器具及び備品655千円であります。

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

平成30年2月28日現在

会社名	区分	設備名 (仮称)	所在地	売場面積 (㎡)	予算金額 (千円)	既支払額 (千円)	今後の 所要額 (千円)	着工予定 年月	完成予定 年月	業態	備考
提出会社	新設	アミュプラザ おおいた	大分県大分市	218.5	25,386	-	25,386	30.2	※30.3	ikka	賃借
	新設	静岡セノバ	静岡県静岡市	297.2	32,690	-	32,690	30.2	※30.3	ikka LOUNGE	賃借
	新設	イオンモール 座間	神奈川県座間市	199.3	19,256	-	19,256	30.2	※30.3	ikka	賃借
		合計		715.0	77,332	-	77,332				

- (注) 1 予算金額、既支払額、今後の所要額には差入保証金を含んでおります。  
 2 今後の所要額77,332千円は、全額自己資金により充当する予定であります。  
 3 業態欄の「ikka」及び「ikka LOUNGE」は当社の業態名を表しております。  
 4 完成予定年月欄の※印は、提出日現在、既に開店した店舗であります。  
 5 上記新設店舗による年間売上増加額見込額は、318百万円であります。  
 6 売場面積は全て賃借面積であります。  
 7 上記金額には消費税等は含まれておりません。

#### (2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### ① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	30,000,000
計	30,000,000

##### ② 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成30年2月28日)	提出日現在 発行数(株) (平成30年5月23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	27,711,028	27,711,028	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株
計	27,711,028	27,711,028	—	—

## (2) 【新株予約権等の状況】

①平成19年5月17日の定時株主総会決議及び平成20年4月2日の取締役会決議により発行した新株予約権は、次のとおりであります。

	事業年度末現在 (平成30年2月28日)	提出日の前月末現在 (平成30年4月30日)
新株予約権の数(個)	2	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	当社普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	2,000 (注) 1	同左
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1	同左
新株予約権の行使期間	平成20年5月21日～ 平成35年5月20日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 341 資本組入額 171 (注) 2	同左
新株予約権の行使の条件	①新株予約権を割り当てられた者は、権利行使時においても当社の取締役又は監査役の地位にあることを要する。ただし、当社の取締役及び監査役を退任した場合であっても、退任日から5年以内に限って権利行使ができるものとする。 ②新株予約権については、その数の全数につき一括して行使することとし、これを分割して行使することはできないものとする。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を譲渡し、又はこれを担保に供することはできない。	同左
代用払込に関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—	—

(注) 1 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後株式数＝調整前株式数×分割(または併合)の比率

当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い新株予約権が承継される場合、または当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、その他これらの場合に準じ株式数の調整を必要とする場合、当社は必要と認める株式数の調整を行う。

2 新株予約権の行使による株式の発行については、自己株式を充当する場合には、資本組入れは行わないものとする。

②平成22年8月21日付の株式会社ブルーグラスとの合併に伴い、割当交付した新株予約権は、次のとおりであります。

	事業年度末現在 (平成30年2月28日)	提出日の前月末現在 (平成30年4月30日)
新株予約権の数(個)	8	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	当社普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	1,344 (注)1	同左
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1	同左
新株予約権の行使期間	平成22年8月21日～ 平成35年5月20日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 438 資本組入額 219 (注)2	同左
新株予約権の行使の条件	①新株予約権を割り当てられた者は、権利行使時においても当社の取締役又は監査役の地位にあることを要する。ただし、当社の取締役及び監査役を退任した場合であっても、退任日から5年以内に限り権利行使ができるものとする。 ②新株予約権については、その数の全数につき一括して行使することとし、これを分割して行使することはできないものとする。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を譲渡し、又はこれを担保に供することはできない。	同左
代用払込に関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—	—

(注) 1 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後株式数＝調整前株式数×分割(または併合)の比率

当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い新株予約権が承継される場合、または当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、その他これらの場合に準じ株式数の調整を必要とする場合、当社は必要と認める株式数の調整を行う。

2 新株予約権の行使による株式の発行については、自己株式を充当する場合には、資本組入れは行わないものとする。

③平成19年5月17日の定時株主総会決議及び平成23年4月14日の取締役会決議により発行した新株予約権は、次のとおりであります。

	事業年度末現在 (平成30年2月28日)	提出日の前月末現在 (平成30年4月30日)
新株予約権の数(個)	4	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	当社普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	4,000 (注) 1	同左
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1	同左
新株予約権の行使期間	平成23年6月10日～ 平成38年6月9日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 196 資本組入額 98 (注) 2	同左
新株予約権の行使の条件	①新株予約権を割り当てられた者は、権利行使時においても当社の取締役又は監査役の地位にあることを要する。ただし、当社の取締役及び監査役を退任した場合であっても、退任日から5年以内に限って権利行使ができるものとする。 ②新株予約権については、その数の全数につき一括して行使することとし、これを分割して行使することはできないものとする。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を譲渡し、又はこれを担保に供することはできない。	同左
代用払込に関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—	—

- (注) 1 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。
- 調整後株式数＝調整前株式数×分割（または併合）の比率
- 当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い新株予約権が承継される場合、または当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、その他これらの場合に準じ株式数の調整を必要とする場合、当社は必要と認める株式数の調整を行う。
- 2 新株予約権の行使による株式の発行については、自己株式を充当する場合には、資本組入れは行わないものとする。

④平成19年5月17日の定時株主総会決議及び平成27年4月9日の取締役会決議により発行した新株予約権は、次のとおりであります。

	事業年度末現在 (平成30年2月28日)	提出日の前月末現在 (平成30年4月30日)
新株予約権の数(個)	21	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	当社普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	21,000 (注)1	同左
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1	同左
新株予約権の行使期間	平成27年6月1日～ 平成42年5月31日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 259 資本組入額 130 (注)2	同左
新株予約権の行使の条件	①新株予約権を割り当てられた者は、権利行使時においても当社の取締役又は監査役地位にあることを要する。ただし、当社の取締役及び監査役を退任した場合であっても、退任日から5年以内に限って権利行使ができるものとする。 ②新株予約権については、その数の全数につき一括して行使することとし、これを分割して行使することはできないものとする。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を譲渡し、又はこれを担保に供することはできない。	同左
代用払込に関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—	—

- (注) 1 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。
- 調整後株式数＝調整前株式数×分割（または併合）の比率
- 当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い新株予約権が承継される場合、または当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、その他これらの場合に準じ株式数の調整を必要とする場合、当社は必要と認める株式数の調整を行う。
- 2 新株予約権の行使による株式の発行については、自己株式を充当する場合には、資本組入れは行わないものとする。

⑤平成19年5月17日の定時株主総会決議及び平成29年4月12日の取締役会決議により発行した新株予約権は、次のとおりであります。

	事業年度末現在 (平成30年2月28日)	提出日の前月末現在 (平成30年4月30日)
新株予約権の数(個)	12	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	当社普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	12,000(注)1	同左
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1	同左
新株予約権の行使期間	平成29年6月1日～ 平成44年5月31日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 257 資本組入額 129(注)2	同左
新株予約権の行使の条件	①新株予約権を割り当てられた者は、権利行使時においても当社の取締役又は監査役の地位にあることを要する。ただし、当社の取締役及び監査役を退任した場合であっても、退任日から5年以内に限って権利行使ができるものとする。 ②新株予約権については、その数の全数につき一括して行使することとし、これを分割して行使することはできないものとする。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を譲渡し、又はこれを担保に供することはできない。	同左
代用払込に関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—	—

- (注) 1 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。
- 調整後株式数＝調整前株式数×分割(または併合)の比率
- 当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い新株予約権が承継される場合、または当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、その他これらの場合に準じ株式数の調整を必要とする場合、当社は必要と認める株式数の調整を行う。
- 2 新株予約権の行使による株式の発行については、自己株式を充当する場合には、資本組入れは行わないものとする。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

## (5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
平成22年8月21日	14,741,589	27,711,028	—	4,503,148	—	2,251,574

(注) 平成22年8月21日付で株式会社ブルーグラスを吸収合併したことに伴い、株式会社ブルーグラスの株主に対し、その所有する株式会社ブルーグラスの普通株式に合併比率1.68を乗じて得られる数の当社普通株式を割り当て交付いたしました。なお、資本金及び資本準備金は増加していません。

## (6) 【所有者別状況】

平成30年2月28日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満 株式の状況 (株)
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 (人)	—	8	17	173	4	29	21,909	22,140	—
所有株式数 (単元)	—	4,666	402	207,174	84	66	64,421	276,813	29,728
所有株式数 の割合(%)	—	1.69	0.15	74.84	0.03	0.02	23.27	100.00	—

(注) 自己株式126,608株は「個人その他」の欄に1,266単元、「単元未満株式の状況」の欄に8株含まれております。

## (7) 【大株主の状況】

平成30年2月28日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
イオン株式会社	千葉県美浜区中瀬一丁目5番地1	18,005	64.97
コックス社員持株会	東京都中央区日本橋浜町一丁目2番1号	644	2.33
マックスバリュ西日本株式会社	広島市南区段原南一丁目3番52号	535	1.93
イオンフィナンシャルサービス株式会社	東京都千代田区神田錦町一丁目1番地	485	1.75
ミニストップ株式会社	千葉県美浜区中瀬一丁目5番地1	464	1.68
株式会社ジーフット	東京都中央区新川一丁目23番5号	250	0.90
コックス共栄会	東京都中央区日本橋浜町一丁目2番1号	243	0.88
三井住友信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4-1	209	0.75
岩間 郷平	愛知県名古屋市	167	0.61
北愛知リース株式会社	愛知県名古屋市北区若葉通一丁目38	155	0.56
計	—	21,160	76.36

(注) 当社は126千株の自己株式を所有しており、発行済株式総数に対する割合は0.46%であります。

## (8) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

平成30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 126,600	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 27,554,700	275,547	—
単元未満株式	普通株式 29,728	—	—
発行済株式総数	27,711,028	—	—
総株主の議決権	—	275,547	—

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式8株が含まれております。

## ② 【自己株式等】

平成30年2月28日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社コックス	東京都中央区日本橋浜町 一丁目2番1号	126,600	—	126,600	0.46
計	—	126,600	—	126,600	0.46

(9) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、新株予約権方式によるストックオプション制度を採用しております。

当該制度は、会社法第236条及び会社法第238条の規定に基づき、当社の取締役に対し、株式報酬型ストックオプションとして新株予約権を発行することを平成19年5月17日の定時株主総会において決議されたものです。

- ① 平成19年5月17日の定時株主総会決議及び平成20年4月2日の取締役会決議により発行した新株予約権は、次のとおりであります。

決議年月日	平成19年5月17日定時株主総会及び 平成20年4月2日取締役会
付与対象者の区分及び人数	当社取締役7名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数(株)	同上
新株予約権の行使時の払込金額(円)	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—

- ② 平成22年8月21日付の株式会社ブルーグラスとの合併に伴い、割当交付した新株予約権は次のとおりであります。

決議年月日	平成22年5月18日定時株主総会
付与対象者の区分及び人数	当社取締役1名 当社従業員等5名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数(株)	同上
新株予約権の行使時の払込金額(円)	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—

- ③ 平成19年5月17日の定時株主総会決議及び平成23年4月14日の取締役会決議により発行した新株予約権は、次のとおりであります。

決議年月日	平成19年5月17日定時株主総会及び 平成23年4月14日取締役会
付与対象者の区分及び人数	当社取締役6名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数(株)	同上
新株予約権の行使時の払込金額(円)	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—

