

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 | 2019年4月1日 |
| (第45期) | 至 | 2020年3月31日 |

株式会社第一興商

東京都品川区北品川5丁目5番26号

(E02824)

目次

| | 頁 |
|-------------------------------------|-----|
| 表紙 | |
| 第一部 企業情報 | 1 |
| 第1 企業の概況 | 1 |
| 1. 主要な経営指標等の推移 | 1 |
| 2. 沿革 | 3 |
| 3. 事業の内容 | 4 |
| 4. 関係会社の状況 | 5 |
| 5. 従業員の状況 | 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 | 14 |
| 4. 経営上の重要な契約等 | 21 |
| 5. 研究開発活動 | 22 |
| 第3 設備の状況 | 23 |
| 1. 設備投資等の概要 | 23 |
| 2. 主要な設備の状況 | 23 |
| 3. 設備の新設、除却等の計画 | 24 |
| 第4 提出会社の状況 | 25 |
| 1. 株式等の状況 | 25 |
| (1) 株式の総数等 | 25 |
| (2) 新株予約権等の状況 | 25 |
| (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 | 27 |
| (4) 発行済株式総数、資本金等の推移 | 28 |
| (5) 所有者別状況 | 28 |
| (6) 大株主の状況 | 29 |
| (7) 議決権の状況 | 30 |
| 2. 自己株式の取得等の状況 | 31 |
| 3. 配当政策 | 33 |
| 4. コーポレート・ガバナンスの状況等 | 34 |
| 第5 経理の状況 | 52 |
| 1. 連結財務諸表等 | 53 |
| (1) 連結財務諸表 | 53 |
| (2) その他 | 96 |
| 2. 財務諸表等 | 97 |
| (1) 財務諸表 | 97 |
| (2) 主な資産及び負債の内容 | 114 |
| (3) その他 | 114 |
| 第6 提出会社の株式事務の概要 | 115 |
| 第7 提出会社の参考情報 | 116 |
| 1. 提出会社の親会社等の情報 | 116 |
| 2. その他の参考情報 | 116 |
| 第二部 提出会社の保証会社等の情報 | 117 |

[監査報告書]

[内部統制報告書]

[確認書]

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2020年6月30日

【事業年度】 第45期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

【会社名】 株式会社第一興商

【英訳名】 DAIICHIKOSHO CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 保志 忠郊

【本店の所在の場所】 東京都品川区北品川5丁目5番26号

【電話番号】 03(3280)2151(大代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員経理部長 西原 康尚

【最寄りの連絡場所】 東京都品川区北品川5丁目5番26号

【電話番号】 03(3280)2151(大代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員経理部長 西原 康尚

【縦覧に供する場所】 株式会社第一興商千葉支店
(千葉県中央区新宿2丁目7番16号)

株式会社第一興商横浜支店
(横浜市南区高砂町2丁目25番地20)

株式会社第一興商豊橋支店
(愛知県豊橋市下地町字瀬上55番地の2)

株式会社第一興商大阪支店
(大阪市中央区島之内1丁目14番24号)

株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

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 | 2016年3月 | 2017年3月 | 2018年3月 | 2019年3月 | 2020年3月 |
| 売上高 (百万円) | 141,310 | 140,640 | 141,370 | 143,833 | 146,297 |
| 経常利益 (百万円) | 21,127 | 22,539 | 21,857 | 20,881 | 20,133 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円) | 12,599 | 11,115 | 13,115 | 15,600 | 12,555 |
| 包括利益 (百万円) | 10,134 | 14,385 | 13,489 | 15,251 | 11,553 |
| 純資産額 (百万円) | 112,754 | 119,069 | 125,356 | 132,636 | 136,205 |
| 総資産額 (百万円) | 179,606 | 186,927 | 180,190 | 188,814 | 181,567 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 1,933.03 | 2,057.98 | 2,173.02 | 2,310.79 | 2,386.30 |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 218.25 | 193.53 | 229.97 | 274.43 | 221.87 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | 218.19 | 193.38 | 229.75 | 274.08 | 221.56 |
| 自己資本比率 (%) | 62.0 | 62.9 | 68.7 | 69.3 | 74.0 |
| 自己資本利益率 (%) | 11.4 | 9.7 | 10.9 | 12.2 | 9.5 |
| 株価収益率 (倍) | 22.5 | 23.1 | 24.5 | 20.6 | 13.0 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 27,100 | 33,076 | 33,303 | 30,221 | 28,155 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (百万円) | △27,434 | △16,331 | △22,841 | △14,192 | △21,430 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (百万円) | △7,299 | △8,546 | △21,951 | △9,547 | △15,872 |
| 現金及び現金同等物 の期末残高 (百万円) | 52,247 | 61,254 | 49,736 | 56,439 | 47,232 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名) | 3,266 (4,719) | 3,348 (4,803) | 3,449 (5,268) | 3,467 (5,383) | 3,489 (5,536) |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 「『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)等を第44期の期首から適用しており、第41期から第43期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等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41期 | 第42期 | 第43期 | 第44期 | 第45期 |
|----------------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 決算年月 | | 2016年3月 | 2017年3月 | 2018年3月 | 2019年3月 | 2020年3月 |
| 売上高 | (百万円) | 103,167 | 101,348 | 99,709 | 100,191 | 103,057 |
| 経常利益 | (百万円) | 16,817 | 18,371 | 17,229 | 16,319 | 15,605 |
| 当期純利益 | (百万円) | 10,518 | 9,617 | 10,857 | 12,466 | 10,689 |
| 資本金 | (百万円) | 12,350 | 12,350 | 12,350 | 12,350 | 12,350 |
| 発行済株式総数 | (株) | 57,634,200 | 57,434,200 | 57,234,200 | 57,234,200 | 57,234,200 |
| 純資産額 | (百万円) | 70,641 | 75,085 | 78,979 | 83,041 | 84,725 |
| 総資産額 | (百万円) | 130,942 | 137,934 | 129,389 | 140,538 | 132,050 |
| 1株当たり純資産額 | (円) | 1,224.33 | 1,311.15 | 1,382.82 | 1,460.42 | 1,498.59 |
| 1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額) | (円) | 108.00 (54.00) | 109.00 (54.00) | 111.00 (55.00) | 112.00 (56.00) | 113.00 (56.00) |
| 1株当たり当期純利益 | (円) | 182.20 | 167.45 | 190.37 | 219.31 | 188.89 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | (円) | 182.15 | 167.32 | 190.19 | 219.03 | 188.62 |
| 自己資本比率 | (%) | 53.9 | 54.3 | 60.9 | 58.9 | 63.9 |
| 自己資本利益率 | (%) | 15.0 | 13.2 | 14.1 | 15.4 | 12.8 |
| 株価収益率 | (倍) | 26.9 | 26.7 | 29.6 | 25.8 | 15.3 |
| 配当性向 | (%) | 59.3 | 65.1 | 58.3 | 51.1 | 59.8 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) | (名) | 1,716 (3,004) | 1,775 (3,068) | 1,836 (3,141) | 1,864 (3,234) | 1,917 (3,418) |
| 株主総利回り (比較指標：配当込みTOPIX) | (%) (%) | 134.3 (89.2) | 125.5 (102.3) | 160.0 (118.5) | 163.5 (112.5) | 92.1 (101.8) |
| 最高株価 | (円) | 5,180 | 4,855 | 6,070 | 5,940 | 5,980 |
| 最低株価 | (円) | 3,740 | 3,860 | 4,395 | 4,835 | 2,660 |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 最高株価及び最低株価は、2015年12月11日以降は東京証券取引所市場第一部におけるものであり、2015年12月10日以前は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

2 【沿革】

| 年月 | 事項 |
|----------|---|
| 1971年3月 | 東京都調布市において保志忠彦が保志商店を創業し音響機器の販売開始 |
| 1976年2月 | (株)ニットの商号・事業目的を変更し、東京都中野区東中野において(株)第一興商として、業務用カラオケ事業を開始 |
| 1976年5月 | 8トラックカラオケシステム「プレイサウンドTD-201」及びカラオケテープ「Aシリーズ」の販売開始 |
| 1978年10月 | 東京都八王子市に国内最初の販売子会社として(株)コスモ(現(株)静岡第一興商)を設立 (2020年3月末現在 国内販売子会社23社) |
| 1979年4月 | カラオケ機器の小売・賃貸事業の最初の拠点として東京都中野区東中野に東京支店を開設 (2020年3月末現在 小売事業所37拠点) |
| 1982年4月 | カラオケ機器の卸売事業の拠点として愛知県名古屋市中区に名古屋営業所を開設 (2020年3月末現在 卸売営業所8拠点) |
| 1982年6月 | 東京都中野区に本社ビル(現DK中野ビル)を新築し、移転 |
| 1983年5月 | レーザーディスク(LD)カラオケシステム「LD-V10」の販売開始 |
| 1983年10月 | コンパクトディスク(CD)カラオケシステム「CDK-4000」の販売開始 |
| 1984年9月 | 金融子会社として(株)ディーケーファイナンス(現連結子会社)を設立 |
| 1986年10月 | オートチェンジャー機能を有するLDカラオケシステム「LC-V30」の販売開始 |
| 1988年7月 | 米国ニューヨーク市に海外子会社Daiichi Kosho U. S. A. Inc. を設立 (2020年3月末現在 海外子会社3社) |
| 1988年9月 | 福岡県福岡市博多区に最初のカラオケルーム店舗「ビッグエコー二又瀬店」を開設 (2020年3月末現在 カラオケ・飲食店舗752店) |
| 1989年1月 | 東京都品川区に本社ビルを新築し、移転 |
| 1993年10月 | 圧縮動画(VCD)方式によるVCDカラオケシステム「CDK-7F」の販売開始 |
| 1994年4月 | 通信型カラオケシステム「DAM-6400」の販売開始、あわせて通信カラオケ音源(MIDI楽曲)の配信開始 |
| 1995年9月 | 日本証券業協会に株式を店頭登録 |
| 1996年5月 | 第一回無担保転換社債を発行 |
| 1996年10月 | 衛星デジタル多チャンネル放送「スカパーフェクTV」に参画し、委託放送事業を開始 |
| 2000年3月 | 携帯電話着信メロディー配信サービスを開始 |
| 2001年2月 | 高齢者の健康維持・介護予防に役立つコンテンツを搭載した「DKエルダーシステム」の販売を開始 |
| 2001年7月 | 株式の追加取得により持株比率が増加したためレコード会社である日本クラウン(株)を子会社化 (2020年2月末現在 音楽ソフト子会社8社) |
| 2001年10月 | 徳間グループのレコード子会社である(株)徳間ジャパンコミュニケーションズを会社買収により発行済株式総数の100%を取得したため子会社化 |
| 2003年10月 | (株)トライエムを会社買収により発行済株式総数の100%を取得したため子会社化 |
| 2004年12月 | 日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場 |
| 2010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に上場 |
| 2010年6月 | カラオケ居酒屋「祭一丁」を運営するベスタ・フーズ(株)の全株式を取得し子会社化 |
| 2013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に上場 |
| 2014年2月 | 「カラオケ パナナクラブ」を運営する(株)アドバン及び(有)ゴールドの全株式を取得し子会社化 |
| 2015年12月 | 東京証券取引所市場第一部へ上場市場を変更 |
| 2017年6月 | 「カラオケマック」を運営する(株)Airsideの全株式を取得し子会社化 |

3 【事業の内容】

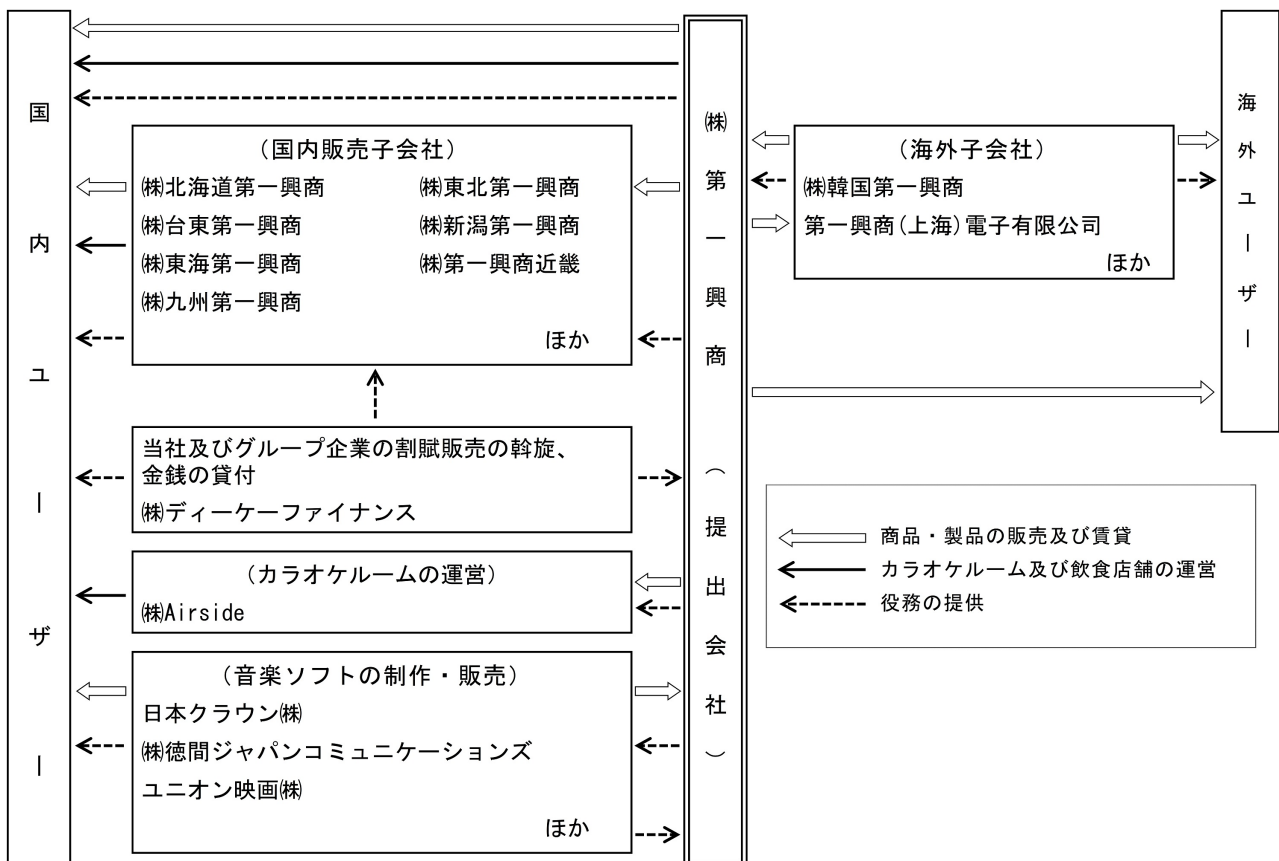
当社グループ(当社及び当社の関係会社)は、当社及び子会社38社により構成されており、業務用カラオケ機器の販売、賃貸及び通信カラオケへの音源・映像コンテンツの提供、カラオケルーム及び飲食店舗の運営並びに音楽・映像ソフトの制作、販売を主たる業務としております。