- ④ 平成19年5月17日の定時株主総会決議及び平成27年4月9日の取締役会決議により発行した新株予約権は、次のとおりであります。

決議年月日	平成19年5月17日定時株主総会及び 平成27年4月9日取締役会
付与対象者の区分及び人数	当社取締役4名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数(株)	同上
新株予約権の行使時の払込金額(円)	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—

- ⑤ 平成19年5月17日の定時株主総会決議及び平成29年4月12日の取締役会決議により発行した新株予約権は、次のとおりであります。

決議年月日	平成19年5月17日定時株主総会及び 平成29年4月12日取締役会
付与対象者の区分及び人数	当社取締役4名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数(株)	同上
新株予約権の行使時の払込金額(円)	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	124	33
当期間における取得自己株式	60	15

(注) 当期間における取得自己株式には、平成30年5月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取による株式数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他(新株予約権の権利行使)	—	—	—	—
保有自己株式数	126,608	—	126,668	—

(注) 当期間における保有自己株式には、平成30年5月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取による株式数は含めておりません。

## 3 【配当政策】

当社は、株主の皆さまへの安定的な利益還元を経営の重要項目として位置づけ、業績向上と業績に応じた適正な利益配分を実施することを基本方針としております。

内部留保資金につきましては、店舗の新設・改装等の設備投資資金及び経営インフラ構築の投資に活用し、収益構造の変革・事業成長を通じて、株主の皆さまのご期待にお応えしてまいります。

また、株主優待制度により、毎年2月末日現在の株主の皆さまに当社各店舗で使用できる株主ご優待券を贈呈いたします。

当期末の配当につきましては、7億15百万円の当期純損失のため、誠に遺憾ながら無配とさせていただきます。

#### 4 【株価の推移】

##### (1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第41期	第42期	第43期	第44期	第45期
決算年月	平成26年2月	平成27年2月	平成28年2月	平成29年2月	平成30年2月
最高(円)	224	305	415	337	318
最低(円)	181	179	231	256	253

(注) 株価は、平成25年7月15日以前は大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであり、平成25年7月16日以降は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

##### (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成29年9月	10月	11月	12月	平成30年1月	2月
最高(円)	265	268	270	318	285	280
最低(円)	260	255	260	265	275	257

(注) 株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

## 5 【役員 の 状 況】

男性 8 名 女性 1 名 (役員のうち女性の比率11%)

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長		寺 脇 栄 一	昭和48年5月18日生	平成8年4月 (株)マイカル(現イオンリテール(株)) 入社 平成23年9月 イオンリテール(株)イオン八街店長 平成24年9月 同社ショッピング事業P/T 平成25年3月 同社ダブルフォーカス事業部長 平成29年3月 同社メンズ商品部長 平成30年4月 当社入社 平成30年5月 当社代表取締役社長就任(現任)	(注) 1	—
取締役	管理統括部長 兼 財務経理部長	細 川 武 志	昭和37年2月1日生	昭和59年3月 当社入社 平成19年1月 当社財務部長 平成27年3月 当社財務経理部長 平成29年5月 当社取締役財務本部長兼財務経理 部長 平成30年2月 当社取締役管理統括部長兼財務経 理部長就任(現任)	(注) 1	9
取締役	ikka事業部長	坂 部 剛	昭和39年12月8日生	昭和63年4月 当社入社 平成23年10月 当社LBC事業部長 平成28年2月 当社ikka事業部商品部長 平成29年2月 当社商品本部長兼商品部長 平成29年5月 当社取締役商品本部長兼商品部長 平成30年2月 当社取締役ikka事業部長就任(現 任)	(注) 1	2
取締役		若 林 泰	昭和28年6月25日生	昭和51年4月 三菱商事(株)入社 平成10年1月 同社アルゼンチン三菱商事管理担 当役員 平成12年1月 同社ブラジル三菱商事CFO 平成25年7月 (株)ポイント(現(株)アダストリア)専 務執行役員 平成27年6月 (株)ヴィジオ代表取締役(現任) 平成28年5月 当社取締役就任(現任)	(注) 1	—
取締役		湯 澤 美 和	昭和39年12月10日生	平成2年4月 (株)資生堂入社 平成5年10月 LVMHモエヘネシー・ルイヴィトン (株)入社 平成14年7月 (株)日産自動車入社 平成20年4月 アデコ(株)経営監査室長 平成28年5月 当社取締役就任(現任) 平成30年1月 アデコ(株)ビジネス・クオリティ・ オフィス室長(現任)	(注) 1	—

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
常勤監査役		中村 秀雄	昭和30年1月30日生	昭和53年3月 平成20年5月 平成21年4月 平成22年3月 平成23年12月 平成25年4月 平成29年5月 ジャスコ(株)(現イオン(株))入社 同社ストアオペレーション部長 イオンリテール(株)東北エリア機能 統合PTリーダー イオンアイビス(株)受託企画第一部 長 同社ビジネスソリューション本部 長 同社ビジネスサービス本部長 当社常勤監査役就任(現任)	(注)4	0
監査役		河本 昌彦	昭和49年6月16日生	平成10年4月 平成15年9月 平成22年3月 平成24年4月 平成27年5月 ジャスコ(株)(現イオン(株))入社 同社経営監査部 同社社内制度国内留学(慶応義塾 大学大学院) 同社財務部(現任) 当社監査役就任(現任)	(注)2	—
監査役		飯塚 章	昭和28年4月4日生	昭和52年4月 平成10年2月 平成17年3月 平成17年5月 平成18年3月 平成18年9月 平成21年3月 平成22年3月 平成23年3月 平成23年5月 平成24年3月 平成25年5月 平成28年5月 (株)八百半デパート(現マックスバ リュ東海(株))入社 同社総務部長 同社人事総務部長 同社取締役 同社取締役人事教育部長 同社取締役管理本部長 同社取締役店舗開発本部長 同社取締役コンプライアンス統括 本部長兼コンプライアンス推進部 長 同社取締役店舗統括本部長 同社取締役新業態推進本部長 同社取締役営業サポート統括本部 長 (株)未来屋書店常勤監査役(現任) 当社監査役就任(現任)	(注)3	—
監査役		武田 喜治	昭和24年4月11日生	昭和52年4月 昭和53年3月 昭和53年4月 昭和55年4月 平成23年5月 検事任官 東京地方検察庁配属 検事退官 弁護士登録(東京弁護士会) 法律事務所開業 当社監査役就任(現任)	(注)2	—
計						12

- (注) 1 任期は平成30年5月22日開催の定時株主総会から1年であります。
- 2 任期は平成27年5月22日開催の定時株主総会から4年であります。
- 3 任期は平成28年5月20日開催の定時株主総会から4年であります。
- 4 任期は平成29年5月22日開催の定時株主総会から4年であります。
- 5 所有株式数は、コックス役員持株会における各自の持分を含めた実質持株数であり、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。
- 6 取締役若林泰、湯澤美和は社外取締役であります。
- 7 常勤監査役中村秀雄、監査役飯塚章及び武田喜治は社外監査役であります。

## 6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

#### ① 企業統治の体制

##### 1. 企業統治の体制

当社は監査役設置会社であります。当社は、監査役会を設置し、社外監査役を含めた監査役による監査体制が経営監視機能として有効であると判断し、監査役設置会社形態を採用しております。

当社の基本的な経営管理組織として、取締役会、経営会議があります。

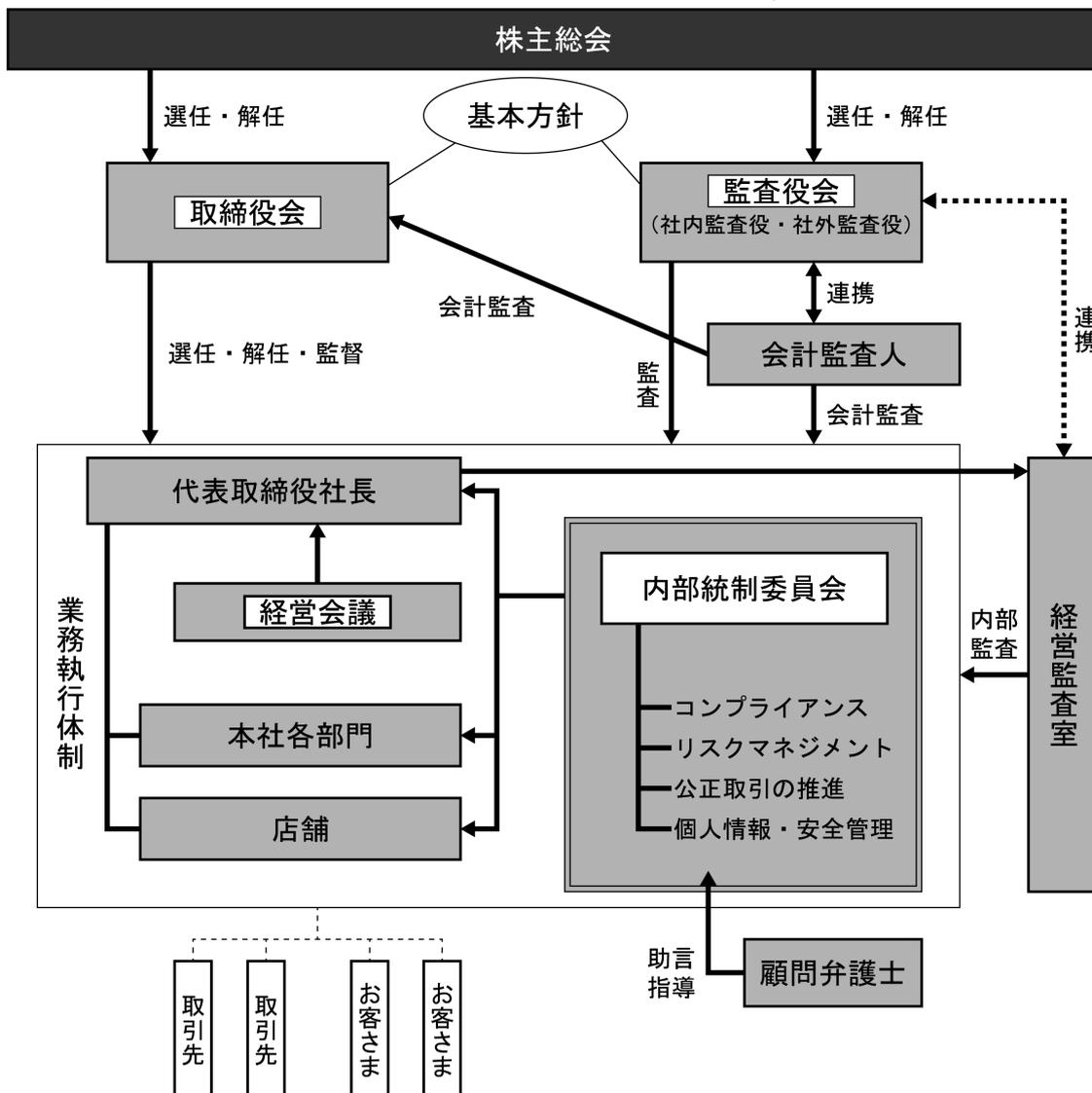
取締役会は期末現在で取締役6名で構成され、最高意思決定機関としての取締役会を毎月開催し、経営の基本方針、法令で定められた事項や経営に関する重要事項を決定するとともに、取締役の職務の執行状況を監督しております。また、経営会議は、取締役、常勤監査役、経営監査室長及び本社の主要な部門の長が参加し、経営課題や全社的執行方針について審議、検討、報告することを中心に原則毎週1回開催しております。

監査役は期末現在で社外監査役3名であり、取締役会と監査役会への出席及び取締役からの営業報告の聴取や経営監査室との情報収集のほか、重要な書類の閲覧等により、経営に関する監視、監査機能を果たしております。監査役会についても定期的に開催し、全取締役から担当業務執行の報告を受けて意見具申を行う等、公正・客観的な立場から監査を行っております。また、当社は社外監査役武田喜治氏との間で会社法第423条第1項の責任について、法令が定める額を限度として責任を負担する契約を締結しております。

会計監査人には、有限責任監査法人トーマツを選任しております。顧問弁護士については、随時法令遵守の指導と助言を受けております。

また、金融商品取引法に基づく内部統制評価のため、経営監査室を設置しております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要は次の通りであります。



## 2. 内部統制システムの整備の状況

### (1) 取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- ① 職務の執行にあたっては、グループ共有の行動規範である「イオン行動規範」および当社が定める「コックス行動規範」、「コックスビジネス行動指針」を行動の基本とし、法令若しくは定款の違反を未然に防止する。
- ② 当社は、取締役会・監査役会・会計監査人による経営管理体制を採っている。
- ③ 取締役会は、社外取締役を含む取締役で構成し、取締役会規則に則り、経営上の重要事項の決議を行ない、報告を受ける。業務執行取締役は、3か月に1回以上自己の職務の執行状況を取締役に報告する。また、取締役の職務執行の法令・定款への適合性については、取締役相互で監視し合う他、監査役会による監査を受ける。
- ④ 当社は、監査役による監査の実効性を確保するため、社外監査役を選任するとともに、定期的に監査役会を開催し取締役から業務の執行状況の報告を受ける。
- ⑤ 当社は、内部統制全体を統括する組織として、代表取締役社長を委員長とし、常勤監査役が参加する内部統制委員会を設置する。内部統制委員会は、内部統制担当責任者を指名し、各業務部門の長が適宜参画し、その事務局を総務担当部門に置く。内部統制委員会は、内部統制のシステム構築のために規程・マニュアル類の整備や実務的対応策を策定し、所定の手続きにより承認を得て、各業務部門に展開する。

### (2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- ① 取締役会、経営会議並びに重要な会議については、取締役会規則その他社内規程に従い適切に記録、保存及び管理を行なう。
- ② 会社情報の正確かつ適切な開示を重視し、開示における社内体制を整備する。

### (3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ① 災害、環境、コンプライアンス等に係るリスクについては、内部統制委員会の実務的対応策の策定を受け、それぞれの担当業務部門にて規則・ガイドラインの制定、研修の実施、マニュアルの作成・配付等により全従業員に周知させ徹底を図る。
- ② 各業務部門は、それぞれの部門に関するリスク管理を行なう。各業務部門の長は、リスク管理の状況を内部統制委員会に定期的に報告する。
- ③ 市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会勢力に対しては、一切の関係を遮断し、不当要求に対しては、総務担当部門が中心となり、弁護士や警察等外部専門機関と連携し、毅然とした姿勢で対応する。

### (4) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ① 取締役の職務の執行の効率性を確保する体制として、取締役会を毎月1回定期的に開催し、また必要に応じ臨時取締役会を開催し、重要事項の決定並びに取締役の業務執行状況の監督を行なう。
- ② 業務の有効性と効率性をはかる観点から、当社及び当社グループ経営に関わる重要事項については社内規程に従い、経営会議の審議を経て、取締役会において決定する。
- ③ 取締役会等での決定に基づく業務執行は、代表取締役社長の下、各業務部門の長らが迅速に遂行しているが、あわせて内部牽制機能を確立するため、職務権限規程においてそれぞれの組織権限や実行責任者の明確化、適切な決裁手続きを定める。
- ④ 当社は、中期経営計画を立案すると同時に、年度ごとに方針及び予算を策定している。各業務部門は、これを受けて部門方針と政策並びに予算を作成し、これに基づく月次の業績管理を行なうとともに、四半期ごとに経営会議で部門政策の進捗管理を行なう。

### (5) 使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- ① ステークホルダー及び地域社会との関係を構築するとともに、企業としての社会的責任を果たすため、コンプライアンス管理規程を作成し、社内教育にも取り入れる。
- ② 職場や業務で重大な倫理・コンプライアンス違反の事実、又はその疑いがある情報に接した従業員等が、その情報をコンプライアンス担当部門に直接提供することができる内部通報制度を構築し、事実の早期発見、対策、及び再発防止に努める。
- ③ 内部監査部門として経営監査室を設置しており、各部門の業務プロセス等を監査し、その結果を代表取締役社長に報告するとともに、取締役会にも定期的に報告することにより業務改善に努める。

### (6) 当該株式会社並びにその親会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

- ①親会社は、グループ会社向けの部門会議を定期的開催し、法改正の動向・対応の検討、業務効率化に資する対処事例の水平展開等を図っている。なお、具体的対応の決定は、各社の事情に応じて各社が決定するものとしており、当社としては水平展開候補事例の通知を受ける他、コンプライアンス遵守状況等に係る報告等を適宜受ける体制としている。
- ②親会社等との賃貸借契約等の利益相反取引については、取締役会で投資採算等の審議を行ない、可及的に市場価格での取引として利益を損ねない方策を講じる。
- ③グループ会社間取引は、法令、会計原則、税法その他社会規範を遵守し行なう。
- ④子会社においては、当社から役員を配置し、子会社を管理する体制とする。また、子会社の担当取締役は定期的に業務及び取締役の職務の執行の状況を当社取締役会で報告するものとする。
- ⑤関係会社の経営については、その自主性を尊重しつつ、事業内容の定期的な報告と重要案件についての事前審議を行ない、必要な管理を行なう。

(7) 監査役補助者の独立性等、監査役監査の実効性を確保する体制

常勤監査役が監査計画案及び監査予算の策定、監査役会議事録作成等の業務を直接に実施することにより、監査業務の独立性の確保に努める。ただし、監査役が補助する使用人を求めた場合、補助業務をするものを配置する。

(8) 取締役及び使用人並びに子会社の取締役、監査役及び使用人等が当社の監査役に報告するための体制

- ①当社の取締役並びに子会社の取締役及び監査役は、当社の取締役会等の重要な会議において、適時担当する業務の執行状況又は監査の実施状況の報告をする。
- ②取締役及び使用人並びに子会社の取締役、監査役及び使用人等は、監査役会の定めるところに従い、次の事項につき監査役の要請に応じて必要な報告及び情報提供を行なう。
  - 1) 当社の内部統制システム構築に関わる部門の活動状況
  - 2) 当社の内部監査を担当する部門の活動状況
  - 3) 当社の重要な会計方針、会計基準並びにその変更
  - 4) 重要開示事項の内容
  - 5) 重要な会議議事録並びに業務文書
  - 6) 当社に重大な損失が発生する可能性が生じた事実
  - 7) その他監査役が必要とする情報

(9) 前号の報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

当社は子会社も含め全使用人に対し、内部通報制度を周知し運用しており、前号の報告をしたことを理由に報告者が不利な取扱いを受けないための対応を採る。なお、通報内容が監査役の職務の執行に必要な範囲である場合及び通報者が監査役への通報を希望する場合は速やかに監査役に通知する。

(10) 監査役職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

監査役がその職務の執行について生ずる費用の前払い等の請求をしたときは、当該監査役の職務執行に必要なでないと認められない場合を除き、速やかに処理する。

(11) その他監査役監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役は、代表取締役及び取締役、並びに監査法人と、会社の課題、リスク、監査環境の整備、監査上の課題について、必要に応じ意見の交換を行なうものとする。

② 内部監査及び監査役監査

内部監査及び監査役監査並びに会計監査による監査を有機的に融合させて、コーポレート・ガバナンスの実効性の確保をはかっております。

内部監査は、経営監査室を設置しており、専任2名が常勤監査役と連携をはかりながら、年間監査計画に基づき内部監査を実施しております。監査役監査は、常勤監査役1名と非常勤監査役3名で、年間監査計画に基づき監査を実施しております。

非常勤監査役飯塚章氏は、当社の親会社の子会社であるマックスバリュ東海㈱の取締役、同㈱未来屋書店の常勤監査役を歴任し、経営者としての豊富な経験と幅広い見識を有しております。

非常勤監査役河本昌彦氏は、イオン㈱財務部に所属しており、財務及び会計に関する相当の経験と知見を有しております。

③ 社外取締役及び社外監査役

イ 社外取締役及び社外監査役の員数

提出日現在、当社の社外取締役は2名、社外監査役は3名であります。

ロ 各社外取締役及び社外監査役につき、提出会社との人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係  
社外取締役若林泰氏、湯澤美和氏、社外監査役中村秀雄氏、飯塚章氏及び武田喜治氏と当社との間には、人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。武田喜治氏は弁護士の資格を有しております。

ハ 社外取締役又は監査役が、他の会社の役員もしくは使用人である、又は役員もしくは使用人であった場合における当該他の会社との人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係  
社外取締役若林泰氏は、㈱ヴィジオの代表取締役であります。同社は当社と特別の利害関係はありません。  
社外取締役湯澤美和氏は、アデコ㈱のビジネス・クオリティ・オフィス室長であります。同社は当社と特別の利害関係はありません。

社外監査役飯塚章氏は、㈱未来屋書店の常勤監査役であります。同社は当社の親会社の子会社であります。

ニ 社外取締役又は社外監査役が提出会社の企業統治において果たす機能及び役割

社外取締役及び社外監査役は、取締役会に随時出席し、取締役会及び取締役の意思決定、業務執行に関して十分な監視機能を果たすとともに監査体制の充実をはかっております。

当社は、社外監査役が独立・公正な立場で取締役の職務執行に対する検証を行う等、客観性及び中立性を確保したガバナンスを確立しており、監査役の機能を有効に活用しながらステークホルダーから負託を受けた実効性の高い経営監視が期待できることから、現状の体制・機能を維持することとしております。

ホ 社外取締役又は社外監査役を選任するための提出会社からの独立性に関する基準又は方針の内容

当社は、社外取締役又は社外監査役を選任するための独立性に関する基準又は方針は定めておりませんが、豊富な知識や経験に基づく客観的な視点を有する者であること等を重視し、一般株主と利益相反の生じる恐れのない社外取締役又は社外監査役の選任に努めております。なお、社外取締役若林泰氏、湯澤美和氏、社外監査役武田喜治氏を、東京証券取引所規則に定める独立役員として、同取引所に届け出ております。

④ 役員の報酬等

イ 提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額 (千円)				対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	45,730	44,120	—	1,610	—	6
監査役 (社外監査役を除く)	—	—	—	—	—	—
社外役員	27,600	27,600	—	—	—	6

- (注) 1 取締役の報酬限度額は、2007年5月17日開催の第34期定時株主総会において、年額2億円以内（このうち、金銭による報酬額として役員賞与を含めて年額1億7,000万円以内、株式報酬型ストック・オプション公正価値分として年額3,000万円以内）と決議いただいております。
- 2 監査役の報酬限度額は、1990年5月12日開催の第17期定時株主総会において、年額30,000千円以内と決議いただいております。