当社グループの事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。

なお、次の区分はセグメントの区分と同一であります。

| 区分 | 事業内容 | 国内 | 海外 | |
|-----------|--|---|--|-------------------------------------|
| 業務用カラオケ | 業務用カラオケ機器の販売、賃貸及び通信カラオケへの音源・映像コンテンツの提供 | 当社 (株)東北第一興商 (株)新潟第一興商 (株)第一興商近畿 | (株)北海道第一興商 (株)台東第一興商 (株)東海第一興商 (株)九州第一興商 ほか16社 | (株)韓国第一興商 第一興商(上海)電子有限公司 ほか1社 |
| カラオケ・飲食店舗 | カラオケルームの運営及び飲食店舗の運営 | (株)Airside | | |
| 音楽ソフト | 音楽・映像ソフトの制作、販売 | 当社 日本クラウン(株) (株)徳間ジャパンコミュニケーションズ ユニオン映画(株) | ほか5社 | |
| その他 | BGM放送事業、不動産賃貸、パーキング事業ほか | 当社 (株)ディーケーファイナンス | ほか2社 | |

以上で述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



(注) 当連結会計年度における関係会社の異動につきましては、「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(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」をご参照ください。

4 【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 主要な 事業の内容 | 議決権の 所有割合 (%) | 関係内容 | | | | |
|---------------------|--------------|--------------|--------------------------|---------------------|-----------------|------------------|-----------|---------|--------------|
| | | | | | 役員の兼任等 | | 資金 援助 | 営業上の取引 | 設備の賃貸借 |
| | | | | | 当社 役員 (名) | 当社 従業員 (名) | | | |
| (連結子会社) ㈱北海道第一興商 | 札幌市東区 | 70 | 業務用カラオケ カラオケ・飲食 店舗 | 100.0 | 1 | 1 | — | 当社商品の販売 | 事務所の賃貸 |
| ㈱東北北海道第一興商 | 北海道帯広市 | 40 | 〃 | 100.0 | 1 | 1 | — | 〃 | — |
| ㈱北東北第一興商 | 岩手県盛岡市 | 70 | 〃 | 100.0 | — | 2 | — | 〃 | — |
| ㈱東北第一興商 | 仙台市青葉区 | 90 | 〃 | 100.0 | 1 | 1 | — | 〃 | 事務所の賃貸 |
| ㈱常磐第一興商 | 茨城県水戸市 | 90 | 〃 | 100.0 | 1 | 1 | — | 〃 | — |
| ㈱群馬第一興商 | 群馬県前橋市 | 70 | 〃 | 100.0 | — | 2 | — | 〃 | — |
| ㈱栃木第一興商 | 栃木県宇都宮市 | 40 | 〃 | 100.0 | — | 2 | — | 〃 | — |
| ㈱埼玉第一興商 | さいたま市北区 | 90 | 〃 | 100.0 | 1 | 1 | — | 〃 | — |
| ㈱東東京第一興商 | 東京都足立区 | 70 | 〃 | 100.0 | — | 2 | — | 〃 | — |
| ㈱台東第一興商 | 東京都台東区 | 90 | 〃 | 100.0 | 1 | 1 | — | 〃 | — |
| ㈱城西第一興商 | 東京都豊島区 | 70 | 〃 | 100.0 | — | 2 | — | 〃 | — |
| ㈱湘南第一興商 | 神奈川県小田原 市 | 90 | 〃 | 100.0 | 1 | 1 | — | 〃 | — |
| ㈱新潟第一興商 | 新潟市中央区 | 40 | 〃 | 100.0 | — | 3 | 資金の 貸付 | 〃 | — |
| ㈱長野第一興商 | 長野県松本市 | 70 | 〃 | 100.0 | — | 2 | — | 〃 | — |
| ㈱静岡第一興商 | 静岡市駿河区 | 90 | 〃 | 100.0 | 1 | 1 | — | 〃 | — |
| ㈱東海第一興商 | 名古屋市中区 | 90 | 〃 | 100.0 | 1 | 1 | — | 〃 | — |
| ㈱北陸第一興商 | 石川県金沢市 | 70 | 〃 | 100.0 | — | 3 | — | 〃 | — |
| ㈱京都第一興商 | 京都市伏見区 | 40 | 〃 | 100.0 | 1 | 1 | — | 〃 | — |
| ㈱第一興商近畿 | 大阪市平野区 | 90 | 〃 | 100.0 | — | 2 | — | 〃 | 事務所用地の賃 貸 |
| ㈱京阪第一興商 | 大阪府守口市 | 70 | 〃 | 100.0 | 1 | 2 | — | 〃 | — |
| ㈱兵庫第一興商 | 神戸市中央区 | 90 | 〃 | 100.0 | — | 2 | — | 〃 | 事務所の賃貸 |
| ㈱九州第一興商 | 福岡市博多区 | 70 | 〃 | 100.0 | 2 | 1 | — | 〃 | — |
| ㈱沖縄第一興商 | 沖縄県那覇市 | 70 | 〃 | 100.0 | 1 | 2 | — | 〃 | — |

| 名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 主要な 事業の内容 | 議決権の 所有割合 (%) | 関係内容 | | | | |
|-----------------------|--------|--------------|---------------|---------------------|-----------------|------------------|-----------|--------------------------------|----------|
| | | | | | 役員の兼任等 | | 資金 援助 | 営業上の取引 | 設備の賃貸借 |
| | | | | | 当社 役員 (名) | 当社 従業員 (名) | | | |
| ㈱ディーケーファイ ナンス | 東京都品川区 | 60 | その他 | 100.0 | — | 2 | — | グループ企業のク レジット取扱い及 び金銭の貸付 | 事務所の賃貸借 |
| ㈱Airside | 〃 | 3 | カラオケ・飲食 店舗 | 100.0 | 1 | 3 | — | 店舗用設備の賃貸 | 店舗用設備の賃貸 |
| ㈱ザ・パーク | 〃 | 10 | その他 | 100.0 | — | 4 | — | — | — |
| ㈱イハシ産業 | 〃 | 30 | 〃 | 100.0 | — | 4 | 資金の 貸付 | — | — |
| ㈱第一興商音楽出版 | 〃 | 10 | 音楽ソフト | 100.0 | 3 | 2 | — | 事務代行業務 | — |
| 日本クラウン㈱ | 〃 | 250 | 〃 | 80.3 | 4 | 1 | — | 音源・映像・管理 楽曲使用許諾料の 支払 | 事務所の賃貸 |
| ㈱徳間ジャパンコミ ュニケーションズ | 〃 | 270 | 〃 | 100.0 | 4 | 2 | — | 〃 | 〃 |
| ㈱トライエム | 〃 | 50 | 〃 | 100.0 | 3 | 1 | — | 音源使用許諾料 の支払 | — |
| ユニオン映画㈱ | 東京都中央区 | 195 | 〃 | 76.4 | 2 | 1 | — | — | — |
| ㈱ネクスト50 | 〃 | 10 | 〃 | 100.0 ※1 (100.0) | 2 | 1 | — | — | — |
| ㈱クラウンミュージ ック | 東京都品川区 | 10 | 〃 | 100.0 ※2 (100.0) | 3 | 1 | — | — | 事務所の賃貸 |
| ㈱ズームリパブリッ ク | 〃 | 40 | 〃 | 100.0 ※3 (100.0) | 3 | 2 | — | — | — |
| ㈱韓国第一興商 | 韓国ソウル | 百万W 450 | 業務用カラオケ | 100.0 | 1 | 2 | — | 商品の仕入 | — |
| 第一興商(上海)電子 有限公司 | 中国上海 | 100 | 〃 | 100.0 | 2 | 2 | — | 音源の仕入 | — |
| 第一興商電子貿易 (上海)有限公司 | 〃 | 80 | 〃 | 100.0 ※4 (12.5) | 1 | 3 | — | 商品の仕入 | — |

- (注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。
2. 上記会社はいずれも特定子会社に該当しておりません。
3. 上記会社のうち、有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。
4. 上記記載のすべての子会社は、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が100分の10以下であります。
5. 「議決権の所有割合」の()は内書で、当社の関係会社の間接所有であり、所有する会社は次のとおりであります。
※1 ユニオン映画㈱
※2 日本クラウン㈱
※3 ㈱徳間ジャパンコミュニケーションズ
※4 第一興商(上海)電子有限公司

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2020年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(名) | |
|-----------|---------|---------|
| 業務用カラオケ | 1,999 | (101) |
| カラオケ・飲食店舗 | 1,154 | (5,373) |
| 音楽ソフト | 192 | (1) |
| 報告セグメント計 | 3,345 | (5,475) |
| その他 | 72 | (46) |
| 全社(共通) | 72 | (15) |
| 合計 | 3,489 | (5,536) |

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は年間の平均人員(1日8時間換算)を()外書きで記載しております。

2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、当社の総務部等管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

2020年3月31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(円) |
|------------------|---------|-----------|-----------|
| 1,917 (3,418) | 40.0 | 11.0 | 5,959,986 |

| セグメントの名称 | 従業員数(名) | |
|-----------|---------|---------|
| 業務用カラオケ | 1,033 | (77) |
| カラオケ・飲食店舗 | 804 | (3,326) |
| 音楽ソフト | 4 | (-) |
| 報告セグメント計 | 1,841 | (3,403) |
| その他 | 4 | (0) |
| 全社(共通) | 72 | (15) |
| 合計 | 1,917 | (3,418) |

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は年間の平均人員(1日8時間換算)を()外書きで記載しております。

2. 平均年間給与は、基準外給与及び賞与を含んでおります。

3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、当社の総務部等管理部門に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

2020年3月31日現在、労働組合は結成されておられません。なお、労使関係について特記すべき事項はありません。

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】

(1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、「もっと音楽を世に もっとサービスを世に」を社是とし、「カラオケを通じた音楽文化の振興」、「楽しいコミュニケーションの場の提供」を基本方針としております。この方針のもと、当社グループは、創業以来培ったノウハウと蓄積したコンテンツをベースに、カラオケ事業を核として、一層の事業拡大とより高い収益を確保し、当社グループのステークホルダーの期待に応え、社会貢献に資する企業を目指してまいります。

(2) 目標とする経営指標

当社グループは、継続的・安定的な成長と企業価値の向上を図るため、自己資本当期純利益率（ROE）及び各事業の営業利益率を重視するとともに、1株当たり利益（EPS）の増加を目指してまいります。

(3) 会社の対処すべき課題

今後の経済見通しにつきましては、国内外における新型コロナウイルスの感染拡大について、収束時期の予測が難しいことから、引続き先行き不透明な状況で推移するものと予想されます。

当カラオケ業界におきましては、感染症拡大防止のための外出自粛や休業要請の影響により、主力市場であるナイト市場、カラオケボックス市場とも非常に厳しい経営環境が継続するものと予想されます。

当社グループにおきましても、緊急事態宣言の発出以降、全ての直営店舗（カラオケ548店舗、飲食204店舗）を臨時休業とするなど、感染拡大防止とお客様及び従業員の安全確保のための対応を行いました。また、業務用カラオケ事業においても、顧客店舗の閉店が増加し、稼働台数が減少することが見込まれます。

このような状況に対応するため、短期的には資金調達を含め、手元資金の流動性確保に努めること及び、店舗の営業再開に向け、衛生面においてより高い安全性を確保できるオペレーションを確立することが必要と考え、当社グループ共通の感染防止対策を策定いたしました。5月12日以降、都道府県知事からの休業要請・時短要請及び当該地域の状況を考慮して順次営業を再開しております。

中期的には、カラオケは広い世代に支持される身近なレジャーとして定着していることから、需要はコロナ禍以前の水準（参加人口：約4,700万人）を回復するものと考えており、高い市場占有率を有する業務用カラオケ事業及びカラオケ・飲食店舗事業に経営資源を積極的に投入することにより、競争力及び収益力の強化を進めてまいります。また、新規事業の育成にも注力し、持続的な成長を目指してまいります。

上記主要事業を含むすべての事業において、“わかりやすい、使いやすい”サービスを基本として、ご利用者皆様の喜びと楽しみを提供し続けることで、広く社会に貢献する事業展開を目指してまいります。

2 【事業等のリスク】

当社グループの事業展開上のリスク要因となる可能性があると考えられる主な事項及びこれに対応する主要な取り組みを、以下において記載しております。また、投資者の投資判断上、重要であると考えられる事項については、必ずしもリスク要因に該当しない事項についても、投資者に対する積極的な情報開示の観点から以下に記載しております。なお、当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、その発生の回避及び発生した場合の対応に努める所存であります。

本項においては、将来に関する事項が含まれておりますが、当該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、様々な要因によって実際の結果と異なる可能性があります。

(1) 各事業セグメントにおける業績変動要因

当社グループの事業は、①「業務用カラオケ事業」、②「カラオケ・飲食店舗事業」、③「音楽ソフト事業」、④「その他の事業」の4事業により構成されておりますが、以下のような要因により当社グループの業績及び事業展開が影響を受ける可能性があります。