ロ 提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

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。

ハ 使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

該当事項はありません。

ニ 役員の報酬等の額の決定に関する方針

当社の取締役の報酬等の額は、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内において、各取締役の職責及び経営への貢献度に応じた報酬と、役位に応じた報酬、また、会社業績や各取締役の成果に連動して算定する報酬とを組み合わせることを基本としております。監査役の報酬額は、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内において、常勤監査役と非常勤監査役の別、業務の分担等を勘案し、監査役の協議により決定しております。

⑤ 株式の保有状況

イ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

銘柄数 14銘柄  
 貸借対照表計上額の合計額 7,204,076千円

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

(前事業年度)

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
イオンフィナンシャルサービス (株)	1,156,345	2,513,894	取引関係等の円滑化のため
ミニストップ (株)	687,001	1,507,280	取引関係等の円滑化のため
マックスバリュ西日本 (株)	424,460	695,689	取引関係等の円滑化のため
イオン九州 (株)	360,000	647,640	取引関係等の円滑化のため
イオンディライト (株)	97,500	338,325	取引関係等の円滑化のため
イオンモール (株)	102,400	176,640	取引関係等の円滑化のため
(株) ジーフット	336,000	256,704	取引関係等の円滑化のため
(株) イオンファンタジー	76,664	231,141	取引関係等の円滑化のため
マックスバリュ九州 (株)	18,900	36,136	取引関係等の円滑化のため
DCMホールディングス (株)	32,340	32,307	取引関係等の円滑化のため
(株) ツヴァイ	20,000	16,060	取引関係等の円滑化のため
三井住友トラストホールディングス (株)	300	1,208	取引関係等の円滑化のため

(注) マックスバリュ九州 (株) 以下の株式は、貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下ではありますが、特定投資株式の保有銘柄数が30銘柄以下であるため、全ての特定投資株式について記載しております。

(当事業年度)

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
イオンフィナンシャルサービス (株)	1,156,345	2,893,175	取引関係等の円滑化のため
ミニストップ (株)	687,001	1,501,784	取引関係等の円滑化のため
マックスバリュ西日本 (株)	424,460	764,876	取引関係等の円滑化のため
イオン九州 (株)	360,000	702,720	取引関係等の円滑化のため
イオンディライト (株)	97,500	366,600	取引関係等の円滑化のため
イオンモール (株)	102,400	229,068	取引関係等の円滑化のため
(株) ジーフット	336,000	259,056	取引関係等の円滑化のため
(株) イオンファンタジー	76,664	378,336	取引関係等の円滑化のため
マックスバリュ九州 (株)	18,900	45,700	取引関係等の円滑化のため
DCMホールディングス (株)	32,340	34,118	取引関係等の円滑化のため
(株) ツヴァイ	20,000	15,360	取引関係等の円滑化のため
三井住友トラストホールディングス (株)	300	1,299	取引関係等の円滑化のため

(注) マックスバリュ九州 (株) 以下の株式は、貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下ではありますが、特定投資株式の保有銘柄数が30銘柄以下であるため、全ての特定投資株式について記載しております。

⑥ 会計監査の状況

当社の会計監査業務を執行した公認会計士は、松村浩司氏及び西川福之氏であり、それぞれ有限責任監査法人トーマツに所属しております。なお、監査年数は両者とも7年を経過していないため、記載を省略しております。また、当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士5名、その他3名であります。

⑦ 取締役会で決議できる株主総会決議事項

当社は、会社法第165条第2項の規定により、機動的な資本政策遂行のため、取締役会の決議によ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あります。

⑧ 取締役の定数

当社の取締役は15名以内とする旨を定款で定めております。

⑨ 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨、また、累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。

⑩ 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うため、会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	30,500	—	31,500	—
連結子会社	—	—	—	—
計	30,500	—	31,500	—

② 【その他重要な報酬の内容】

前連結会計年度

該当事項はありません。

当連結会計年度

該当事項はありません。

③ 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

前連結会計年度

該当事項はありません。

当連結会計年度

該当事項はありません。

④ 【監査報酬の決定方針】

決定方針は特に定めておりませんが、監査内容及び監査日数等を勘案し、監査法人と協議及び監査役会の同意の上、決定しております。

## 第5 【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成29年3月1日から平成30年2月28日まで)及び事業年度(平成29年3月1日から平成30年2月28日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、また、会計基準等の変更等についての的確に対応できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成29年2月28日)	当連結会計年度 (平成30年2月28日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	545,976	457,329
受取手形及び売掛金	35,837	41,243
売上預け金	618,885	552,615
たな卸資産	※1 1,919,039	※1 2,332,835
未収入金	129,392	116,130
関係会社預け金	4,600,000	4,300,000
その他	173,155	155,937
貸倒引当金	△274	△241
流動資産合計	8,022,013	7,955,851
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3,321,826	3,347,782
減価償却累計額	△2,505,388	△2,588,817
建物及び構築物（純額）	816,437	758,964
工具、器具及び備品	371,265	338,387
減価償却累計額	△310,014	△294,684
工具、器具及び備品（純額）	61,251	43,702
建設仮勘定	250	1,500
有形固定資産合計	877,940	804,166
無形固定資産		
ソフトウェア	138,482	37,424
その他	1,263	203
無形固定資産合計	139,746	37,627
投資その他の資産		
投資有価証券	6,471,378	7,204,076
長期前払費用	78,563	69,332
差入保証金	2,683,707	2,651,701
その他	500	500
貸倒引当金	△2,409	△2,381
投資その他の資産合計	9,231,740	9,923,229
固定資産合計	10,249,426	10,765,024
資産合計	18,271,440	18,720,875

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成29年2月28日)	当連結会計年度 (平成30年2月28日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	927,647	1,188,466
電子記録債務	1,664,899	1,787,866
未払金	231,132	252,179
未払法人税等	179,771	207,360
未払費用	465,049	484,058
賞与引当金	32,790	35,544
役員業績報酬引当金	3,252	-
店舗閉鎖損失引当金	13,196	13,012
資産除去債務	6,736	16,288
その他	227,209	178,191
流動負債合計	3,751,684	4,162,972
固定負債		
退職給付に係る負債	418,788	408,779
繰延税金負債	1,319,459	1,544,874
資産除去債務	691,856	709,252
その他	1,110	1,110
固定負債合計	2,431,214	2,664,016
負債合計	6,182,899	6,826,988
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	4,503,148	4,503,148
資本剰余金	5,358,776	5,358,776
利益剰余金	△747,059	△1,463,732
自己株式	△54,143	△54,176
株主資本合計	9,060,722	8,344,016
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3,066,230	3,579,882
為替換算調整勘定	39,101	42,711
退職給付に係る調整累計額	△84,981	△83,274
その他の包括利益累計額合計	3,020,350	3,539,319
新株予約権	7,467	10,551
純資産合計	12,088,541	11,893,886
負債純資産合計	18,271,440	18,720,875

② 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成28年 3月 1日 至 平成29年 2月 28日)	当連結会計年度 (自 平成29年 3月 1日 至 平成30年 2月 28日)
売上高	20,996,446	20,055,361
売上原価	※1 9,873,547	※1 9,138,246
売上総利益	11,122,898	10,917,114
販売費及び一般管理費		
店舗閉鎖損失引当金繰入額	-	13,012
従業員給料及び賞与	3,239,301	3,363,441
賞与引当金繰入額	32,790	35,544
役員業績報酬引当金繰入額	3,252	-
退職給付費用	92,273	83,362
地代家賃	3,109,154	3,047,142
減価償却費	254,137	210,054
修繕維持費	1,071,420	1,047,979
その他	3,479,075	3,531,328
販売費及び一般管理費合計	11,281,405	11,331,865
営業損失(△)	△158,507	△414,750
営業外収益		
受取利息	2,579	2,278
受取配当金	166,080	151,096
雑収入	17,105	5,379
営業外収益合計	185,766	158,754
営業外費用		
為替差損	1,952	1,343
雑損失	1,448	4,307
営業外費用合計	3,401	5,651
経常利益又は経常損失(△)	23,857	△261,648
特別利益		
投資有価証券売却益	460,130	-
特別利益合計	460,130	-
特別損失		
投資有価証券評価損	52,650	6,370
減損損失	※2 201,672	※2 311,004
災害による損失	※3 14,069	-
特別損失合計	268,392	317,374
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△)	215,595	△579,022
法人税、住民税及び事業税	136,942	137,651
法人税等合計	136,942	137,651
当期純利益又は当期純損失(△)	78,653	△716,673
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(△)	78,653	△716,673

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)
当期純利益又は当期純損失 (△)	78,653	△716,673
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△362,838	513,652
為替換算調整勘定	△12,456	3,609
退職給付に係る調整額	91,046	1,706
その他の包括利益合計	※1 △284,248	※1 518,968
包括利益	△205,595	△197,705
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	△205,595	△197,705
非支配株主に係る包括利益	-	-

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 平成28年3月1日 至 平成29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	自己株式	株主資本合計
当期首残高	4,503,148	5,358,776	△825,712	△54,102	8,982,110
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純利益			78,653		78,653
自己株式の取得				△41	△41
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	78,653	△41	78,611
当期末残高	4,503,148	5,358,776	△747,059	△54,143	9,060,722

	その他の包括利益累計額				新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計		
当期首残高	3,429,068	51,558	△176,028	3,304,599	7,467	12,294,177
当期変動額						
親会社株主に帰属する当期純利益						78,653
自己株式の取得						△41
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△362,838	△12,456	91,046	△284,248	-	△284,248
当期変動額合計	△362,838	△12,456	91,046	△284,248	-	△205,636
当期末残高	3,066,230	39,101	△84,981	3,020,350	7,467	12,088,541

当連結会計年度(自 平成29年 3月 1日 至 平成30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	自己株式	株主資本合計
当期首残高	4,503,148	5,358,776	△747,059	△54,143	9,060,722
当期変動額					
親会社株主に帰属する当期純損失(△)			△716,673		△716,673
自己株式の取得				△33	△33
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	△716,673	△33	△716,706
当期末残高	4,503,148	5,358,776	△1,463,732	△54,176	8,344,016

	その他の包括利益累計額				新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	3,066,230	39,101	△84,981	3,020,350	7,467	12,088,541
当期変動額						
親会社株主に帰属する当期純損失(△)						△716,673
自己株式の取得						△33
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	513,652	3,609	1,706	518,968	3,084	522,052
当期変動額合計	513,652	3,609	1,706	518,968	3,084	△194,654
当期末残高	3,579,882	42,711	△83,274	3,539,319	10,551	11,893,886

## ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△)	215,595	△579,022
減価償却費	254,137	210,054
減損損失	201,672	311,004
投資有価証券評価損	52,650	6,370
災害による損失	14,069	-
賞与引当金の増減額(△は減少)	74	2,754
役員業績報酬引当金の増減額(△は減少)	3,252	△3,252
店舗閉鎖損失引当金の増減額(△は減少)	△17,113	△184
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	△617	△8,302
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△106	△61
ポイント引当金の増減額(△は減少)	△18,416	-
受取利息及び受取配当金	△168,660	△153,374
為替差損益(△は益)	1,952	1,343
投資有価証券売却損益(△は益)	△460,130	-
売上債権の増減額(△は増加)	59,975	67,950
たな卸資産の増減額(△は増加)	605,081	△413,795
仕入債務の増減額(△は減少)	△652,558	383,786
その他	72,336	△1,818
小計	163,195	△176,548
利息及び配当金の受取額	169,738	153,259
法人税等の支払額	△105,882	△113,590
その他	0	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	227,052	△136,879
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△278,608	△195,867
無形固定資産の取得による支出	△117,737	△22,655
投資有価証券の売却による収入	613,977	-
差入保証金の差入による支出	△45,885	△83,476
差入保証金の回収による収入	145,898	125,246
その他	△79,963	△77,325
投資活動によるキャッシュ・フロー	237,680	△254,077
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
自己株式の取得による支出	△41	△33
財務活動によるキャッシュ・フロー	△41	△33
現金及び現金同等物に係る換算差額	△13,590	2,342
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	451,101	△388,647
現金及び現金同等物の期首残高	4,694,874	5,145,976
現金及び現金同等物の期末残高	*1 5,145,976	*1 4,757,329

## 【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(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

子会社はすべて連結しております。

連結子会社の数 2社

連結子会社の名称 COX (BEIJING) TRADE CO., LTD.

BLUE GRASS (SHANGHAI) CO., LTD.

### 2 持分法の適用に関する事項

非連結子会社および関連会社がないため、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

連結子会社 COX (BEIJING) TRADE CO., LTD. 及びBLUE GRASS (SHANGHAI) CO., LTD. の決算日は12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結決算上必要な調整を行っております。

### 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

連結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)

時価のないもの

移動平均法による原価法

##### ② たな卸資産

商 品

移動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)

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

##### ① 有形固定資産

経済的耐用年数に基づく定額法

各資産別の経済的耐用年数として以下の年数を採用しております。

建物及び構築物 3年～8年

工具、器具及び備品 3年～20年

##### ② 無形固定資産

定額法

なお、ソフトウェア(自社利用分)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

##### ③ 長期前払費用

契約期間等に応じた均等償却

### (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

従業員賞与の支給に充てるため、支給見込額の当連結会計年度対応分を計上しております。

#### ③役員業績報酬引当金

役員に対する業績報酬の支給に備えるため、支給見込額のうち、当連結会計年度に負担する金額を計上しております。

#### ④店舗閉鎖損失引当金

翌連結会計年度以降に閉店することを決定した店舗について、閉店に伴い発生する損失に備えるため、合理的に見込まれる中途解約違約金等の閉店関連損失見込額を計上しております。

### (4) 退職給付に係る会計処理の方法

#### ①退職給付見込額の期間帰属方法

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

#### ②数理計算上の差異の費用処理方法

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(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

### (5) 重要な外貨建の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おります。なお、在外連結子会社の資産及び負債は在外連結子会社の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

### (6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

### (7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

#### 消費税等の処理方法

税抜方式によっております。

### (追加情報)

#### (繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「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 平成28年3月28日)を当連結会計年度から適用しております。

(連結貸借対照表関係)

※1 たな卸資産の内訳

	前連結会計年度 (平成29年2月28日)	当連結会計年度 (平成30年2月28日)
商品及び製品	1,912,533千円	2,323,657千円
原材料及び貯蔵品	6,506	9,178
計	1,919,039	2,332,835

(連結損益計算書関係)

※1 売上原価に含まれるたな卸資産の収益性の低下による期末商品に係る簿価切下げ額

	前連結会計年度 (自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)
	79,435千円	88,747千円

※2 減損損失

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

前連結会計年度(自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)

(1) 減損損失を認識した資産グループの概要

用途	種類	場所	店舗数	金額(千円)
営業店舗	建物他	北海道・東北地域	5	6,755
	建物他	関東地域	20	91,050
	建物他	中部地域	7	34,931
	建物他	近畿地域	9	41,444
	建物他	中国・四国地域	8	26,947
	建物他	九州地域	2	541
	建物他	海外(中国)	-	-
合計			51	201,672

(2) 減損損失の認識に至った経緯

営業活動から生ずる損益が継続してマイナス又はマイナスとなる見込みである資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

(3) 減損損失の金額

種類	金額(千円)
建物及び構築物	169,556
工具、器具及び備品	11,326
その他(注)	20,790
合計	201,672

(注) その他には、長期前払費用を含んでおります。

(4) 資産のグルーピングの方法

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、店舗を基礎としてグルーピングしております。また、本社については独立したキャッシュ・フローを生み出さないことから共用資産としております。

(5) 回収可能価額の算定方法

資産グループの回収可能価額は、使用価値により測定しております。使用価値は、将来キャッシュ・フローを5.93%で割り引いて算定しております。

当連結会計年度(自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)

(1) 減損損失を認識した資産グループの概要

用途	種類	場所	店舗数	金額(千円)
営業店舗	建物他	北海道・東北地域	6	24,081
	建物他	関東地域	33	100,543
	建物他	中部地域	10	15,004
	建物他	近畿地域	12	31,966
	建物他	中国・四国地域	5	5,891
	建物他	九州地域	3	5,455
	建物他	東京本社他	-	128,061
本社等	建物他	東京本社他	-	128,061
合計			69	311,004

(2) 減損損失の認識に至った経緯

営業活動から生ずる損益が継続してマイナス又はマイナスとなる見込みである資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

(3) 減損損失の金額

種類	金額 (千円)
建物及び構築物	154,036
工具、器具及び備品	26,832
その他(注)	130,135
合計	311,004

(注) その他には、無形固定資産、長期前払費用を含んでおります。

(4) 資産のグルーピングの方法

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、店舗を基礎としてグルーピングしております。また、本社については独立したキャッシュ・フローを生み出さないことから共用資産としております。

(5) 回収可能価額の算定方法

資産グループの回収可能価額は、使用価値により測定しております。使用価値は、将来キャッシュ・フローを6.42%で割り引いて算定しております。

※3 災害による損失

前連結会計年度(自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)

2016年熊本地震により被害を受けた損失額であり、その主な内容は以下のとおりであります。

商品廃棄損	5,121千円
固定資産除却損	3,486千円
補修工事費用等	4,047千円
その他	1,414千円
計	14,069千円

当連結会計年度(自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)

該当事項はありません。

(連結包括利益計算書関係)

※ 1 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		当連結会計年度	
	(自	平成28年3月1日	(自	平成29年3月1日
	至	平成29年2月28日)	至	平成30年2月28日)
その他有価証券評価差額金				
当期発生額		△161,607千円		739,067千円
組替調整額		△460,130		—
税効果調整前		△621,737		739,067
税効果額		258,899		△225,415
その他有価証券評価差額金		△362,838		513,652
為替換算調整勘定				
当期発生額		△12,456		3,609
組替調整額		—		—
税効果調整前		△12,456		3,609
税効果額		—		—
為替換算調整勘定		△12,456		3,609
退職給付に係る調整額				
当期発生額		60,947		△28,169
組替調整額		30,098		29,875
税効果調整前		91,046		1,706
税効果額		—		—
退職給付に係る調整額		91,046		1,706
その他の包括利益合計		△284,248		518,968

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成28年3月1日 至 平成29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	27,711,028	—	—	27,711,028
自己株式 普通株式	126,338	146	—	126,484

(注) 普通株式の自己株式の増加は単元未満株式の買取による増加であります。

2 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる 株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結会計 年度末	
提出 会社	ストック・オプションと しての新株予約権	—	—	—	—	—	7,467
合計			—	—	—	—	7,467

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成29年3月1日 至 平成30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	27,711,028	—	—	27,711,028
自己株式 普通株式	126,484	124	—	126,608

(注) 普通株式の自己株式の増加は単元未満株式の買取による増加であります。

2 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる 株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結会計 年度末	
提出 会社	ストック・オプションと しての新株予約権	—	—	—	—	—	10,551
合計			—	—	—	—	10,551

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)
現金及び預金	545,976千円	457,329千円
関係会社預け金(寄託運用)	4,600,000	4,300,000
現金及び現金同等物	5,145,976千円	4,757,329千円

(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、衣料品小売事業を行うための設備投資資金については自己資金で充当しており、当面資金調達の予定はありません。また、短期的な運転資金についても現在のところ借入等の必要は生じておりません。資金運用については、主として安全性の高い金融資産に限定しております。また、デリバティブ取引については、投機的な取引は行わない方針です。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

売上預け金及び売掛金等の営業債権については、取引先信用リスクに晒されております。

投資有価証券は主として業務上の関係を有する会社の株式であり、市場価格の変動リスク及び信用リスクに晒されております。

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

営業債務である支払手形及び買掛金は、すべてが1年以内の支払期日であります。なお、外貨建の営業債権及び債務は為替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 信用リスクの管理

売上預け金及び売掛金等の営業債権については、取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や貸倒れリスクの軽減を図っております。

投資有価証券のうち、時価のある株式については四半期ごとに時価の把握を行い、時価のない株式等については定期的に発行体の財務状況等の把握を行っております。

差入保証金については、担当部署が貸主ごとの信用情報を随時把握し、管理する体制としております。

② 市場リスクの管理

投資有価証券等については、市場動向、時価及び発行体の財務状況等を定期的にモニタリングして経営陣に報告するとともに、保有状況を継続的に見直しております。

③ 資金調達に係る流動性リスクの管理

各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持等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一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等による場合、当該時価が異なることもあります。

## 2 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(平成29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	545,976	545,976	—
(2) 受取手形及び売掛金	35,837	35,837	—
(3) 売上預け金	618,885	618,885	—
(4) 関係会社預け金	4,600,000	4,600,000	—
(5) 投資有価証券	6,453,028	6,453,028	—
(6) 差入保証金（1年内償還予定の差入保証金を含む）	2,709,539	2,722,611	13,071
資産計	14,963,267	14,976,338	13,071
(7) 支払手形及び買掛金	927,647	927,647	—
(8) 電子記録債務	1,664,899	1,664,899	—
負債計	2,592,546	2,592,546	—

当連結会計年度(平成30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	457,329	457,329	—
(2) 受取手形及び売掛金	41,243	41,243	—
(3) 売上預け金	552,615	552,615	—
(4) 関係会社預け金	4,300,000	4,300,000	—
(5) 投資有価証券	7,192,096	7,192,096	—
(6) 差入保証金（1年内償還予定の差入保証金を含む）	2,667,675	2,676,937	9,262
資産計	15,210,958	15,220,220	9,262
(7) 支払手形及び買掛金	1,188,466	1,188,466	—
(8) 電子記録債務	1,787,866	1,787,866	—
負債計	2,976,333	2,976,333	—

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

### 資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 売上預け金、並びに(4) 関係会社預け金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(5) 投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式等は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関等から提示された価格によっております。

(6) 差入保証金

差入保証金の時価については、契約期間に基づいて算出した将来キャッシュ・フローを対応するリスクフリー・レートで割り引いた現在価値から貸倒見積高を控除した価額によっております。

## 負債

### (7) 支払手形及び買掛金、(8) 電子記録債務

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

### (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の連結貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	平成29年2月28日	平成30年2月28日
非上場株式	18,350	11,980
合計	18,350	11,980

上記については、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、時価開示の対象としておりません。

前連結会計年度において、非上場株式について、52,650千円の減損処理を行っております。

当連結会計年度において、非上場株式について、6,370千円の減損処理を行っております。

### (注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(平成29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	545,976	—	—	—
受取手形及び売掛金	35,837	—	—	—
売上預け金	618,885	—	—	—
関係会社預け金	4,600,000	—	—	—
差入保証金(*)	25,832	—	—	—
合計	5,826,532	—	—	—