① 業務用カラオケ事業

- a. スナック、クラブ等やカラオケボックス店舗の閉店による業務用カラオケ市場の縮小により、業務用カラオケ機器の出荷台数や設置台数が減少し、業務用カラオケ事業の業績に影響を及ぼす可能性があります。
- b. 新商品の投入及びこれに対する市場の支持の程度により、業務用カラオケ機器の出荷台数や設置台数が変動し、業務用カラオケ事業の業績に影響を及ぼす可能性があります。
- c. 同業者との競争の激化に伴う販売量の減少及び販売価格の下落により、業務用カラオケ事業の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(主要な取り組み)

業務用カラオケ市場の縮小や販売量の減少に備え、機器賃貸の比重を高めるとともに機器の入替えを計画的に実施することで、長期的な安定収益基盤の構築に努めております。

また、成長が期待される分野として、高齢者層の介護予防や健康増進を目的としたエルダー事業に経営資源を積極的に投入し、導入施設数の拡大に努めております。

② カラオケ・飲食店舗事業

- a. 出店計画に対する店舗候補物件の確保の程度により、出店数が増減し、カラオケ・飲食店舗事業の業績に影響を及ぼす可能性があります。
- b. ユーザーニーズの変化による市場の支持の程度により、カラオケ・飲食店舗事業の業績に影響を及ぼす可能性があります。
- c. 店舗間の競争の激化に伴う客数の減少及び客単価の下落により、カラオケ・飲食店舗事業の業績に影響を及ぼす可能性があります。
- d. 社会保険や労働条件などに係る制度等の変更により、アルバイト従業員の人件費が増加し、カラオケ・飲食店舗事業の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(主要な取り組み)

カラオケ店舗と飲食店舗の複合店舗化によりコスト削減を図り、効率的な集客確保が可能な立地を中心に計画を立てております。

また、安易に価格競争に走らず、ブランドごとに付加価値や特色を持たせ顧客満足度を追求することで、競争力のある店舗展開を推進しております。

効率的な運営を行うため、飲食のオーダーや決済手段など、可能な限りIT化を進めております。

働きやすい環境の整備と共に、従業員からの紹介等により、人員の確保に努めております。

③ 音楽ソフト事業

- a. 市場に支持される音楽CD、DVD等の発売の状況により、販売数量が増減し、音楽ソフト事業の業績に影響を及ぼす可能性があります。

- b. 媒体の変化による音楽CD、DVD等の販売量の減少及びインターネット等他の媒体による販売量の増加により、音楽ソフト事業の業績に影響を及ぼす可能性があります。
- c. 音楽CDの著作物は、独占禁止法で法定再販物として再販売価格維持制度(再販制度)が認められておりますが、今後独占禁止法の見直しが行われ、再販制度が廃止されると、価格競争が激化し、販売価格の低下により、音楽ソフト事業の業績に影響を及ぼす可能性があります。
- d. 上記の再販制度によって、小売店は音楽CDの販売価格を自由に設定できないことから、一定の範囲内で音楽CDを返品できる商慣行があり、販売不振のCDについては将来返品されるものがあります。当社グループは過去の返品実績などを基に適正に返品調整引当金の計上を行い、これに備えておりますが、予想外の返品が発生した場合には、音楽ソフト事業の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(主要な取り組み)

当社グループは、演歌や歌謡曲から創出されたヒット曲の音源資産を多く保有しており、これらはカラオケの歌唱度数に貢献しております。また、カラオケでの人気からヒット曲に繋がることもあるため、音楽ソフト事業と各事業セグメントとの連携を強化することにより、当社グループの相乗効果を上げる施策を積極的に行ってまいります。

④ その他の事業

- a. 放送事業者の事業の中止又は事業方針の変更により、BGM放送事業の業績に影響を及ぼす可能性があります。
- b. 有線放送等類似サービスとの競争の激化に伴う契約者数の減少及び視聴料金の下落により、BGM放送事業の業績に影響を及ぼす可能性があります。
- c. 駐車場の出店計画に対する候補物件の確保の程度により、出店数変動し、パーキング事業の業績に影響を及ぼす可能性があります。
- d. 競争の激化に伴う施設数の減少及び車室単価の下落により、パーキング事業の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(主要な取り組み)

BGM放送事業は、様々な環境に合わせた商品構成が求められる中、衛星放送・光回線・モバイル回線を利用した業務用BGMサービスを提供し、導入する店舗・施設を拡充しております。

パーキング事業は、認知度と利便性を追求することで他社との差別化を図り、収益性を見込める投資を行っております。また、駐車場の出店に際しては全国に広がる営業網を活かし、駅前や繁華街等の一等地への出店により、安定収益事業として確立すべく注力しております。

(2) 重要な影響を及ぼす可能性のある個別リスク

① 災害などによる影響

当社グループの店舗や支店所在地を含む地域で大規模な地震や洪水、台風等の自然災害が生じたり、新型インフルエンザや新型コロナウイルス等の感染症が流行した場合、被災・感染状況によっては正常な事業活動が困難となり、当社グループを取り巻く市場において長期の臨時休業や営業時間短縮などにより、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(主要な取り組み)

当社グループのリスク管理の基本方針及び管理体制を「グループリスク管理基本規程」において定め、その基本方針及び管理体制に基づき、代表取締役社長を議長とするグループリスク・コンプライアンス委員会で、事業を取り巻く様々なリスクに対する適切な対応と未然防止に努めております。

また、重大な損害の発生が予測される場合には必要に応じて「グループ危機管理規程」を発動し、代表取締役社長を本部長とする対策本部を設置しております。

② 法的規制

将来において会社法、金融商品取引法、著作権法、労働基準法、道路交通法、建築基準法、消防法、食品衛生法、未成年者飲酒禁止法ほか、様々な関連法規や規則等が改正又は変更され、新たに事業活動が制約を受けることとなった場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(主要な取り組み)

関連法規や規則等の改正に伴い、当社グループにおける重要リスクとなり得る事象に関しては、事業セグメントごとに内部統制水準を向上させるための課題を掲げ、定期的に点検を実施しております。

また、常にカラオケ業界団体との連携を図り、関連法規や規則等の改正に伴い事業活動に支障が生じる場合には、事前に業界団体を通して関係行政機関に十分な説明を行い、理解が得られるよう努めております。

③ 競争

当社グループは「業務用カラオケ事業」において、商品やサービスが市場からの支持を得てきたことによりトップシェアを獲得してまいりました。しかしながら将来においても、当社グループが提供する商品やサービスが常に市場に受け入れられる保証はなく、また競争的な事業環境においてこれまでどおり優位に事業が進められない場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(主要な取り組み)

カラオケ商品は、豊富な楽曲数や魅力ある映像コンテンツにより優位性が保たれているため、レコードレーベルや様々なコンテンツホルダーとの強固な関係を維持することで、コンテンツの拡充に努めております。

また、提供するカラオケサービスについては全国に展開する営業体制の中で、スナック、クラブ等やカラオケボックス店舗に対し、きめ細やかな対応に徹することで顧客からの評価を得ており、更なる信頼を構築するべく体制を強化しております。

④ 品質管理

当社が取り扱う商品は一定の品質管理基準に従って製造又は提供しております。しかし、全ての商品に欠陥が無いという保証はありません。また、生産物賠償責任保険には加入しておりますが、この保険が負担する賠償額等を十分にカバーできるという保証はありません。商品の欠陥に伴い、多額のコストや賠償金が発生した場合には、当社の商品が信頼性を損ない、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(主要な取り組み)

海外生産品については、日本メーカーと同等の品質基準を課しており、開発部門に所属する社員の派遣や生産時の現地立ち合い及び指導を徹底するなど品質の維持に注力しております。

⑤ 新商品及び新サービスの提供

当社グループが属する業界では、いずれも技術革新が急速に進んでおり、これに対応した新商品の開発や新サービスの迅速な提供が必要であります。しかしながら新商品と新サービスが成功するか否かは、その性質から複雑かつ不確実なものであり、以下をはじめとする様々なリスクが含まれます。

- ・新商品の開発や新サービスの提供に必要な資金と資源を、今後十分に充当できる保証はありません。
- ・長期的な投資と大量の資源投入が、成功する新商品又は新サービスの創造につながる保証はありません。
- ・ユーザーニーズの多様化や変化に伴い、当社グループが提供する新商品又は新サービスが市場に受け入れられない可能性があります。
- ・新たに開発した商品又は技術が、独自の知的財産として保護される保証はありません。
- ・新商品の商品化遅延により、市場ニーズに対応できなくなる可能性があります、さらには同業者が当社グループより先行して商品化した場合、この商品の市場における大きなシェアを確保できない場合があります。

上記のリスクをはじめとして、当社グループが業界と市場の変化を十分に予測できず、魅力ある新商品又は新サービスを提供できない場合には、将来の成長と収益性を低下させ、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(主要な取り組み)

新商品や新サービスについては、マーケティングリサーチを活用した上で、各事業セグメントへの波及効果を最大限に引き出すことを前提に市場への投下を決定しております。

⑥ 企業買収、合併事業及び戦略的事業提携等

当社グループは、各事業セグメントにおいて、新サービスの提供及び新商品の開発並びに競争力の強化のため、外部企業の買収や合併及び戦略的事業提携等を実施することがあります。このような施策は、事業遂行、技術、サービス、商品及び人事上の統合等において時間と費用がかかるなどの課題を含む場合があります。またこれら施策による事業の成否は、当社グループがコントロールできない提携先の決定や能力又は市場の動向によって影響を受けます。さらにこれらの施策に関連して計画以上の費用が当社グループに発生した場合や、当社グループが施策を通じて当初の目的の全部又は一部を達成できない場合、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(主要な取り組み)

業務用カラオケ事業においては、カラオケ事業の安定的な収益基盤を確保する観点から、後継者不足などで経営困難な代理店・事業者に対し、その収益性を十分に吟味した上で営業資産の買い取りや企業買収等を実施しております。

またカラオケ・飲食店舗事業においては、競争力の強化を図る上で「立地の優位性」、「収益力」、「成長性」等を十分に検証した上で、時間を買う観点から有効と判断された場合に、買収や合併及び戦略的事業提携等を実施しております。

⑦ グループ外企業への依存

当社グループの販売する業務用カラオケ機器「DAM」は、当社が企画開発を行い、その生産をヤマハ㈱をはじめとするグループ外企業に委託（OEM生産）しており、これらグループ外企業と1年更新の「技術の提携」及び「仕入の提携」に関する契約を締結しております。将来的にこれらグループ外企業との契約条件が変更になったり、契約解除になった場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(主要な取り組み)

グループ外企業への依存については、1社に集中することがないように、可能な範囲において取引先の分散化を進めております。

⑧ 知的財産

当社グループが提供する商品は様々な知的財産権を取得しております。一方で新たに企画開発する商品についても、第三者の知的財産権を侵害しないよう常に留意し、調査を行っておりますが、当社の調査範囲が十分かつ妥当である保証はありません。万一、当社が第三者の知的財産権を侵害した場合には、当該第三者より、損害賠償請求及び使用差し止め請求等の訴えを起こされる可能性並びに当該知的財産権に関する対価の支払い等が発生する可能性があります。一方、当社が所有する知的財産権につきましても第三者に侵害される可能性は存在いたします。このような場合、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(主要な取り組み)

当社が所有する知的財産については、当社ブランドの信用性保持、他社との差別化による市場優位性を確保するため、積極的に権利取得を行っております。

また、知的財産権の取得を強化することにより他社の権利保有状況の把握にも繋がっており、特に新商品開発に際しては、第三者の権利侵害とされぬよう調査を徹底しております。

⑨ システムダウン

当社グループが提供するサービスは電話回線、携帯電話、インターネットさらには衛星放送等の様々なネットワ

ークを通じて音源や映像等のコンテンツを配信又は送信しております。このため自然災害や事故等によりこれらネットワークが切断された場合、一時的にサービスの停止を招くこととなります。また、当社のハードウェアやソフトウェアの欠陥や外部からの不正な手段によるコンピューター内への侵入、さらに当社担当者の過誤等によって、システムダウンが発生し正常な情報の発信が行われない可能性があります。このような場合、当社グループが提供するサービスの信頼性が低下し、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(主要な取り組み)

カラオケ配信について、配信センターの重要な部分は冗長化するなど、障害発生時に直接お客様の利用に支障をきたすことがないようにシステムを構成しております。

サイバー攻撃への対策として、ファイアウォールの設置、メールセキュリティサービスやウイルス対策ソフトの導入などにより、最大限の注意を払っております。

⑩ 情報管理

当社は、顧客個人情報をはじめとして通信カラオケにおける楽曲歌唱情報など様々な情報を有しております。また、一部事業においては個人情報を利用したサービスも展開しておりますが、当社では、従来より、個人情報をはじめとする重要情報の管理には十分に留意しております。しかしながら、今後、何らかの要因により個人情報ほかこれら重要情報が漏洩等した場合には、責任追及など社会的な問題に発展し社会的信用を失う可能性が存在いたします。このような場合、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(主要な取り組み)

個人情報は、社内規程により利用することが可能な端末を限定した上で、アクセス権限の管理を厳格に行っております。

また、前項にて説明した通りサイバー攻撃に備えた対策も整え、最大限の注意を払っております。

⑪ 人材の確保や育成

当社グループが今後成長していくためには、規模の拡大に見合った人材の確保と育成が必要であります。これら人材の確保又は育成ができなかった場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(主要な取り組み)

定期的な人員募集を行い、当社グループの事業活動について相互理解を深めた中で、魅力的な人材を採用しております。

また、従業員の安全と衛生を確保し働きやすい職場環境を整えると共に、個人が能力を最大限に発揮できるような教育・研修の充実に努めております。

⑫ 商標等の貸与

当社は、カラオケルーム「ビッグエコー」をはじめとする様々な商標を保有し、ブランド力の向上及び価値の保護に努めております。これら商標を当社以外の者が営業等を目的に使用する場合には、原則として当社の子会社を含め「商標使用許諾契約」を締結しその使用を認めております。一方、創業以来の長年に亘る取引関係に基づき当社社名の使用を認めている取引先が1社存在するほか、過去からの取引と一定の契約に基づき「ビッグエコー」の商標使用を認めている取引先が存在いたします。これらの取引先に不測の事態が発生した場合には、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