(\*) 差入保証金については、償還予定が確定しているもののみ記載しており、償還期日を明確に把握できないもの(2,683,707千円)については、償還予定額には含めておりません。

当連結会計年度(平成30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	457,329	—	—	—
受取手形及び売掛金	41,243	—	—	—
売上預け金	552,615	—	—	—
関係会社預け金	4,300,000	—	—	—
差入保証金(*)	15,974	—	—	—
合計	5,367,162	—	—	—

(\*) 差入保証金については、償還予定が確定しているもののみ記載しており、償還期日を明確に把握できないもの(2,651,701千円)については、償還予定額には含めておりません。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(平成29年2月28日)

区分	連結貸借対照表 計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
株式	6,453,028	2,067,338	4,385,689
合計	6,453,028	2,067,338	4,385,689

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額18,350千円)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、上記の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(平成30年2月28日)

区分	連結貸借対照表 計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
株式	7,192,096	2,067,338	5,124,757
合計	7,192,096	2,067,338	5,124,757

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額11,980千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上記の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	613,974	460,130	—
合計	613,974	460,130	—

当連結会計年度(自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は、親会社であるイオン株式会社及び同社の主要国内関係会社で設立している確定給付型の企業年金基金制度並びに確定拠出年金制度及び退職金前払制度を設けております。

2 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)
退職給付債務の期首残高	1,929,018	1,877,955
勤務費用	44,752	43,669
利息費用	17,361	15,023
数理計算上の差異の発生額	△35,712	56,111
退職給付の支払額	△77,463	△72,748
退職給付債務の期末残高	1,877,955	1,920,012

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)
年金資産の期首残高 (注)	1,418,565	1,459,167
期待運用収益	35,605	38,959
数理計算上の差異の発生額	25,235	27,942
事業主からの拠出額	57,224	57,912
退職給付の支払額 (注)	△77,463	△72,748
年金資産の期末残高 (注)	1,459,167	1,511,232

(注) 「年金資産の期首残高」及び「退職給付の支払額」並びに「年金資産の期末残高」は、当社の親会社であるイオン株式会社及び同社の主要な国内関係会社で設立している確定給付型の企業年金基金制度における退職給付債務の金額の割合に応じて按分計算した金額であります。

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債の調整表

	前連結会計年度 (平成29年2月28日)	当連結会計年度 (平成30年2月28日)
積立型制度の退職給付債務	1,877,955	1,920,012
年金資産	△1,459,167	△1,511,232
連結貸借対照表に計上された負債の純額	418,788	408,779
退職給付に係る負債	418,788	408,779
連結貸借対照表に計上された負債の純額	418,788	408,779

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)
勤務費用	44,752	43,669
利息費用	17,361	15,023
期待運用収益	△35,605	△38,959
数理計算上の差異の費用処理額	30,098	29,875
確定給付制度に係る退職給付費用	56,606	49,609

## (5) 退職給付に係る調整額

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

(千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)	(自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)
数理計算上の差異	91,046	1,706
合計	91,046	1,706

## (6) 退職給付に係る調整累計額

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

(千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(平成29年2月28日)	(平成30年2月28日)
未認識数理計算上の差異	△84,981	△83,274
合計	△84,981	△83,274

## (7) 年金資産に関する事項

## ①年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(平成29年2月28日)	(平成30年2月28日)
債券	53.8 %	53.1 %
株式	18.7	21.1
生命保険の一般勘定	14.2	13.2
その他 (注)	13.3	12.6
合計	100.0	100.0

(注) その他には、主として現金、オルタナティブ投資が含まれております。

## ②長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

## (8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表しております。）

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)	(自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)
割引率	0.80 %	0.70 %
長期期待運用収益率	2.51	2.67

(注) なお、上記の他に平成29年3月31日を基準日として算定した年齢別昇給指数を使用しております。

## 3 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額 前連結会計年度35,086千円 当連結会計年度33,269千円

## 4 退職金前払制度

当社及び連結子会社の退職金前払制度の要支給額 前連結会計年度580千円 当連結会計年度 483千円

(ストック・オプション等関係)

1 スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名

	前連結会計年度	当連結会計年度
販売費及び一般管理費の 役員報酬	— 千円	3,084 千円

2 スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	平成20年度 ストック・オプション	平成22年度 ストック・オプション (注2)	平成23年度 ストック・オプション	平成27年度 ストック・オプション	平成29年 ストック・オプション
付与対象者の 区分及び 人数	当社取締役 7名	当社取締役1名 当社従業員等 5名	当社取締役 6名	当社取締役 4名	当社取締役 4名
株式の種類 及び付与数 (注1)	普通株式 16,000株	普通株式 8,232株	普通株式 14,000株	普通株式 21,000株	普通株式 12,000株
付与日	平成20年 4月21日	平成22年 8月21日	平成23年 5月10日	平成27年 4月30日	平成29年 5月1日
権利確定 条件	権利確定条件は付 されていません。	権利確定条件は付 されていません。	権利確定条件は付 されていません。	権利確定条件は付 されていません。	権利確定条件は付 されていません。
対象勤務 期間	対象勤務期間の定め はありません。	対象勤務期間の定め はありません。	対象勤務期間の定め はありません。	対象勤務期間の定め はありません。	対象勤務期間の定め はありません。
権利行使 期間	平成20年5月21日 ～ 平成35年5月20日	平成22年8月21日 ～ 平成35年5月20日	平成23年6月10日 ～ 平成38年6月9日	平成27年6月1日 ～ 平成42年5月31日	平成29年6月1日 ～ 平成44年5月31日

(注) 1 株式数に換算して記載しております。

2 平成22年度ストック・オプションについては、当社を吸収合併存続会社、株式会社ブルーグラスを吸収合併消滅会社とする合併（平成22年8月21日を効力発生日とする。）に際し、株式会社ブルーグラスより合併の比率1：1.68の割合で承継し付与したものであり、付与対象者の区分及び人数、付与数は合併日における人数及び数を記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

① スtock・オプションの数

	平成20年度 ストック・オプ ション	平成22年度 ストック・オプシ ョン	平成23年度 ストック・オプシ ョン	平成27年度 ストック・オプシ ョン	平成29年度 ストック・オプ ション
権利確定前					
期首 (株)	—	—	—	—	—
付与 (株)	—	—	—	—	12,000
失効 (株)	—	—	—	—	—
権利確定 (株)	—	—	—	—	12,000
未確定残 (株)	—	—	—	—	—
権利確定後					
期首 (株)	2,000	1,344	4,000	21,000	—
権利確定 (株)	—	—	—	—	12,000
権利行使 (株)	—	—	—	—	—
失効 (株)	—	—	—	—	—
未行使残 (株)	2,000	1,344	4,000	21,000	12,000

② 単価情報

	平成20年度 ストック・オプシ ョン	平成22年度 ストック・オプシ ョン	平成23年度 ストック・オプ ション	平成27年度 ストック・オプ ション	平成29年度 ストック・オプ ション
権利行使価格(円)	1	1	1	1	1
行使時平均株価(円)	—	—	—	—	—
付与日における公正 な評価単価(円)	340	438	195	258	257

3 当連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積り方法

(1) 使用した評価方法 ブラック・ショールズ式

(2) 主な基礎数値及びその見積り方法

株価変動性	(注) 1	34.89%
予想残存年数	(注) 2	7.5年
予想配当	(注) 3	0円/株
無リスク利率	(注) 4	△0.09%

(注) 1. 予想残存期間と同時期の過去株価実績に基づき算定しております。

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

3. 平成29年度の配当実績はありません。

4. 予想残存期間に対応する期間に対応する国債の利回りであります。

(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内訳

[流動の部]

	前連結会計年度 (平成29年2月28日)	当連結会計年度 (平成30年2月28日)
(繰延税金資産)		
商品	22,868千円	13,377千円
未払事業税	15,442	22,413
賞与引当金	10,066	10,912
店舗閉鎖損失引当金	4,051	3,994
その他	22,655	22,621
繰延税金資産小計	75,083千円	73,318千円
評価性引当額	△75,083	△73,318
繰延税金資産合計	— 千円	— 千円

[固定の部]

	前連結会計年度 (平成29年2月28日)	当連結会計年度 (平成30年2月28日)
(繰延税金資産)		
有形固定資産	8,896千円	4,849千円
貸倒引当金	734	726
退職給付に係る負債	127,730	124,677
減損損失	121,144	138,162
資産除去債務	211,016	216,321
繰越欠損金	2,333,792	1,968,169
その他	218,446	67,923
繰延税金資産小計	3,021,762千円	2,520,829千円
評価性引当額	△2,975,761	△2,477,361
繰延税金資産合計	46,000千円	43,467千円
(繰延税金負債)		
その他有価証券評価差額金	1,319,459千円	1,544,874千円
資産除去債務に対応する 除去費用	46,000	43,467
繰延税金負債合計	1,365,459千円	1,588,342千円
繰延税金負債の純額	1,319,459千円	1,544,874千円

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (平成29年2月28日)	当連結会計年度 (平成30年2月28日)
法定実効税率	32.8%	30.7%
(調整)		
受取配当金等一時差異でない 項目	△12.6	1.6
住民税均等割	59.5	△22.5
評価性引当額の増減	△88.9	△31.3
海外子会社の税率差異	0.6	△0.1
税率の変更	70.0	—
その他	2.1	△2.2
税効果会計適用後の法人税 等の負担率	63.5%	△23.8%

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

当社グループは、主として、ショッピングセンター内の店舗の出店に当たり、賃借契約に付されている原状回復義務に関して資産除去債務を計上しております。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から8年～20年と見積もり、割引率は0%～2.063%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)
期首残高	712,146千円	698,593千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	35,657千円	47,327千円
見積りの変更による増加額	— 千円	10,138千円
時の経過による調整額	2,219千円	2,046千円
資産除去債務の履行による減少額	△51,430千円	△32,565千円
期末残高	698,593千円	725,540千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、衣料品小売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 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1)売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2)有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

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、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1)売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2)有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

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、記載を省略しております。

【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】

当社グループは、衣料品小売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。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

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

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等に限る)等

前連結会計年度(自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)

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)
親会社	イオン㈱	千葉県 美浜区	220,007,994	純粹 持株会社	(被所有) 直接 65.35 間接 6.30	資金の寄託運用 役員の転籍	寄託運用資 金の預入	500,000	関係会社 預け金	4,600,000
							受取利息	2,507	未収収益	503

(注) 上記金額には消費税等を含んでおりません。

取引条件及び取引条件の決定方針等

資金の寄託運用は、基本契約に基づき行われ、利率は市場金利を勘案し、決定されております。

当連結会計年度(自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)

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)
親会社	イオン㈱	千葉県 美浜区	220,007,994	純粹 持株会社	(被所有) 直接 65.34 間接 6.30	資金の寄託運用 役員の転籍	寄託運用資 金の預入	300,000	関係会社 預け金	4,300,000
							受取利息	2,183	未収収益	618

(注) 上記金額には消費税等を含んでおりません。

取引条件及び取引条件の決定方針等

資金の寄託運用は、基本契約に基づき行われ、利率は市場金利を勘案し、決定されております。

(イ) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前連結会計年度(自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)

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)
親会社の子会社	イオンリテール㈱	千葉市美浜区	48,970,000	総合小売業	(所有) — (被所有) —	店舗の賃借	店舗の賃借料	579,217	未払費用	37,279
							売上金の一時預け	—	売上預け金	121,290
							保証金の差入	1,007	差入保証金	494,479
							保証金の返還	16,868	未収入金	835