⑬ 訴訟事件等

現時点において、当社グループの業績及び財政状態に重要な影響を及ぼす恐れのある訴訟事件等はありません。しかしながら、当社グループの営業活動等が何らかの重大な訴訟・紛争事件等に巻き込まれた場合、その経過又は結果によっては、当社グループの業績及び財政状態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】

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。なお、文中の分析に関する事項は、当連結会計年度末現在における当社経営者の認識に基づいております。

(1) 経営成績の状況

当連結会計年度（2019年4月1日～2020年3月31日）におけるわが国の経済は、米中貿易摩擦の深刻化などによる世界経済の減速懸念があるなかで、企業収益の改善や設備投資の増加を背景に、景気は緩やかな回復基調で推移しておりましたが、新型コロナウイルスの感染拡大が経済活動にも大きく影響し、足元においては過去に経験したことのない厳しい経済環境となっております。

当カラオケ業界におきましては、ナイト市場は依然として緩やかな減少傾向が続いたものの、カラオケボックス市場における大手チェーンを中心とした都市部への出店意欲は旺盛でありました。また、エルダー市場においては、認知症予防の観点から、自治体による「通いの場」創出にカラオケ活用が期待されることなどから、市場は順調に拡大いたしました。しかしながら、2月後半以降は国内での新型コロナウイルス感染拡大に伴い、不要不急の外出自粛が求められるなかで、ナイト店舗及びカラオケボックスを中心に集客が大幅に減少するなど、大きな影響を受けております。

当社グループにおきましては、業務用カラオケにおける新商品の発売効果やカラオケ・飲食店舗の既存店が好調に推移したことなどにより、売上・利益とも公表計画に対し順調に進捗しておりましたが、2月後半以降は、新型コロナウイルス感染拡大の影響により、カラオケ・飲食店舗事業の売上が大幅な減少を余儀なくされました。

以上の結果、当連結会計年度の売上高は過去最高となる146,297百万円（前年同期比1.7%増）、利益面におきましては、営業利益は19,058百万円（同3.1%減）、経常利益は20,133百万円（同3.6%減）となりました。親会社株主に帰属する当期純利益につきましては、前年にあった不動産譲渡に伴う特別利益が剥落したことなどから12,555百万円（同19.5%減）となりました。

(百万円)

| | 前期 | 当期 | 対前期増減 | 増減率 |
|-----------------|---------|---------|--------|--------|
| 売上高 | 143,833 | 146,297 | 2,463 | 1.7% |
| 営業利益 | 19,672 | 19,058 | △613 | △3.1% |
| 経常利益 | 20,881 | 20,133 | △747 | △3.6% |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 15,600 | 12,555 | △3,044 | △19.5% |

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

(業務用カラオケ)

当事業におきましては、引続き機器賃貸件数の拡大と旧機種から新機種への入替え促進による安定的収益基盤の強化に努めるとともに、ミュージックビデオやLIVE映像の独占配信など、カラオケDAMの商品力強化に注力いたしました。エルダー事業におきましては、認知症予防へのカラオケ活用効果の認知拡大に努め、稼働台数の拡大に注力いたしました。

また、10月に発売した新たなフラッグシップモデル「LIVE DAM Ai（ライブダムアイ）」は、歌う楽しさをさらに追求した機能が好評をいただき、計画を上回る出荷状況となりました。

なお、当期末までにおいては、コロナ禍による当事業への大きな影響はありませんが、事態の長期化により、進行期においては顧客店舗の閉店の増加による影響を受けるものと予測されます。

以上の結果、新商品の市場投下に伴って機器賃貸資産やコンテンツの償却コスト及び販売費は増加したものの、新商品の出荷が好調に推移し、機器賃貸件数が順調に拡大したほか、営業資産買収による一時費用が前年に比べ大きく減少したことなどにより、売上高は前年同期比3.0%の増収、営業利益は前年同期比6.3%の増益となりました。

(百万円)

| | 前期 | 当期 | 対前期増減 | 増減率 |
|------|--------|--------|-------|------|
| 売上高 | 63,444 | 65,366 | 1,922 | 3.0% |
| 営業利益 | 12,926 | 13,742 | 815 | 6.3% |

(カラオケ・飲食店舗)

当事業におきましては、優良立地への出店と、顧客満足度の向上によるブランド力強化に努めました。ハード面においてはカラオケ23店舗、飲食16店舗を出店して業容拡大を図り、ソフト面においてはビッグエコー全店で8種類のスマホ決済や交通系電子マネーの取り扱いを開始するなど、お客様の利便性向上を進めるほか、引続き教育研修を強化し、提供するサービスの品質向上に努めました。また、ダーツパー&カラオケ「REGALO」4店舗をはじめ、新業態の開発と新規顧客の開拓に注力しております。

新型コロナウイルスの当事業への影響は、感染拡大による外出自粛気運の高まりに伴い、2月後半以降、段階的に拡大いたしました。当社グループでは、感染症の拡大防止及びお客様・従業員の安全確保の観点から、3月末の週末に外出自粛要請のあった6都府県の全店舗を臨時休業としたほか、その他の地域においても一部臨時休業や営業時間短縮を実施いたしました。その影響から、当事業における3月度単月の売上高は、前年同月比約4割の減収となりました。

以上の結果、既存店が堅調に推移したことに加えて出店効果もあり、売上・利益とも公表計画に対し概ね順調に進捗しておりましたが、3月度の大幅な減収の影響により、当事業の売上高は前年同期比0.1%の減収となりました。利益面におきましては、店舗数増による固定費の増加及び人件費増、並びに出店にかかわるコストの影響などから、営業利益は前年同期比21.8%の減益となりました。

(百万円)

| | 前期 | 当期 | 対前期増減 | 増減率 |
|------|--------|--------|--------|--------|
| 売上高 | 63,799 | 63,710 | △88 | △0.1% |
| 営業利益 | 8,001 | 6,255 | △1,745 | △21.8% |

(音楽ソフト)

当事業におきましては、当社グループネットワークを積極的に活用するなかで、引続きヒット曲の創出、新人アーティストの発掘に努め、一定の成果を収めました。また、業績不振が続く子会社2社の事業基盤強化を図るため、9月に組織再編を行い、業務の効率化を図りました。

以上の結果、売上高は前年同期比1.8%の減収、営業利益は258百万円の増益となりました。

(百万円)

| | 前期 | 当期 | 対前期増減 | 増減率 |
|------|-------|-------|-------|-------|
| 売上高 | 7,788 | 7,651 | △137 | △1.8% |
| 営業利益 | △84 | 174 | 258 | — |

(その他)

当事業におきましては、「ザ・パーク」ブランドで展開するパーキング事業が順調に拡大しているほか、コンシューマー向けストリーミングカラオケサービスなども堅調に推移いたしました。

以上の結果、パーキング事業収入の増加などにより売上高は前年同期比8.7%の増収、営業利益におきましては、前年の一時的な不動産収益の剥落があったことや、パーキング事業の拡大にかかわるコストが増加したことなどから前年同期比2.2%の減益となりました。

(百万円)

| | 前期 | 当期 | 対前期増減 | 増減率 |
|------|-------|-------|-------|-------|
| 売上高 | 8,801 | 9,568 | 766 | 8.7% |
| 営業利益 | 1,581 | 1,547 | △34 | △2.2% |

営業外損益及び特別損益等の主な内訳は、次のとおりであります。

(営業外損益)

営業外収益は、当連結会計年度1,419百万円となり、前連結会計年度の1,658百万円から減少いたしました。この主な理由は、前連結会計年度に計上いたしました外貨建てMMFの換算等に係る為替差益214百万円が剥落したことによるものであります。

営業外費用は、当連結会計年度344百万円となり、前連結会計年度の449百万円から減少いたしました。この主な理由は、借入金の返済及び社債の償還により支払利息が45百万円減少し、また、不動産賃貸借契約等に係る解約違約金が73百万円減少したことによるものであります。

(特別損益)

特別利益は、当連結会計年度68百万円となり、前連結会計年度の6,013百万円から減少いたしました。この主な理由は、前連結会計年度に計上いたしました賃貸用不動産の売却益の剥落により、固定資産売却益が5,923百万円減少したことによるものであります。

特別損失は、当連結会計年度1,658百万円となり、前連結会計年度の2,292百万円から減少いたしました。この主な理由は、減損損失が577百万円減少したことによるものであります。

(2) 財政状態の状況

当連結会計年度末における総資産は、前連結会計年度末に比べ7,247百万円減少し、181,567百万円となりました。

増減の主なものとしては、流動資産では、現金及び預金が9,190百万円及びその他に含まれる前渡金が1,101百万円それぞれ減少し、たな卸資産が2,312百万円増加しております。

固定資産では、カラオケ賃貸機器が704百万円、カラオケルーム及び飲食店舗設備が656百万円及び土地が806百万円それぞれ増加し、投資有価証券が1,691百万円減少しております。

負債の部につきましては、前連結会計年度末に比べ10,816百万円減少し、45,361百万円となりました。

これは主に、流動負債の1年内償還予定の社債が6,500百万円及び未払法人税等が3,913百万円それぞれ減少したことによるものであります。

純資産の部につきましては、前連結会計年度末に比べ3,569百万円増加し、136,205百万円となりました。

これは主に、親会社株主に帰属する当期純利益による利益剰余金の増加12,555百万円、剰余金の配当による利益剰余金の減少6,346百万円及び自己株式の取得による減少1,719百万円によるものであります。

(3) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における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9,207百万円減少し、47,232百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの概況は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は、税金等調整前当期純利益が18,543百万円、減価償却実施額が15,604百万円、たな卸資産の増加額が2,316百万円、前渡金の減少額が1,099百万円、仕入債務の増加額が1,467百万円及び法人税等の支払額が9,835百万円等により、前連結会計年度に比べ2,066百万円減少し、28,155百万円となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、有形固定資産の取得による支出が14,347百万円、無形固定資産の取得による支出が4,224百万円及び映像使用許諾権の取得による支出が2,383百万円等により、前連結会計年度に比べ7,237百万円増加し、21,430百万円となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は、長期借入金の返済による支出が1,455百万円、社債の償還による支出が6,500百万円、配当金の支払額が6,308百万円及び自己株式の取得による支出が1,719百万円等により、前連結会計年度に比べ6,325百万円増加し、15,872百万円となりました。

(4) 経営指標の状況

当社グループは、経営指標として具体的な数値目標は設けておりませんが、自己資本当期純利益率（ROE）と各事業の営業利益率を重視するとともに、1株当たり当期純利益（EPS）の増加を目指しております。

| | 前期 | 当期 | 対前期増減 |
|-----------------|---------|---------|---------|
| 自己資本当期純利益率（ROE） | 12.2% | 9.5% | △2.7%pt |
| 連結営業利益率 | 13.7% | 13.0% | △0.7%pt |
| 業務用カラオケ | 20.4% | 21.0% | 0.6%pt |
| カラオケ・飲食店舗 | 12.5% | 9.8% | △2.7%pt |
| 音楽ソフト | △1.1% | 2.2% | 3.3%pt |
| 1株当たり当期純利益（EPS） | 274円43銭 | 221円87銭 | △52円56銭 |

(注) %ptはパーセントポイントを表しております。

当連結会計年度における各経営指標の増減要因は、次のとおりであります。

(自己資本当期純利益率（ROE）)

自己資本当期純利益率（ROE）は、前連結会計年度から2.7%pt減少し、9.5%となりました。その主な要因は、新型コロナウイルス感染拡大の影響から、カラオケ・飲食店舗事業において2月後半以降の売上が大幅に減少し、営業利益が減少したこと及び前年にあった不動産譲渡に伴う特別利益が剥落したことなどにより、親会社株主に帰属する当期純利益が前連結会計年度から3,044百万円減少したことによるものであります。

(各事業の営業利益率)

各事業の営業利益率の増減要因については、「(1)経営成績の状況」におけるセグメントごとの経営成績に関する記載をご参照ください。

(1株当たり当期純利益（EPS）)

1株当たり当期純利益（EPS）は、前連結会計年度から52円56銭減少し、221円87銭となりました。その主な要因は、自己資本当期純利益率（ROE）の減少要因と同様であります。

(5) 生産、仕入、受注及び販売の実績

① 生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 前年同期比(%) |
|----------------|--|----------|
| 音楽ソフト (百万円) | 2,297 | 91.0 |

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 無形固定資産「音源映像ソフトウェア」の制作状況は次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 前年同期比(%) |
|------------------|--|----------|
| 業務用カラオケ (百万円) | 3,954 | 149.2 |

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 業務用カラオケにおきまして、音源映像ソフトウェアの制作状況に著しい変動がありました。これは新商品の発売に伴い、生産が増加したことによるものであります。

② 仕入実績

当連結会計年度の仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 前年同期比(%) |
|-----------|-------|--|----------|
| 業務用カラオケ | (百万円) | 17,550 | 154.4 |
| カラオケ・飲食店舗 | (百万円) | 8,162 | 98.8 |
| 音楽ソフト | (百万円) | 271 | 63.6 |
| 報告セグメント計 | (百万円) | 25,983 | 129.5 |
| その他 | (百万円) | 539 | 100.3 |
| 合計 | (百万円) | 26,522 | 128.8 |

- (注) 1. 上記の金額は仕入価格で表示しており、消費税等は含まれておりません。
 2. 業務用カラオケにおきまして、仕入実績に著しい変動がありました。これは新商品の発売に伴い、仕入が増加したことによるものであります。
 3. 音楽ソフトにおきまして、仕入実績に著しい変動がありました。これは音楽CD等の仕入が減少したことによるものであります。

③ 受注実績

当社グループは見込み生産を行っているため、該当事項はありません。

④ 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 構成比(%) | 前年同期比 (%) |
|-----------|-------|--|--------|--------------|
| 業務用カラオケ | (百万円) | 65,366 | 44.8 | 103.0 |
| カラオケ・飲食店舗 | (百万円) | 63,710 | 43.5 | 99.9 |
| 音楽ソフト | (百万円) | 7,651 | 5.2 | 98.2 |
| 報告セグメント計 | (百万円) | 136,729 | 93.5 | 101.3 |
| その他 | (百万円) | 9,568 | 6.5 | 108.7 |
| 合計 | (百万円) | 146,297 | 100.0 | 101.7 |

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
 2. いずれの相手先に対する販売実績も総販売実績の100分の10未満であるため、主要な販売先の記載は省略しております。

(6) 資本の財源及び資金の流動性に係る情報

① 主要な資金需要及び財源の状況

当社グループの主要な運転資金需要は、商品や食材等の仕入、通信カラオケ等へのコンテンツ配信サービスの維持コスト、店舗の運営費用並びに販売費及び一般管理費などであり、また、主要な設備資金需要は、カラオケ賃貸機器や音楽・映像コンテンツの取得、店舗の出店及び改修などであり、

これらの資金需要は、概ね自己資金により賄われております。自己資金では賄えない資金需要については、金融機関からの借入及び社債発行により資金調達を行っております。

② 資金の流動性に係る分析

当社グループの主な自己資金の源泉は、代金を毎月回収する通信カラオケの機器賃貸及び情報提供料収入に加え、現金売上が大半を占めるカラオケルーム及び飲食店舗の収入であり、これらの財源から安定的に供給される資金により運転資金は賄われております。また、近年においては、経常的な設備資金についても営業活動によるキャッシュ・フローにより賄えており、現金及び現金同等物の期末残高も高い水準にあることから、資金の流動性は十分に確保されているものと判断しております。

なお、当社グループでは、手元資金の有効活用を目的として、CMS（キャッシュ・マネジメント・サービス）を導入し、各社の余剰資金を当社へ集約することで一元管理を行っております。また、突発的な資金需要に対しては、迅速かつ確実に資金を調達できるよう、金融機関とコミットメントライン契約を締結し、流動性リスクに備えております。

また、今般の新型コロナウイルス感染症拡大による業績影響を鑑み、グループ経営の安定化を図るべく手元資金を厚くすることを目的に、2020年5月に300億円の借入を実行しております。詳細につきましては、「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（重要な後発事象）」をご参照ください。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

| | 2016年 | 2017年 | 2018年 | 2019年 | 2020年 |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 3月期 | 3月期 | 3月期 | 3月期 | 3月期 |
| | 期末 | 期末 | 期末 | 期末 | 期末 |
| 自己資本比率(%) | 62.0 | 62.9 | 68.7 | 69.3 | 74.0 |
| 時価ベースの自己資本比率(%) | 157.2 | 136.5 | 178.3 | 169.8 | 89.4 |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年) | 1.4 | 1.1 | 0.7 | 0.7 | 0.5 |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍) | 79.7 | 118.6 | 103.5 | 188.7 | 243.8 |

(注) 自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債／キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー／利払い

1. 各指標は、いずれも連結ベースの財務数値により計算しております。
2. 株式時価総額は、期末株価終値×期末発行済株式数（自己株式控除後）により算出しております。
3. キャッシュ・フローは連結キャッシュ・フロー計算書の営業活動によるキャッシュ・フローを使用しております。
4. 有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っているすべての負債を対象としております。また、利払いについては、連結キャッシュ・フロー計算書の利息の支払額を使用しております。
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）等を2019年3月期の期首から適用しており、2016年3月期から2018年3月期までの自己資本比率（時価ベース含む）については、当該会計基準等を遡って適用した後の数値となっております。

(7) 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。この連結財務諸表を作成するにあたって、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは以下のとおりであります。

① 減損会計における将来キャッシュ・フロー

減損損失を認識するかどうかの判定及び使用価値の算定において用いられる将来キャッシュ・フローは、経営環境などの外部要因に関する情報や当社グループが用いている内部の情報（予算など）に基づき、各資産グループの現在の使用状況や合理的な使用計画を考慮して見積っております。また、減損損失の金額の算定に使用する回収可能額は、主に使用価値により算定しておりますが、その際に用いられる割引率は、貨幣の時間価値と将来キャッシュ・フローがその見積り値から乖離するリスクを反映したものであり、借入資本コストと自己資本コストを加重平均した資本コストによっております。

当該見積り及び当該見積りに用いた仮定について、将来の不確実な経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において追加の減損損失（特別損失）が発生する可能性があります。

② 繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産の回収可能性は、将来の税金負担額を軽減する効果を有するかどうかで判断しております。当該判断は、収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性、タックス・プランニングに基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性及び将来加算一時差異の十分性のいずれかを満たしているかどうかにより判断しております。

収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性を判断するにあたっては、一時差異等の解消見込年度及び繰戻・繰越期間における課税所得を見積っております。課税所得は、経営環境などの外部要因に関する情報や当社グループが用いている内部の情報（予算など）に基づき見積っております。

当該見積り及び当該見積りに用いた仮定について、将来の不確実な経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する繰延税金資産及び法人税等調整額の金額に重要な影響を与える可能性があります。

4 【経営上の重要な契約等】

(1) 技術の提携

当社は、下記のとおり技術の提携に関する契約を締結しております。

| 提携先 | 提携内容 | 契約期間 |
|------|--------------------|--|
| ヤマハ㈱ | 業務用音源カラオケシステムの製品開発 | 1993年1月30日より1年間、以後書面による異議申し出がない限り1年ごとの自動延長 |

(2) 仕入の提携

当社は、下記のとおり仕入の提携に関する契約を締結しております。

| 提携先 | 提携内容 | 契約期間 |
|------|------------|---|
| ヤマハ㈱ | 商品供給に関する契約 | 1993年6月1日より1年間、以後書面による異議申し出がない限り1年ごとの自動延長 |

5 【研究開発活動】

当社グループは、カラオケに対するユーザーニーズを把握することを原点とし、それを分析し、映像・音源の基礎・応用技術などカラオケシステムの開発及び改良を行っており、これらの活動は当社の商品開発部及び開発管理部（当連結会計年度末人員39名）の一部が担当しております。

なお、上記は、「研究開発費等に係る会計基準」（企業会計審議会 平成10年3月13日）の「研究及び開発」に該当する活動ではありません。

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ける当社グループの設備投資は、業務用カラオケ及びカラオケ・飲食店舗を中心に18,359百万円を実施いたしました。

業務用カラオケでは、業務用カラオケ市場におけるシェア拡大のため、カラオケ賃貸機器の取得及び音源・映像コンテンツの制作等に10,500百万円、カラオケ・飲食店舗では、カラオケルームと飲食店舗の複合型店舗展開による新規出店及び既存店舗の改修等に6,790百万円、音楽ソフトで33百万円、その他で961百万円、全社資産で73百万円、の設備投資をそれぞれ実施いたしました。

また、カラオケ・飲食店舗では、改修や閉店等により98百万円(帳簿価額)の設備除却を実施いたしました。

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、次のとおりであります。

(1) 提出会社

(2020年3月31日現在)

| 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額 | | | | | | | | 従業員数 (名) |
|-----------------------------|---------------------------------|--|----------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------|--------|---------------------|--------------------|-------------|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 (百万円) | カラオケ 賃貸機器 (百万円) | カラオケ ルーム及 び飲食店 舗設備 (百万円) | 土地(百万円) | | 無形 固定資産 (百万円) | その他 資産 (百万円) | 合計 (百万円) | |
| | | | | | | 面積 (千㎡) | | | | | |
| 本社及び本社分室 (東京都品川区) | 業務用カラ オケ、カラ オケ・飲食 店舗ほか | カラオケ賃 貸機器、音 源・映像コ ンテンツ及 び事務所設 備ほか | 1,902 | 2,443 | — | 2.7 | 6,230 | 6,637 | 503 | 17,716 | 511 |
| 小売事業所 及び卸売営業所 (45拠点) | 業務用カラ オケ | カラオケ賃 貸機器及び 事務所設備 ほか | 147 | 3,363 | — | — | — | 22 | 34 | 3,567 | 705 |
| カラオケルーム 及び飲食店舗 (481店) | カラオケ・ 飲食店舗 | 店舗設備 | — | — | 13,718 | 4.0 | 20,230 | 16 | — | 33,965 | 701 |

(2) 国内子会社

(2020年3月31日現在)

| 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額 | | | | | | | | 従業員数 (名) |
|-----------------------------|---------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------|-------|---------------------|--------------------|-------------|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 (百万円) | カラオケ 賃貸機器 (百万円) | カラオケ ルーム及 び飲食店 舗設備 (百万円) | 土地(百万円) | | 無形 固定資産 (百万円) | その他 資産 (百万円) | 合計 (百万円) | |
| | | | | | | 面積 (千㎡) | | | | | |
| 国内販売子会社 (23社) | 業務用カラ オケ | カラオケ賃 貸機器及び 事務所設備 ほか | 1,206 | 6,687 | — | 8.9 | 3,185 | 361 | 49 | 11,490 | 942 |
| カラオケルーム 及び飲食店舗 (271店) | カラオケ・ 飲食店舗 | 店舗設備 | — | — | 6,890 | 2.2 | 198 | 22 | — | 7,111 | 350 |

(3) 在外子会社

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
2. 帳簿価額「無形固定資産」には、のれんは含まれておりません。
3. 従業員数は就業人員(臨時雇用者除く。)であります。
4. 提出会社及び国内子会社の設備のうち、主な賃借設備の内容は次のとおりであります。

| 区分 | 事業所名 | セグメントの名称 | 賃借設備の内容 | 賃借店舗数 (店) | 年間賃借料 (百万円) |
|-------|---------------|-----------|---------|--------------|----------------|
| 提出会社 | カラオケルーム及び飲食店舗 | カラオケ・飲食店舗 | 店舗物件 | 454 | 8,162 |
| 国内子会社 | カラオケルーム及び飲食店舗 | カラオケ・飲食店舗 | 店舗物件 | 270 | 3,850 |

3 【設備の新設、除却等の計画】

当連結会計年度後1年間の設備投資計画(新設・拡充)は、主力事業である業務用カラオケ事業及びカラオケ・飲食店舗事業のいずれにおいても新型コロナウイルス感染拡大による外出自粛の影響を大きく受けることから、感染の収束が見通せていない現段階において適正かつ合理的に算定することが困難と判断し、未定とさせていただきます。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 200,000,000 |
| 計 | 200,000,000 |

② 【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在発行数(株) (2020年3月31日) | 提出日現在発行数(株) (2020年6月30日) | 上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名 | 内容 |
|------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------|
| 普通株式 | 57,234,200 | 57,234,200 | 東京証券取引所 (市場第一部) | 単元株式数 100株 |
| 計 | 57,234,200 | 57,234,200 | — | — |

(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】

ストックオプション制度の内容は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項」の(ストック・オプション等関係)に記載しております。

なお、当社は2020年6月19日開催の取締役会において、当社の取締役に対して発行する新株予約権の募集要項について、次のとおり決議しております。

(募集事項)

(1) 新株予約権の名称

株式会社第一興商 2020年度新株予約権

(2) 新株予約権の総数

346個とする。

上記総数は、割当予定数であり、引受けの申込みがなされなかった場合等、割り当てる新株予約権の総数が減少したときは、割り当てる新株予約権の総数をもって発行する新株予約権の総数とする。

(3) 新株予約権の目的である株式の種類及び数

新株予約権の目的である株式の種類は当社普通株式とし、新株予約権の目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は1個当たり100株とする。

ただし、新株予約権を割り当てる日(以下、「割当日」という。)後、当社が普通株式につき、株式分割(当社普通株式の無償割当を含む。以下、株式分割の記載につき同じ。)又は株式併合を行う場合には、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、付与株式数を次の計算により調整する。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割又は併合の比率}$$

また、上記の他、付与株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、当社は、当社の取締役会において必要と認められる付与株式数の調整を行うことができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

(4) 新株予約権の割当ての対象者及びその人数ならびに割り当てる新株予約権の数

当社取締役(社外取締役及び非常勤取締役を除く。) 9名 346個

- (5) 新株予約権の払込金額
新株予約権の払込金額は、新株予約権の割当日においてブラック・ショールズ・モデルにより算出した1株当たりのストック・オプションの公正な評価単価に、付与株式数を乗じた金額とする。
なお、新株予約権の割当てを受けた者(以下、「新株予約権者」という。)は、当該払込金額の払込みに代えて、当社に対する報酬債権をもって相殺するものとし、金銭の払込みを要しないものとする。
- (6) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使により交付を受けることができる株式1株当たりの金額を1円とし、これに付与株式数を乗じた金額とする。
- (7) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
- ① 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じる場合は、これを切り上げるものとする。
 - ② 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記①記載の資本金等増加限度額から上記①に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (8) 新株予約権を割り当てる日
2020年7月8日
- (9) 新株予約権を行使することができる期間
2020年7月9日から2060年7月8日までとする。
- (10) 新株予約権の行使条件
- ① 新株予約権者は、上記(9)の期間内において、当社の取締役の地位を喪失した日の翌日から10日(10日目が休日にかかる場合には翌営業日)を経過する日までの間に限り、新株予約権を一括してのみ行使できるものとする。
 - ② 新株予約権者が死亡した場合、その者の相続人は、新株予約権を一括してのみ行使することができる。
 - ③ その他の条件については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権割当契約に定めるところによる。
- (11) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要するものとする。
- (12) 新株予約権の取得条項
- ① 新株予約権者が権利行使をする前に、上記(10)の定め又は新株予約権割当契約の定めにより新株予約権を行使できなくなった場合、当社は当社の取締役会が別途定める日をもって当該新株予約権を無償で取得することができる。
 - ② 当社は、以下イ、ロ、ハ、ニ又はホの議案につき当社の株主総会で承認された場合(株主総会決議が不要の場合は当社の取締役会で承認された場合は)、当社の取締役会が別途定める日に、新株予約権を無償で取得することができる。
 - イ 当社が消滅会社となる合併契約承認の議案
 - ロ 当社が分割会社となる分割契約又は分割計画承認の議案
 - ハ 当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画承認の議案
 - ニ 当社の発行する全部の株式の内容として譲渡による当該株式の取得について当社の承認を要することについての定めを設ける定款の変更承認の議案
 - ホ 新株予約権の目的である種類の株式の内容として譲渡による当該種類の株式の取得について当社の承認を要すること又は当該種類の株式について当社が株主総会の決議によってその全部を取得することについての定めを設ける定款の変更承認の議案
- (13) 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項
当社が合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割もしくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、株式交換もしくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生日(吸収合併につき吸収合併がその効力を生ずる日、新設合併につき新設合併設立会社成立の日、吸収分割につき吸収分割がその効力を生ずる日、新設分割につき新設分割設立会社成立の日、株式交換につき株式交換がその効力を生ずる日、及び株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう。以下同じ。)の直前において残存す