(注) 上記金額のうち、取引金額、売上預け金及び差入保証金の残高は消費税等を含まず、未払費用の残高には消費税等を含んで表示しております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

上記の取引は、当社の店舗が賃貸借契約に基づき、イオンリテール㈱のショッピングセンター等に入居していることによるものであり、その取引条件は他社と同様、交渉によって決定しております。

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)
親会社の子会社	イオン九州㈱	福岡市博多区	3,155,501	総合小売業	(所有) 直接 1.92 (被所有) 直接 —	店舗の賃借	店舗の賃借料	93,661	未払費用	5,873
							売上金の一時預け	—	売上預け金	24,766
							保証金の差入	—	差入保証金	128,493
							保証金の返還	—	未収入金	—

(注) 上記金額のうち、取引金額、売上預け金及び差入保証金の残高は消費税等を含まず、未払費用の残高には消費税等を含んで表示しております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

上記の取引は、当社の店舗が賃貸借契約に基づき、イオン九州㈱のショッピングセンター等に入居していることによるものであり、その取引条件は他社と同様、交渉によって決定しております。

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)
親会社の子会社	イオンモール㈱	千葉市美浜区	42,256,939	ディベロップ事業	(所有) 直接 0.05 (被所有) —	店舗の賃借	店舗の賃借料	917,384	未払費用	39,974
							売上金の一時預け	—	売上預け金	152,077
							保証金の差入	29,707	差入保証金	815,389
							保証金の返還	83,113	未収入金	25,832

(注) 上記金額のうち、取引金額、売上預け金及び差入保証金の残高は消費税等を含まず、未払費用の残高には消費税等を含んで表示しております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

上記の取引は、当社の店舗が賃貸借契約に基づき、イオンモール㈱のショッピングセンター等に入居していることによるものであり、その取引条件は他社と同様、交渉によって決定しております。

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)
親会社の子会社	イオントップバリュ(株)	千葉市美浜区	745,250	輸出入及び卸売業	(所有) — (被所有) —	商品の仕入	商品仕入高	1,788,067	買掛金	518,006

(注) 上記金額のうち、取引金額は消費税等を含まず、買掛金の残高には消費税等を含んで表示しております。  
取引条件及び取引条件の決定方針等

上記の取引の取引条件は他社と同様、交渉によって決定しております。

当連結会計年度(自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)

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)
親会社の子会社	イオンリテール(株)	千葉市美浜区	48,970,000	総合小売業	(所有) — (被所有) —	店舗の賃借	店舗の賃借料	569,292	未払費用	36,816
							売上金の一時預け	—	売上預け金	105,851
							保証金の差入	14,522	差入保証金	492,500
							保証金の返還	7,159	未収入金	7,000

(注) 上記金額のうち、取引金額、売上預け金及び差入保証金の残高は消費税等を含まず、未払費用の残高には消費税等を含んで表示しております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

上記の取引は、当社の店舗が賃貸借契約に基づき、イオンリテール(株)のショッピングセンター等に入居していることによるものであり、その取引条件は他社と同様、交渉によって決定しております。

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)
親会社の子会社	イオン九州(株)	福岡市博多区	3,156,698	総合小売業	(所有) 直接 1.92 (被所有) 直接 —	店舗の賃借	店舗の賃借料	78,911	未払費用	5,830
							売上金の一時預け	—	売上預け金	22,712
							保証金の差入	—	差入保証金	128,493
							保証金の返還	—	未収入金	—

(注) 上記金額のうち、取引金額、売上預け金及び差入保証金の残高は消費税等を含まず、未払費用の残高には消費税等を含んで表示しております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

上記の取引は、当社の店舗が賃貸借契約に基づき、イオン九州(株)のショッピングセンター等に入居していることによるものであり、その取引条件は他社と同様、交渉によって決定しております。

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)
親会社の子会社	イオンモール(株)	千葉市美浜区	42,271,595	ディベロッパー事業	(所有)直接 0.05 (被所有) —	店舗の賃借	店舗の賃借料	897,923	未払費用	44,941
							売上金の一時預け	—	売上預け金	137,876
							保証金の差入	35,549	差入保証金	830,812
							保証金の返還	45,958	未収入金	—

(注) 上記金額のうち、取引金額、売上預け金及び差入保証金の残高は消費税等を含まず、未払費用の残高には消費税等を含んで表示しております。

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

上記の取引は、当社の店舗が賃貸借契約に基づき、イオンモール(株)のショッピングセンター等に入居していることによるものであり、その取引条件は他社と同様、交渉によって決定しております。

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)
親会社の子会社	イオントップパリュ(株)	千葉市美浜区	745,250	輸出入及び卸売業	(所有) — (被所有) —	商品の仕入	商品仕入高	2,384,405	買掛金	704,550

(注) 上記金額のうち、取引金額は消費税等を含まず、買掛金の残高には消費税等を含んで表示しております。

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

上記の取引の取引条件は他社と同様、交渉によって決定しております。

## 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

イオン(株) (東京証券取引所に上場)

### (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 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)
1株当たり純資産額	437円97銭	430円80銭
1株当たり当期純利益金額又は 1株当たり当期純損失金額(△)	2円85銭	△25円98銭
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額	2円85銭	—

(注) 1 当連結会計年度の「潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額」については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失を計上しているため記載しておりません。

2 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。

項目	前連結会計年度 (平成29年2月28日)	当連結会計年度 (平成30年2月28日)
純資産の部の合計額(千円)	12,088,541	11,893,886
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	7,467	10,551
(うち新株予約権)	(7,467)	(10,551)
普通株式に係る期末純資産額(千円)	12,081,073	11,883,335
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)	27,584,544	27,584,420

3 1株当たり当期純利益金額及び1株当たり当期純損失金額並びに潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)
1株当たり当期純利益金額		
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)	78,653	△716,673
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 する当期純利益又は親会社株主に 帰属する当期純損失(△)(千円)	78,653	△716,673
普通株式の期中平均株式数(株)	27,584,625	27,584,498
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益 調整額(千円)	—	—
普通株式増加数(株)	28,242	—
希薄化効果を有しないため、潜在株 式調整後1株当たり当期純利益金額 の算定に含まれなかった潜在株式の 概要	—	潜在株式の種類 新株予約権  潜在株式の数 普通株式 40,344株 なお、この概要は、「第4提出 会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に 記載の通りであります。

(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】

該当事項はありません。

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項について、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しておりますので、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)	5,036,548	10,055,451	14,909,015	20,055,361
税金等調整前四半期純利益 又は税金等調整前四半期(当期) 純損失(△) (千円)	51,013	△111,236	△201,149	△579,022
親会社株主に帰属する四半期純利益 又は親会社株主に帰属する四半期 (当期)純損失(△) (千円)	4,355	△178,992	△301,570	△716,673
1株当たり四半期純利益金額 又は1株当たり四半期(当期)純損失 金額(△) (円)	0.16	△6.49	△10.93	△25.98

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額 又は1株当たり四半期(当期)純損失 金額(△) (円)	0.16	△6.65	△4.44	△15.05

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成29年 2月28日)	当事業年度 (平成30年 2月28日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	438,905	343,198
売掛金	33,564	41,243
売上預け金	616,429	550,080
商品	1,901,775	2,323,657
貯蔵品	6,506	9,178
前払費用	88,668	92,758
未収入金	126,620	114,114
関係会社預け金	※1 4,600,000	※1 4,300,000
その他	89,008	67,911
貸倒引当金	△274	△241
流動資産合計	7,901,204	7,841,901
固定資産		
有形固定資産		
建物	3,304,607	3,330,008
減価償却累計額	△2,488,169	△2,571,043
建物（純額）	816,437	758,964
工具、器具及び備品	365,798	337,138
減価償却累計額	△305,518	△294,091
工具、器具及び備品（純額）	60,280	43,046
建設仮勘定	250	1,500
有形固定資産合計	876,968	803,511
無形固定資産		
ソフトウェア	138,482	37,424
その他	1,263	203
無形固定資産合計	139,746	37,627
投資その他の資産		
投資有価証券	6,471,378	7,204,076
関係会社出資金	175,041	175,041
長期前払費用	78,385	69,332
差入保証金	2,677,638	2,645,726
その他	500	500
貸倒引当金	△2,409	△2,381
投資損失引当金	△65,474	△69,620
投資その他の資産合計	9,335,060	10,022,674
固定資産合計	10,351,775	10,863,814
資産合計	18,252,979	18,705,715

(単位：千円)

	前事業年度 (平成29年2月28日)	当事業年度 (平成30年2月28日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形	26,167	11,553
買掛金	897,303	1,176,913
電子記録債務	1,664,899	1,787,866
未払金	235,958	257,576
未払法人税等	179,771	207,360
未払費用	463,674	483,764
賞与引当金	32,790	35,544
役員業績報酬引当金	3,252	-
店舗閉鎖損失引当金	13,196	13,012
資産除去債務	6,736	16,288
その他	227,209	178,191
流動負債合計	3,750,960	4,168,071
固定負債		
退職給付引当金	333,807	325,504
繰延税金負債	1,319,459	1,544,874
資産除去債務	691,856	709,252
その他	1,110	1,110
固定負債合計	2,346,233	2,580,741
負債合計	6,097,193	6,748,813
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,503,148	4,503,148
資本剰余金		
資本準備金	2,251,574	2,251,574
その他資本剰余金	3,107,202	3,107,202
資本剰余金合計	5,358,776	5,358,776
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	△725,694	△1,441,281
利益剰余金合計	△725,694	△1,441,281
自己株式	△54,143	△54,176
株主資本合計	9,082,087	8,366,468
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	3,066,230	3,579,882
評価・換算差額等合計	3,066,230	3,579,882
新株予約権	7,467	10,551
純資産合計	12,155,785	11,956,902
負債純資産合計	18,252,979	18,705,715

②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成28年 3月 1日 至 平成29年 2月 28日)	当事業年度 (自 平成29年 3月 1日 至 平成30年 2月 28日)
売上高	20,916,374	20,036,079
売上原価		
商品期首たな卸高	2,495,833	1,901,775
当期商品仕入高	9,218,871	9,551,199
合計	11,714,705	11,452,974
他勘定振替高	※2 3,605	※2 772
商品期末たな卸高	1,901,775	2,323,657
売上原価合計	9,809,324	9,128,544
売上総利益	11,107,049	10,907,534
販売費及び一般管理費		
店舗閉鎖損失引当金繰入額	-	13,012
従業員給料及び賞与	3,217,237	3,347,448
賞与引当金繰入額	32,790	35,544
役員業績報酬引当金繰入額	3,252	-
退職給付費用	92,273	83,362
地代家賃	3,099,250	3,041,151
減価償却費	253,971	210,005
修繕維持費	1,069,939	1,047,709
その他	3,480,429	3,540,186
販売費及び一般管理費合計	11,249,142	11,318,419
営業損失(△)	△142,093	△410,884
営業外収益		
受取利息	※1 3,102	※1 2,197
受取配当金	166,080	151,096
雑収入	17,008	5,379
営業外収益合計	186,190	158,672
営業外費用		
投資損失引当金繰入額	26,791	4,146
雑損失	1,448	4,203
営業外費用合計	28,239	8,349
経常利益又は経常損失(△)	15,857	△260,561
特別利益		
投資有価証券売却益	460,130	-
特別利益合計	460,130	-
特別損失		
投資有価証券評価損	52,650	6,370
災害による損失	14,069	-
減損損失	201,672	311,004
特別損失合計	268,392	317,374
税引前当期純利益又は税引前当期純損失(△)	207,595	△577,935
法人税、住民税及び事業税	136,942	137,651
法人税等合計	136,942	137,651
当期純利益又は当期純損失(△)	70,653	△715,586