る新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限る。

- ① 交付する再編対象会社の新株予約権の数
新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。
 - ② 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
 - ③ 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記(3)に準じて決定する。
 - ④ 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、以下に定める再編後行使価額に上記③に従って決定される当該各新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。再編後行使価額は、交付される各新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編対象会社の株式1株当たり1円とする。
 - ⑤ 新株予約権を行使することができる期間
上記(9)に定める新株予約権を行使することができる期間の初日と組織再編行為の効力発生日のいずれか遅い日から、上記(9)に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
 - ⑥ 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
上記(7)に準じて決定する。
 - ⑦ 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。
 - ⑧ 新株予約権の行使条件
上記(10)に準じて決定する。
 - ⑨ 新株予約権の取得条項
上記(12)に準じて決定する。
 - (14) 新株予約権を行使した際に生ずる1株に満たない端数の取決め
新株予約権を行使した新株予約権者に交付する株式の数に1株に満たない端数がある場合には、これを切り捨てるものとする。
 - (15) 新株予約権証券
新株予約権に係る新株予約権証券は発行しない。
- 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) |
|---------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2015年9月3日(注) | △390,800 | 57,634,200 | — | 12,350,393 | — | 4,002,473 |
| 2016年9月30日(注) | △200,000 | 57,434,200 | — | 12,350,393 | — | 4,002,473 |
| 2017年8月15日(注) | △200,000 | 57,234,200 | — | 12,350,393 | — | 4,002,473 |

(注) 自己株式の消却による減少であります。

(5) 【所有者別状況】

2020年3月31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) | — | 41 | 26 | 125 | 292 | 12 | 13,696 | 14,192 | — |
| 所有株式数(単元) | — | 137,397 | 6,008 | 52,733 | 159,684 | 16 | 216,437 | 572,275 | 6,700 |
| 所有株式数の割合(%) | — | 24.01 | 1.05 | 9.22 | 27.90 | 0.00 | 37.82 | 100.00 | — |

(注) 1. 自己株式906,012株は、「個人その他」に9,060単元及び「単元未満株式の状況」に12株を含めて記載しております。

なお、自己株式906,012株は株主名簿記載上の株式数であり、2020年3月31日現在の実質保有株式数は904,712株であります。

2. 上記「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、91単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2020年3月31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(%) |
|---|--|---------------|---|
| 保志 忠郊 | 東京都港区 | 6,246 | 11.09 |
| 保志 治紀 | 東京都世田谷区 | 6,119 | 10.86 |
| 日本マスタートラスト信託銀行(信託口) | 東京都港区浜松町2-11-3 | 3,803 | 6.75 |
| (株)ホシ・クリエート | 東京都港区高輪1-27-37-3501 | 2,449 | 4.35 |
| JP MORGAN CHASE BANK 380055 (常任代理人 (株)みずほ銀行) | 270 PARK AVENUE, NEW YORK, NY 10017, UNITED STATES OF AMERICA (東京都港区港南2-15-1 品川イ ンターシティA棟) | 2,355 | 4.18 |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行(信託口9) | 東京都中央区晴海1-8-11 | 1,992 | 3.54 |
| アサヒビール(株) | 東京都墨田区吾妻橋1-23-1 | 1,820 | 3.23 |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行(信託口) | 東京都中央区晴海1-8-11 | 1,575 | 2.80 |
| THE BANK OF NEW YORK MELLON (INTERNATIONAL) LIMITED 131800 (常任代理人 (株)みずほ銀行) | 2-4, RUE EUGENE RUPPERT, L-2453 LUXEMBOURG, GRAND DUCHY OF LUXEMBOURG (東京都港区港南2-15-1 品川イ ンターシティA棟) | 1,380 | 2.45 |
| NORTHERN TRUST CO. (AVFC) RE FIDELITY FUNDS (常任代理人 香港上海銀行東京支店) | 50 BANK STREET CANARY WHARF LONDON E14 5NT, UK (東京都中央区日本橋3-11-1) | 1,349 | 2.40 |
| 計 | — | 29,091 | 51.65 |

- (注) 1. 日本マスタートラスト信託銀行(信託口)の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は3,713千株であります。
2. 日本トラスティ・サービス信託銀行(信託口9)の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は1,992千株であります。
3. 日本トラスティ・サービス信託銀行(信託口)の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は1,545千株であります。
4. 2019年8月7日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、エフエムアールエルエルシー(FMR LLC)が2019年7月31日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2020年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、大量保有報告書(変更報告書)の内容は以下のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数 (千株) | 株券等保有割合 (%) |
|-----------------------------|---|-----------------|----------------|
| エフエムアール エルエルシー (FMR LLC) | 米国 02210 マサチューセッツ州 ボストン、サマー・ストリート245 (245 Summer Street, Boston, Massachusetts 02210, USA) | 2,641 | 4.62 |

5. 2020年2月20日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書（変更報告書）において、インベスコ・アセット・マネジメント(株)及びその共同保有者であるインベスコ ホンコン リミテッド (Invesco Hong Kong Limited) が2020年2月14日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2020年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、大量保有報告書の内容は以下のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数 (千株) | 株券等保有割合 (%) |
|---|--|-----------------|----------------|
| インベスコ・アセット・マネジメント(株) | 東京都港区六本木6-10-1 六本木ヒルズ森タワー14階 | 4,168 | 7.28 |
| インベスコ ホンコン リミテッド (Invesco Hong Kong Limited) | 41/F, Champion Tower, 3 Garden Road, Central, Hong Kong | 89 | 0.16 |
| 計 | — | 4,257 | 7.44 |

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2020年3月31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 904,700 | — | — |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 56,322,800 | 563,228 | — |
| 単元未満株式 | 普通株式 6,700 | — | — |
| 発行済株式総数 | 57,234,200 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 563,228 | — |

(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9,100株(議決権の数91個)含まれております。

② 【自己株式等】

2020年3月31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)第一興商 | 東京都品川区北品川5丁目 5番26号 | 904,700 | — | 904,700 | 1.58 |
| 計 | — | 904,700 | — | 904,700 | 1.58 |

(注) 上記のほか株主名簿上は当社名義となっておりますが実質的に所有していない株式が1,300株(議決権の数13個)あります。なお、当該株式は、上記「発行済株式」の「完全議決権株式(その他)」の欄の普通株式に含めております。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号に該当する普通株式の取得及び会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|--|---------|---------------|
| 取締役会(2019年11月8日)での決議状況 (取得期間2019年11月11日～2020年1月31日) | 280,000 | 1,500,000,000 |
| 当事業年度前における取得自己株式 | — | — |
| 当事業年度における取得自己株式 | 273,400 | 1,499,872,980 |
| 残存決議株式の総数及び価額の総額 | 6,600 | 127,020 |
| 当事業年度の末日現在の未行使割合(%) | 2.4 | 0.0 |
| 当期間における取得自己株式 | — | — |
| 提出日現在の未行使割合(%) | 2.4 | 0.0 |

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|---|---------|---------------|
| 取締役会(2020年3月12日)での決議状況 (取得期間2020年3月13日～2020年9月30日) | 500,000 | 2,000,000,000 |
| 当事業年度前における取得自己株式 | — | — |
| 当事業年度における取得自己株式 | 73,500 | 218,809,797 |
| 残存決議株式の総数及び価額の総額 | 426,500 | 1,781,190,203 |
| 当事業年度の末日現在の未行使割合(%) | 85.3 | 89.1 |
| 当期間における取得自己株式 | 264,300 | 779,271,682 |
| 提出日現在の未行使割合(%) | 32.4 | 50.1 |

(注) 当期間における取得自己株式には、2020年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの取得株式は含まれておりません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|-----------------|--------|----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 122 | 632,700 |
| 当期間における取得自己株式 | — | — |

(注) 当期間における取得自己株式には、2020年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|-----------------------------|---------|----------------|-----------|----------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額 (円) | 株式数(株) | 処分価額の総額 (円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式 | — | — | — | — |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | — | — | — | — |
| 合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | — | — | — | — |
| その他(新株予約権の行使) | 22,600 | 116,309,660 | — | — |
| 保有自己株式数 | 904,712 | — | 1,169,012 | — |

- (注) 1. 当期間における処理自己株式には、2020年6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売渡及び新株予約権の行使による株式は含まれておりません。
2. 当期間における保有自己株式数には、2020年6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及び売渡ならびに新株予約権の行使による株式は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社グループは、将来の投資等のための内部留保を勘案のうえ連結配当性向30%以上を目安として、連結業績に応じた積極的な利益還元を行うことを基本方針としております。併せて、資本効率の向上のための自己株式取得も適時に実施してまいります。

当社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。

なお、当社は、「取締役会の決議により、毎年9月30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、中間配当と期末配当の年2回を基本的な方針としております。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、上記基本方針に則り、1株当たり年間113円(中間配当56円、期末配当57円)の配当として実施いたしました。この結果、当事業年度の連結配当性向は50.9%、連結純資産配当率4.8%となっております。また、内部留保金につきましては戦略的投資を含め将来の業容拡大のための投資等に活用してまいります。

また、当社は連結配当規制適用会社となります。

以上にに基づき、基準日が当事業年度に属す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 (百万円) | 1株当たり配当額 (円) |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 2019年11月8日 取締役会決議 | 3,173 | 56.00 |
| 2020年6月19日 定時株主総会決議 | 3,210 | 57.00 |

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

当社及び当社グループは、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を経営の重要課題と考えております。この課題を達成するためには、1. 株主様やお客様をはじめ、取引先、従業員等のすべてのステークホルダーとの信頼関係を醸成することが不可欠であり、2. 併せて「もっと音楽を世に、もっとサービスを世に」の社是に則り、お客様のご満足を頂き、お客様と当社グループの共生に繋がるサービス・商品を提供することにより、長期安定的な成長を実現していくことが重要と考えております。当社グループは、このような考え方のもと、自らの行動指針として「第一興商グループ行動規範」を策定し、公表しております。さらに、中核課題の達成を一層推し進めるため、当社グループは東京証券取引所の規定する「コーポレートガバナンス・コード」の趣旨を尊重し、様々な施策をもってより強固なコーポレート・ガバナンスの構築を目指してまいります。

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

当社の企業統治の体制は、経営監督機能としては取締役会があり、経営に関する基本方針等の重要事項を決定するとともに、取締役の執行機能の経営監督を行います。

また、監査機能としては監査役会があります。監査役は、取締役会等の経営執行における重要会議に出席し、取締役会及び執行機能の監査を行っております。

なお、当社の経営上の意思決定、執行及び監督に係る統治体制の概略は以下のとおりです。

(取締役会)

当社の取締役会は、社外取締役2名を含む12名の取締役で構成されており、原則として毎月1回開催し、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。取締役会では、法令又は定款で定められた事項や、経営の重要な事項について十分な議論を尽くして意思決定を行っております。その際、必要に応じて関係部門責任者を同席させ、案件の詳細な確認をその場で行い、より一層の意思決定の迅速化を図っております。

また、決議機関ではありませんが取締役会の補助会議として、「役員協議会」及び「経営連絡会議」を設置しております。役員協議会は、経営に関する重要な事項について広汎で多面的な審議を行い、取締役会を補佐するものであり、原則として月2回開催しております。経営連絡会議は、取締役会において決定された方針、計画及びその他重要な案件の進捗状況を各部門の責任者が報告し、役員及び各部門責任者と情報共有する会議と位置付けており、原則毎週開催されております。

取締役会の構成員につきましては、「(2) 役員の状況 ① 役員一覧」をご参照ください。なお、取締役会の議長は、代表取締役社長保志忠郊が担当しております。

(監査役会)

当社は監査役制度を採用しております。監査役会は監査役4名で構成されており、うち2名が社外監査役であります。監査役は取締役会をはじめ重要な会議に出席するほか、重要な決裁書類を閲覧し、必要に応じて取締役、監査部及び業務担当者から直接報告や説明を受けるなど、厳格な監査を行っております。

監査役会の構成員につきましては、「(2) 役員の状況 ① 役員一覧」をご参照ください。なお、監査役会の議長は、常勤監査役梅津広が担当しております。

(常務会)

当社の常務会は、役付取締役5名で構成されており、原則毎週開催され、必要に応じて臨時会を開催しております。常務会は代表取締役社長の諮問機関として、取締役会の決定した経営基本方針に基づき経営に関する重要な事項を審議・決裁することにより、代表取締役社長を補佐するものであります。その際、関係部門責任者を同席させております。

常務会の構成員につきましては、「(2) 役員の状況 ① 役員一覧」をご参照ください。なお、常務会の議長は、代表取締役社長保志忠郊が担当しております。

(人事諮問委員会)

当社は取締役会の諮問機関として、社外取締役を委員長とする人事諮問委員会を設置しております。取締役会は、経営陣幹部の選解任方針、各候補者案、代表取締役社長の後継者計画等について、当委員会に諮問することで、公正性及び客観性を確保しております。

当委員会の構成員は、以下のとおりです。

委員長： 古田敦也(社外取締役)

委員： 増田千佳(社外取締役)、保志忠郊(代表取締役社長)、保志治紀(人事担当取締役)

(報酬諮問委員会)

当社は取締役会の諮問機関として、社外取締役を委員長とする報酬諮問委員会を設置しております。取締役会は、取締役、経営陣幹部の報酬制度、水準及び報酬額等について、当委員会に諮問することで、公正性及び客観性を確保しております。

当委員会の構成員は、以下のとおりです。

委員長： 古田敦也(社外取締役)

委員： 増田千佳(社外取締役)、保志治紀(人事担当取締役)

(独立役員連絡会)

当社は社外役員間の情報共有・意見交換等の連携を図ることを目的として、独立役員連絡会を設置しております。また、上記の「人事諮問委員会」及び「報酬諮問委員会」の開催にあたっては、当連絡会において社外役員間の情報共有と意見交換を行っております。

当連絡会の構成員は、以下のとおりです。

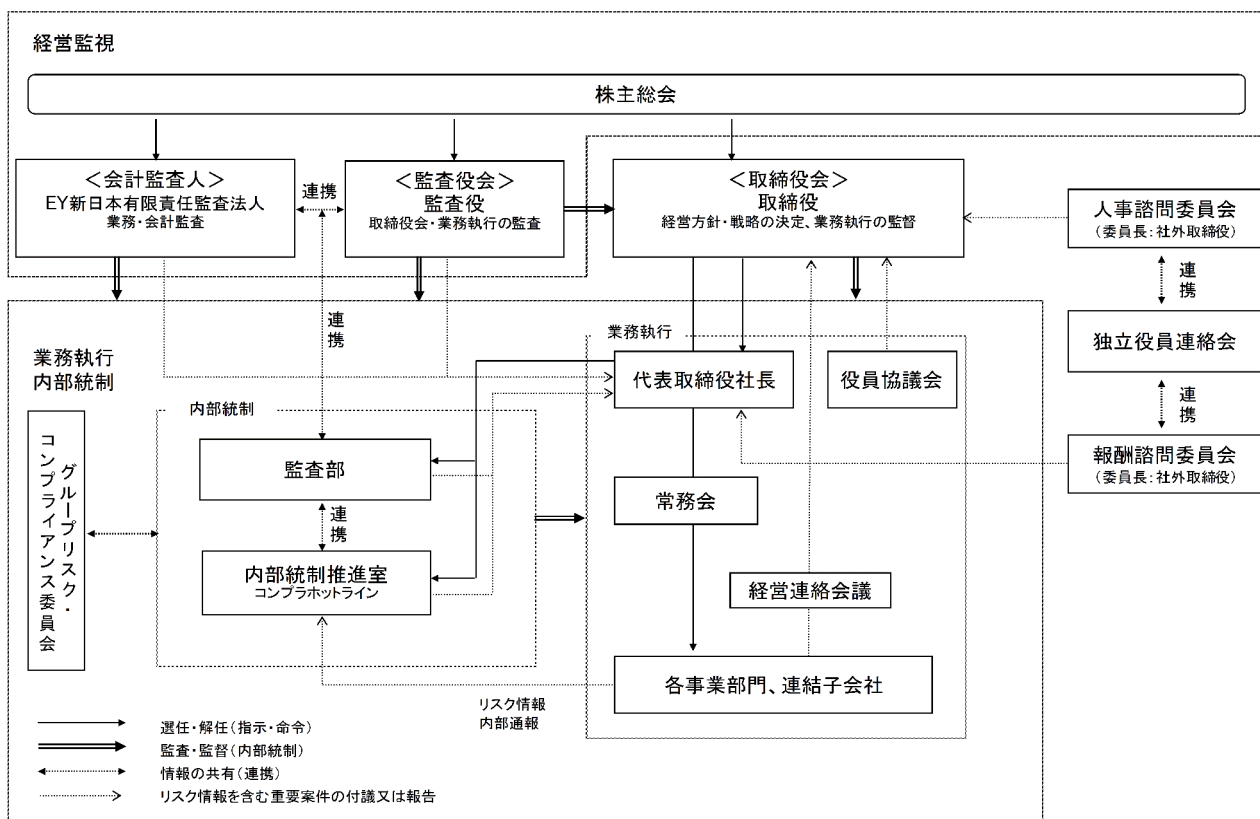
構成員： 古田敦也(社外取締役)、増田千佳(社外取締役)

梅津 広(社外監査役)、有近真澄(社外監査役)

b. 企業統治の体制を採用する理由

現在の体制が経営の公正・透明性を確保しながらも、効率的で健全な経営の維持と企業価値の持続的な向上を実現するのに相応しい体制であると考え、本体制を採用しております。

c. コーポレート・ガバナンス体制 模式図



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

当社及び当社グループの経営戦略や事業目的等は、法令に則り機動的かつ組織的に遂行されなくてはならないと考えております。このため、以下に掲げる当社の「内部統制システム整備の基本方針」に則り、有効な内部管理体制をグループとして随時整備・構築し、運用してまいります。

(当社及び当社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の体制)

- ・当社及び当社子会社（以下、「当社グループ」という。）の役職員の職務の執行が法令及び定款に適合し、かつ社会的責任(及び企業倫理)を果たすために、当社「グループ行動規範」を全役職員に周知徹底させる。
- ・内部統制推進室を「リスク・コンプライアンス統括部署」とする。内部統制推進室はコンプライアンスの基本マニュアルを策定、当社グループの体制の企画・整備を指導、役職員の教育研修を行う。また、法令遵守状況のモニタリングは監査部と協働して行う。
- ・内部統制推進室は当社グループにまたがる内部通報制度を統括し運用を行う。また、通報者の保護を徹底する。
- ・法令遵守の状況は監査部による定例監査において、状況が把握され、取締役会、監査役会に報告される。

(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)

- ・取締役の意思決定又は取締役に対する報告、その他重要な意思決定及び報告に関しては、文書の作成、保存及び廃棄に関する文書管理規程、会議体規程等を整備し、必要な関係者が閲覧できる体制とする。

(当社及び当社子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制)

- ・内部統制推進室はグループリスク管理基本規程に基づいた当社グループのリスク管理の指導(部門マニュアル策定等の指導教育)、当社グループの総合的なリスク分析、評価と対応、リスク管理体制の運用・機能維持を行う。
- ・当社グループはグループリスク管理基本規程に従って、それぞれの部門に関するリスクの管理を行う。
- ・リスクが現実化し、重大な損害の発生が予測される場合、当社の本部長・当社子会社社長は速やかに取締役会に報告する。
- ・新たに生じたリスクへの対応のため、必要な場合は当社代表取締役社長から当社グループに示達するとともに、グループ危機管理規程の発動、対応責任者となる取締役を定める。

(当社及び当社子会社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制)

- ・当社グループの重要な意思決定を行う際は多面的な検討を経て慎重に決定するため、当社代表取締役社長の諮問機関として、取締役全員で役員協議会を組織し、審議する。
- ・取締役会、常務会には関係部門責任者を同席させ経営の透明性を図り、随時に案件の詳細な確認と意思決定の迅速化を実現する。
- ・当社グループの経営方針の迅速・的確な示達、重要事項の報告を達成するために、取締役、監査役が出席する経営連絡会議を原則毎週開催する。

(当社及び当社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)

- ・グループリスク・コンプライアンス委員会を設け、当社グループの横断的なリスク管理及びコンプライアンス体制の審議・推進機関とする。
- ・グループリスク・コンプライアンス委員会はグループ全体のリスク管理及びコンプライアンス体制に関わる指示、通達を行う。
- ・内部統制推進室はグループ全体のリスクの評価及び管理の体制を適切に構築し運用する。また、そのモニタリングは監査部でこれを行う。
- ・財務報告に係る適正性を確保するために必要な内部統制を整備、運用する。
- ・当社子会社の取締役及び使用人の職務執行事項の当社への報告は、定期・適時に実施する。また当社子会社が経営上の重要事項を行う場合は、事前に当社の決裁を受ける。

(監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項)

- ・当面、監査役スタッフは置かないものの、業務監査は監査部及び経営企画部の、また日常業務は総務部の補助を受けるものとする。
- ・また将来監査役スタッフが求められた場合、会社は監査役会と協議の上その人選を行うものとする。

(前号の使用人の取締役からの独立性に関する事項)

- ・監査役スタッフが求められた場合は監査役直属とするなど、その独立性確保に努める。

(当社及び当社子会社の取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制及び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)

- ・当社グループの取締役及び使用人は会社に重大な損失を与える事項が発生し又は発生する恐れがあるとき、役職員による違法又は不正な行為を発見したとき、その他監査役が指示をした事項について、監査役に報告する。
- ・当社の取締役、監査部長、総務部長、内部統制推進室長、経営企画部長、当社子会社を管理する部門長は、監査役への求め又は重要性に応じて、重要事項の決定プロセス、違法行為、賞罰、リスク管理状況、内部通報などの報告を行うものとする。また、内部監査の状況について、監査部は定期的に監査役と報告会を開催する。

- ・当社グループは、監査役又は監査役会へ報告を行った役職員に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当社グループの全役職員に周知徹底する。

(当社の監査役職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該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)

- ・当社は、監査役職務の執行により生ずる費用等について、年度計画に基づき予算を設ける。また、費用の前払等の請求を受けたとき、予算以外の監査に係る緊急又は臨時に支出した費用又は債務が発生したときは請求に基づき速やかに支払手続を行う。

(その他監査役職務の監査が実効的に行われることを確保するための体制)

- ・代表取締役社長との定期的な意見交換会を開催し、適切な意思疎通を図る。
- ・監査役は役員協議会その他の重要な会議への出席を可能とする。
- ・監査部、総務部、内部統制推進室も監査役会を補助するものとする。

(反社会的勢力排除に向けた体制)

- ・当社グループはグループ行動規範において反社会的勢力との関係遮断を定め、総務部を反社会的勢力への対応統括部署として反社会的勢力排除のための社内体制の整備を推進し、弁護士や警察等とも連携しながら、不当な要求に対しては組織的に毅然とした姿勢で対応する。

b. リスク管理体制の整備の状況

当社は、「グループリスク管理基本規程」に基づき、当社グループのリスク管理に関する方針の策定や管理体制の整備ほか重要な事項の横断的な審議を行うため、取締役及び本部長により構成される「グループリスク・コンプライアンス委員会」を設置しており、委員会は定期的かつ必要に応じて随時開催しております。また、毎年、経営リスクをはじめとして各種リスクの調査・分析を実施しており、これらリスクに対応できる体制を構築しております。緊急事態が発生した際は、「グループ危機管理規程」に基づき、代表取締役社長を本部長とした対策本部の設置及び円滑な指揮系統の確立、並びに損失を最小限に抑えるべく体制を整えております。

(グループリスク・コンプライアンス委員会)

当社は当社グループのリスク管理に関する方針の策定や管理体制の整備ほか、重要な事項の横断的な審議を行うため、グループリスク・コンプライアンス委員会を設置しております。

当委員会の構成員は、以下のとおりです。

議長：保志忠郊(代表取締役社長)

構成員：取締役及び本部長（「(2) 役員の状況 ①役員一覧」をご参照ください。）

c. 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役及び社外監査役との間において、会社法第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限度額は、法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役及び社外監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

d. 取締役の定数

当社の取締役は12名以内とする旨、定款に定めております。

e. 取締役の選任

当社は、取締役の選任決議については、議決権を行使することの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及び選任決議は、累積投票によらない旨を定款に定めております。

f. 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については、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、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。

g. 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

イ. 自己の株式の取得

当社は、機動的な資本政策の遂行を可能とするため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって同条第1項に定める市場取引等により自己の株式を取得することができる旨定款に定めております。

ロ. 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を可能とするため、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9月30日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主又は登録株式質権者に対し、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。