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成28年3月1日 至 平成29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	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	4,503,148	2,251,574	3,107,202	5,358,776	△796,348	△796,348
当期変動額						
当期純利益					70,653	70,653
自己株式の取得						
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)						
当期変動額合計	-	-	-	-	70,653	70,653
当期末残高	4,503,148	2,251,574	3,107,202	5,358,776	△725,694	△725,694

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計		
当期首残高	△54,102	9,011,475	3,429,068	3,429,068	7,467	12,448,011
当期変動額						
当期純利益		70,653				70,653
自己株式の取得	△41	△41				△41
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			△362,838	△362,838	-	△362,838
当期変動額合計	△41	70,612	△362,838	△362,838	-	△292,225
当期末残高	△54,143	9,082,087	3,066,230	3,066,230	7,467	12,155,785

当事業年度(自 平成29年 3月 1日 至 平成30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	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	4,503,148	2,251,574	3,107,202	5,358,776	△725,694	△725,694
当期変動額						
当期純損失(△)					△715,586	△715,586
自己株式の取得						
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)						
当期変動額合計	-	-	-	-	△715,586	△715,586
当期末残高	4,503,148	2,251,574	3,107,202	5,358,776	△1,441,281	△1,441,281

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計		
当期首残高	△54,143	9,082,087	3,066,230	3,066,230	7,467	12,155,785
当期変動額						
当期純損失(△)		△715,586				△715,586
自己株式の取得	△33	△33				△33
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			513,652	513,652	3,084	516,736
当期変動額合計	△33	△715,619	513,652	513,652	3,084	△198,883
当期末残高	△54,176	8,366,468	3,579,882	3,579,882	10,551	11,956,902

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

### 1 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

決算日末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

### 2 棚卸資産の評価基準及び評価方法

イ 商品

移動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)

ロ 貯蔵品

最終仕入原価法

### 3 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

経済的耐用年数に基づく定額法

各資産別の経済的耐用年数として以下の年数を採用しております。

建物 3年～8年

工具、器具及び備品 3年～20年

ロ 無形固定資産

定額法

なお、ソフトウェア(自社利用分)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

ハ 長期前払費用

契約期間等に応じた均等償却

### 4 引当金の計上基準

イ 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。

ロ 投資損失引当金

連結子会社に対する投資等に伴う損失に備え、当該会社の実情を勘案し、必要と認められる金額を計上しております。

ハ 賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため、支給見込額の当期対応分を計上しております。

二 役員業績報酬引当金

役員に対する業績報酬の支給に備えるため、支給見込額のうち、当事業年度に負担する金額を計上しております。

ホ 店舗閉鎖損失引当金

翌事業年度以降に閉店することを決定した店舗について、閉店に伴い発生する損失に備えるため、合理的に見込まれる中途解約違約金等の閉店関連損失見込額を計上しております。

#### へ 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及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

##### ①退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当期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おります。

##### ②数理計算上の差異の処理方法

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

#### 5 重要な外貨建の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、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。

#### 6 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

##### イ 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理の方法は、連結財務諸表における会計処理の方法と異なっております。

##### ロ 消費税等の会計処理

税抜方法によっております。

#### (追加情報)

##### (繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「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号平成28年3月28日)を当事業年度から適用しております。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社預け金

イオン(株)との金銭消費寄託契約に基づく寄託運用預け金であります。

(損益計算書関係)

※1 関係会社に係る注記

関係会社との主な取引は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)	当事業年度 (自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)
受取利息	3,079千円	2,183千円

※2 他勘定振替高の内容

	前事業年度 (自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日)	当事業年度 (自 平成29年3月1日 至 平成30年2月28日)
販売費及び一般管理費(自家消費) への振替高	2,514千円	290千円
営業外費用への振替高 (主なものは運送事故による商品 廃棄損等であります。)	1,091	482
計	3,605	772

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式を所有していないため、該当事項はありません。

(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内訳

[流動の部]

	前事業年度 (平成29年2月28日)	当事業年度 (平成30年2月28日)
(繰延税金資産)		
商品	22,868千円	13,377千円
未払事業税	15,442	22,413
賞与引当金	10,066	10,912
店舗閉鎖損失引当金	4,051	3,994
その他	22,655	22,621
繰延税金資産小計	75,083千円	73,318千円
評価性引当額	△75,083	△73,318
繰延税金資産合計	— 千円	— 千円

[固定の部]

	前事業年度 (平成29年2月28日)	当事業年度 (平成30年2月28日)
(繰延税金資産)		
有形固定資産	8,896千円	4,849千円
貸倒引当金	734	726
投資損失引当金	19,969	21,234
退職給付引当金	101,811	99,278
減損損失	121,144	138,162
資産除去債務	211,016	216,321
繰越欠損金	2,333,792	1,815,404
その他	196,813	197,535
繰延税金資産小計	2,994,180千円	2,493,512千円
評価性引当額	△2,948,179	△2,450,044
繰延税金資産合計	46,000千円	43,467千円
(繰延税金負債)		
その他有価証券評価差額金	1,319,459千円	1,544,874千円
資産除去債務に対応する 除去費用	46,000	43,467
繰延税金負債合計	1,365,459千円	1,588,342千円
繰延税金負債の純額	1,319,459千円	1,544,874千円

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (平成29年2月28日)	当事業年度 (平成30年2月28日)
法定実効税率	32.8%	30.7%
(調整)		
受取配当金等一時差異でない 項目	△12.7	1.6
住民税均等割	61.8	△22.5
評価性引当額の増減	△93.7	△31.3
税率の変更	76.0	—
その他	1.8	△2.3
税効果会計適用後の法人税等 の負担率	65.9%	△23.8%

(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】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	3,304,607	285,174	259,772 (154,036)	3,330,008	2,571,043	186,453	758,964
工具、器具 及び備品	365,798	22,316	50,977 (26,832)	337,138	294,091	12,516	43,046
建設仮勘定	250	1,500	250	1,500	—	—	1,500
有形固定資産計	3,670,656	308,990	311,000 (180,868)	3,668,646	2,865,135	198,969	803,511
無形固定資産							
ソフトウェア	184,704	26,630	116,684 (112,709)	94,649	57,224	11,002	37,424
その他	2,636	—	1,027 (1,027)	1,609	1,406	33	203
無形固定資産計	187,341	26,630	117,712 (113,737)	96,259	58,631	11,036	37,627
長期前払費用	184,176	41,694	25,047 (16,398)	200,822	131,489	27,701	69,332

(注) 1 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

	内訳	金額(千円)	内訳	金額(千円)
建物	ikkaイオンモール甲府昭和	26,620	ikkaイオンモール伊丹昆陽	19,256
	ikkaイオンモール松本	17,848	ikkaイオンモール徳島	17,711
	ikkaイオンモール堺北花田	17,586	ikkaLOUNGE 高崎オーパ	16,704

2 当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。なお、当期減少額のうち( )内は内書きで減損損失の計上額であります。

	内訳	金額(千円)	内訳	金額(千円)
建物	VENCE EXCHANGE トレッサ横浜	36,710	ikka 湘南モールフィル	21,922
	LBC market イオンモール倉敷	21,091	LBC market 八千代緑が丘	19,845
	LBC market テラスモール湘南	14,702	ikkaヨドバシ博多	13,664

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	2,683	—	—	61	2,622
投資損失引当金	65,474	4,146	—	—	69,620
賞与引当金	32,790	35,544	32,790	—	35,544
役員業績報酬引当金	3,252	—	3,252	—	—
店舗閉鎖損失引当金	13,196	13,012	—	13,196	13,012

- (注) 1 貸倒引当金の当期減少額「その他」の61千円は一般債権の洗替による戻入額であります。  
 2 店舗閉鎖損失引当金の当期減少額「その他」の13,196千円は、引当金戻入額であります。

(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	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) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1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一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社												
取次所	—												
買取手数料	無料												
公告掲載方法	電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL <a href="http://www.cox-online.co.jp/ir/index.html">http://www.cox-online.co.jp/ir/index.html</a>												
株主に対する特典	毎年2月末日現在の株主に下記の基準により、当社の各店舗で使用できる株主ご優待券を贈呈する。 <table> <tr> <td>100株以上</td> <td>500株未満</td> <td>2,000円相当分</td> </tr> <tr> <td>500株以上</td> <td>1,000株未満</td> <td>4,000円 〃</td> </tr> <tr> <td>1,000株以上</td> <td>2,000株未満</td> <td>6,000円 〃</td> </tr> <tr> <td>2,000株以上</td> <td></td> <td>10,000円 〃</td> </tr> </table>	100株以上	500株未満	2,000円相当分	500株以上	1,000株未満	4,000円 〃	1,000株以上	2,000株未満	6,000円 〃	2,000株以上		10,000円 〃
100株以上	500株未満	2,000円相当分											
500株以上	1,000株未満	4,000円 〃											
1,000株以上	2,000株未満	6,000円 〃											
2,000株以上		10,000円 〃											

(注) 当社は、平成22年8月21日を効力発生日とする株式会社ブルーグラスとの合併に伴い、株券電子化制度実施施行時に当社が開設した特別口座に係る地位を承継していることから、旧株式会社ブルーグラス株主のための特別口座管理機関は引き続き三菱UFJ信託銀行株式会社（東京都千代田区丸の内一丁目4番5号）であります。

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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有価証券報告書の確認書

事業年度 (第44期)	自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日	平成29年5月23日 関東財務局長に提出。
----------------	-----------------------------	--------------------------

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

事業年度 (第44期)	自 平成28年3月1日 至 平成29年2月28日	平成29年5月23日 関東財務局長に提出。
----------------	-----------------------------	--------------------------

#### (3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書

第45期	自 平成29年3月1日	平成29年7月7日
第1四半期	至 平成29年5月31日	関東財務局長に提出。
第45期	自 平成29年6月1日	平成29年10月12日
第2四半期	至 平成29年8月31日	関東財務局長に提出。
第45期	自 平成29年9月1日	平成30年1月11日
第3四半期	至 平成29年11月30日	関東財務局長に提出。

#### (4) 臨時報告書

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結果）の規定に基づく臨時報告書	平成29年5月23日 関東財務局長に提出。
---	--------------------------

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。



# 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成30年 5月22日

株式会社コックス

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 松 村 浩 司 ㊞

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 西 川 福 之 ㊞

## <財務諸表監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社コックスの平成29年3月1日から平成30年2月28日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

## 連結財務諸表に対する経営者の責任

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

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社コックス及び連結子会社の平成30年2月28日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## <内部統制監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社コックスの平成30年2月28日現在の内部統制報告書について監査を行った。

### 内部統制報告書に対する経営者の責任

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

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

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査意見

当監査法人は、株式会社コックスが平成30年2月28日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 利害関係

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

以 上

- 
- ※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 XBRL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

平成30年 5月22日

株式会社コックス

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 松 村 浩 司 ㊞

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 西 川 福 之 ㊞

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社コックスの平成29年3月1日から平成30年2月28日までの第45期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

## 財務諸表に対する経営者の責任

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

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社コックスの平成30年2月28日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 利害関係

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

以 上

※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 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。