(2) 【役員 の 状 況】

① 役員 一 覧

男性 15名 女性 1名 (役員のうち女性の比率6.3%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|------------------------|-------|-----------------|--|-------|---------------|
| 代表取締役社長 | 保志 忠郊 | 1971年 3月6日 | 1997年1月 ㈱まるよし入社 1999年2月 当社入社 2004年4月 制作管理部付部長 2005年5月 レコード子会社管理部長 2005年6月 執行役員就任 音楽ソフト事業本部副本部長 2007年4月 直轄営業部長 2007年6月 取締役就任 営業統括本部副本部長 2009年9月 常務取締役兼上席執行役員就任 2011年6月 営業統括本部長 2015年6月 専務取締役兼上席執行役員就任 2017年6月 代表取締役社長就任(現任) | (注) 3 | 6,246.0 |
| 専務取締役兼上席執行役員 | 和田 康孝 | 1953年 6月4日 | 1985年4月 栗林リース㈱(現 ㈱札幌北洋リ ース)入社 1986年11月 当社入社 2000年10月 制作管理部長 2003年6月 執行役員就任 2004年4月 制作本部副本部長 2005年6月 取締役就任 制作本部長 2006年8月 代表取締役社長就任 2009年9月 常務取締役兼上席執行役員就任 2013年10月 法務室長 2016年3月 日本クラウン㈱代表取締役社長就 任(現任) ㈱徳間ジャパンコミュニケーション ズ代表取締役社長就任(現任) 2017年6月 専務取締役兼上席執行役員就任 (現任) | (注) 3 | 200.0 |
| 専務取締役兼上席執行役員 開発本部管掌 | 熊谷 達也 | 1955年 11月16日 | 1979年4月 松下電送㈱(現 パナソニック システムネットワークス㈱)入社 1991年2月 当社入社 1996年6月 技術開発部長 2000年10月 開発本部副本部長 商品開発部長 2003年6月 執行役員就任 2004年4月 開発本部長 2005年6月 取締役就任 2008年11月 開発管理部長 2010年6月 常務取締役兼上席執行役員就任 2011年6月 専務取締役兼上席執行役員就任 (現任) 2015年7月 海外事業推進部長 2017年8月 第一興商(上海)電子有限公司董事 長(現任) 2018年6月 ㈱韓国第一興商理事長(現任) | (注) 3 | 48.3 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-------------------------------------|-------|----------------|---|--|----------------|---------------|
| 専務取締役兼上席執行役員 開発本部長兼制作本部管掌 | 村井 裕一 | 1959年 1月17日 | 1984年4月 1991年3月 1996年7月 2001年5月 2003年6月 2005年4月 2005年6月 2006年4月 2008年4月 2011年4月 2011年6月 2014年4月 2017年8月 2018年4月 2020年4月 | 三菱電機㈱入社 当社入社 DAM事業部長 マーケティング部長 執行役員就任 ゲートウェイ事業本部副本部長 取締役就任 ゲートウェイ事業本部長 営業統括本部副本部長 開発本部副本部長 コンテンツ企画部長 専務取締役兼上席執行役員就任 コンシューマ事業推進部長 専務取締役兼上席執行役員就任 (現任) DAMシステム部長 開発本部長(現任) | (注) 3 | 41.5 |
| 常務取締役兼上席執行役員 制作本部長兼編成企画部長兼開発本部管掌 | 渡邊 泰人 | 1961年 5月7日 | 1987年1月 2005年4月 2009年10月 2010年6月 2016年3月 2016年6月 2019年6月 | 当社入社 ゲートウェイ事業本部 ゲートウェイ管理部長 制作本部長兼編成企画部長(現任) 取締役兼執行役員就任 制作部長 取締役兼上席執行役員就任 常務取締役兼上席執行役員就任 (現任) | (注) 3 | 206.6 |
| 取締役兼上席執行役員 コミュニケーションデザイン部長 | 竹花 則幸 | 1959年 7月12日 | 1987年7月 1993年5月 2007年4月 2013年6月 2016年6月 | ㈱オフィス飯野入社 当社入社 宣伝部(現 コミュニケーション デザイン部)部長(現任) 取締役兼執行役員就任 取締役兼上席執行役員就任(現任) | (注) 3 | 160.0 |
| 取締役兼上席執行役員 営業統括本部長 | 大塚 賢治 | 1966年 9月29日 | 1985年4月 1987年12月 1998年4月 2004年4月 2007年4月 2009年10月 2011年10月 2012年4月 2012年6月 2015年4月 2016年6月 2017年6月 | 大洋観光㈱入社 当社入社 松山営業所(現 松山支店)所長 広島支店長 大阪支店長 直轄営業部長 F C 事業推進部長 営業統括本部副本部長兼子会社 営業部長 執行役員就任 営業統括本部長(現任) 上席執行役員就任 取締役兼上席執行役員就任(現任) | (注) 3 | 4.3 |
| 取締役兼上席執行役員 店舗事業本部長兼店舗開発部長 | 飯島 毅 | 1960年 7月10日 | 1989年4月 2000年3月 2005年4月 2006年4月 2008年4月 2015年4月 2015年6月 2016年6月 2016年7月 2017年4月 2019年6月 | 川鉄リース㈱(現 東京センチュ リー㈱)入社 当社入社 店舗事業部副部長 店舗開発・管理部長 店舗事業本部副本部長 店舗開発部長(現任) 執行役員就任 上席執行役員就任 店舗事業推進部長 店舗事業本部長(現任) 取締役兼上席執行役員就任(現任) | (注) 3 | 20.0 |
| 取締役兼上席執行役員 管理本部長兼財務部長 | 保志 治紀 | 1974年 9月25日 | 1998年4月 2001年10月 2014年1月 2014年6月 2018年6月 2019年6月 | ナイスコミュニティー㈱入社 当社入社 財務部長(現任) 執行役員就任 管理本部副本部長 上席執行役員就任 管理本部長(現任) 取締役兼上席執行役員就任(現任) | (注) 3 (注) 6 | 6,119.6 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-------|-------|----------------|---|---|-------|---------------|
| 取締役 | 馬場 勝彦 | 1955年 9月28日 | 1980年10月 1990年2月 1995年4月 2006年4月 2011年4月 2015年6月 2018年3月 | ㈱九州第一興商入社 当社入社 徳島営業所(現 徳島支店)所長 熊本支店長 ㈱九州第一興商代表取締役社長就 任(現任) 当社取締役就任(現任) ㈱沖縄第一興商代表取締役社長就 任(現任) | (注) 3 | 7.6 |
| 取締役 | 古田 敦也 | 1965年 8月6日 | 1990年2月 1994年1月 2005年10月 2015年6月 | ヤクルトスワローズ(現 東京ヤ クルトスワローズ)入団 ㈱イーポイント設立 代表取締役就任(現任) ヤクルトスワローズ(現 東京ヤ クルトスワローズ)監督就任 当社取締役就任(現任) | (注) 3 | — |
| 取締役 | 増田 千佳 | 1972年 8月16日 | 1993年4月 2007年2月 2013年10月 2015年6月 | 宝塚歌劇団入団(芸名 水 夏希) 雪組男役トップスター就任 ㈱AQUA所属(現在に至る) 当社取締役就任(現任) | (注) 3 | 0.3 |
| 常勤監査役 | 梅津 広 | 1964年 7月23日 | 1991年10月 1994年4月 2006年5月 2018年6月 | 朝日新和会計社(現 有限責任 あ ずさ監査法人)入社 公認会計士登録 同社社員 当社常勤監査役就任(現任) | (注) 4 | — |
| 常勤監査役 | 小林 成樹 | 1952年 9月7日 | 1976年4月 2002年4月 2006年4月 2006年7月 2012年6月 2018年6月 | 日本ラヂエーター㈱(現 マレリ ㈱)入社 同社経理グループ部長 当社入社 経理部副部長 経理部長 執行役員就任 当社常勤監査役就任(現任) | (注) 4 | 7.1 |
| 監査役 | 有近 真澄 | 1958年 9月21日 | 1987年9月 2001年6月 | ㈱紙の舟代表取締役(現任) 当社監査役就任(現任) | (注) 5 | — |
| 監査役 | 柴野 浩良 | 1962年 2月23日 | 1982年1月 1982年7月 1983年10月 1991年4月 1998年4月 2012年4月 2017年7月 2020年6月 | ㈱東海第一興商入社 ㈱姫路第一興商(現 ㈱兵庫第一 興商)入社 ㈱ハリマ第一興商(現 ㈱兵庫第 一興商)入社 同社取締役就任 同社代表取締役社長就任 ㈱京阪第一興商代表取締役社長就 任 当社顧問就任 当社監査役就任(現任) | (注) 5 | 19.1 |
| 計 | | | | | | 13,080.4 |

- (注) 1. 取締役古田敦也及び増田千佳は、社外取締役であります。
2. 常勤監査役梅津広及び監査役有近真澄は、社外監査役であります。
3. 2019年6月21日開催の定時株主総会の終結の時から2年間
4. 2018年6月22日開催の定時株主総会の終結の時から4年間
5. 2020年6月19日開催の定時株主総会の終結の時から4年間
6. 取締役保志治紀は、代表取締役社長保志忠郊の弟であります。
7. 当社では、執行役員制度を導入しており、上記執行役員を兼務する取締役(8名)のほか上席執行役員1名、執行役員5名の計14名で構成されております。

② 社外役員の状況

a. 社外取締役

当社の社外取締役は2名であります。

社外取締役古田敦也氏は、2015年に当社社外取締役に就任後、「取締役会の役割・責務」並びに「取締役・監査役等の受託責任」等を踏まえ、主に株主及びその他のステークホルダーの視点から、当社取締役会の経営を監督しております。また2016年に発足した「人事・報酬諮問委員会」においては、委員長として取締役の指名・報酬プロセスの安定化に注力しております。なお、当社グループと同氏との間に人的関係、資本的関係及び取引関係その他の利害関係はございません。また、同氏は現在において株式会社エーポイントの代表取締役を兼任しておりますが、当社グループとその会社との間に、人的関係、資本的関係及び取引関係その他の利害関係はございません。

社外取締役増田千佳氏は、2015年に当社社外取締役に就任後、「取締役会の役割・責務」並びに「取締役・監査役等の受託責任」等を踏まえ、主に株主及びその他のステークホルダーの視点から、当社取締役会の経営を監督しております。また2016年に発足した「人事・報酬諮問委員会」においては、委員として取締役の指名・報酬プロセスの安定化に注力しております。なお、同氏は当社株式を300株保有しておりますが、当社グループと同氏との間に人的関係、資本的関係及び取引関係その他の利害関係はございません。

b. 社外監査役

当社の社外監査役は2名であります。うち、梅津広氏は、常勤社外監査役であります。

社外監査役梅津広氏は、長年にわたる公認会計士としての豊富な経験と財務及び会計に関する高度な専門知識と見識を有しております。なお、当社グループと同氏との間に人的関係、資本的関係及び取引関係その他の利害関係はございません。

社外監査役有近真澄氏は、長年の音楽楽曲並びに音楽著作権の管理会社経験等により、音楽関連法務、音楽業界全般に相当程度の知見を有しております。なお、当社グループと同氏との間に人的関係、資本的関係及びその他の利害関係はございません。また、同氏は現在において有限会社紙の舟の代表取締役を兼任しておりますが、当社グループとその会社との間に、人的関係、資本的関係及び取引関係その他の利害関係はございません。

c. 社外取締役及び社外監査役の独立性に関する基準

当社は、社外取締役及び社外監査役（以下、「独立役員」という）の独立性を客観的に判断するため、独立性の判断基準を定めており、次の各項目のいずれにも該当しない者を独立役員として指定しております。

- イ. 当社及び当社の関係会社の業務執行者又は過去10年間に於いて当社及び当社の関係会社の業務執行者であった者
 - ロ. 当社グループを主要な取引先とする者又はその業務執行者
 - ハ. 当社グループの主要な取引先又はその業務執行者
 - ニ. 当社の大株主（直接・間接的に議決権の10%以上を保有している者）又はその業務執行者
 - ホ. 当社が直接・間接的に議決権の10%以上を保有している者又はその業務執行者
 - ヘ. 当社グループの会計監査人である監査法人に所属する者
 - ト. 当社グループから役員報酬以外に、多額の金銭その他の財産上の利益を受けている弁護士、公認会計士、税理士又はコンサルタント等
 - チ. 当社グループから多額の金銭その他の財産上の利益を受けている法律事務所、監査法人、税理士法人又はコンサルティング・ファーム等の法人、組合等の団体の理事その他の業務執行者
 - リ. 当社グループから多額の寄付又は助成を受けている者又は法人、監査法人、税理士法人又はコンサルティング・ファーム等の法人、組合等の団体の理事その他の業務執行者
 - ヌ. 当社グループの業務執行取締役、常勤監査役が他の会社の社外取締役又は社外監査役を兼務している場合において、当該他の会社の業務執行取締役、執行役、執行役員又は支配人その他の使用者である者
 - ル. 上記ロ～ヌに過去3年間に於いて該当していた者
 - ヲ. 上記イ～ルに該当する者が重要な者である場合において、その者の配偶者又は二親等以内の親族
- なお、当社は社外取締役古田敦也氏、増田千佳氏、社外監査役梅津広氏、有近真澄氏の4名を東京証券取引

所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

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

社外取締役は、取締役会において、独立した視点から経営全般に対して監督を行っております。また、内部監査部門及び内部統制部門並びに管理部門を管掌する取締役等との意見交換を定期的に行っているほか、独立役員連絡会を通じて社外役員間の情報共有を図っております。

社外監査役は、取締役会をはじめ重要な会議に出席し、会社法の定める調査権限を適切に行使し、会社がステークホルダーとの利害関係に抵触しないように監視機能を果たしております。社外監査役2名のうち1名は常勤監査役であり、必要に応じて子会社を含めた事業所の現場往査を実施するとともに、内部監査部門、内部統制部門、会計監査人とは定期的に情報交換を行うなど連携を図っております。

(3) 【監査の状況】

① 監査役監査の状況

a. 監査役監査の組織、人員及び手続

当社は監査役制度を採用しております。当事業年度末において監査役会は監査役4名で構成されており、うち3名が社外監査役であります。監査役は取締役会をはじめ重要な会議に出席するほか、必要に応じて取締役、監査部及び業務担当者から直接報告や説明を受けるなど、厳格な監査を行うとともに、適宜、助言・勧告を行っており、客観性及び中立性の確保に努めております。

社外監査役大塚信明氏は、長年にわたる金融機関勤務並びに他社での監査役の経験等により、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。

社外監査役梅津広氏は、長年にわたる公認会計士としての豊富な経験と財務及び会計に関する高度な専門知識と見識を有しております。

社内監査役の小林成樹氏は、長年当社の経理部門統括責任者として従事した経験と、財務及び会計の相当程度の知見を有していることから、社内監査役に選任しております。

社外監査役有近真澄氏は、長年の音楽楽曲並びに音楽著作権の管理会社経営経験等により、音楽関連法務、音楽業界全般に相当程度の知見を有しております。

2020年6月19日に新たに就任した社内監査役柴野浩良氏は、長年当社グループの国内販売子会社の営業及び店舗運営部門に携わり、特に関西地区を統括しておりました。また、子会社経営で豊富な経験・知見を有していることから、社内監査役に選任しております。

b. 監査役会の活動状況

監査役会は、月1回の定例監査役会のほか、必要に応じて臨時監査役会を開催しております。当事業年度においては合計で16回開催しており、個々の監査役の出席状況は以下のとおりであります。

| 役職名 | 氏名 | 出席回数（出席率） |
|-----------|-------|---------------|
| 常勤監査役（社外） | 大塚 信明 | 16回/16回（100%） |
| 常勤監査役（社外） | 梅津 広 | 16回/16回（100%） |
| 常勤監査役 | 小林 成樹 | 16回/16回（100%） |
| 監査役（社外） | 有近 真澄 | 16回/16回（100%） |

監査役会における主な検討事項は、監査の方針及び実施計画、当社グループのコーポレート・ガバナンスや内部統制システムの整備・運用状況、会計監査人の評価等であり、直近の往査結果の内容報告等を含め監査役間での情報共有と意思の疎通を図っております。

各監査役は共通の活動項目として、取締役会をはじめ重要な会議へ出席するとともに、代表取締役社長との定期的な意見交換等を実施しております。常勤監査役はこのほか、重要な決裁書類の閲覧、取締役等へのヒアリング、当社支店及び子会社への往査、会計監査人からの定期・随時の報告聴取や意見交換等を実施しており、下記②b.に記載のとおり、内部統制監査を中心に内部監査部門、内部統制部門との連携にも努めております。また、社外監査役は、独立役員連絡会を通じて社外取締役との情報共有を図っております。

② 内部監査の状況

a. 内部監査の組織、人員及び手続

当社の内部監査の組織は、内部監査機能としては、社長直属の監査部を設置しており、12名体制で当社及び当社グループの業務全般について、年間の監査計画に基づいて内部監査を実施しております。また、その監査結果については、定期的に監査役会及び内部統制部門と情報共有を図るとともに、抽出された指摘事項の解消のため、当該部門と共同して指摘事項の改善に注力しております。

b. 内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携並びにこれらの監査と内部統制部門との関係

内部監査部門、内部統制部門及び監査役会は、毎月開催の定例会合において、内部監査結果や内部統制評価に係る状況報告や意見交換を行っており、重点監査項目の確認や追加調査の必要性等についての情報及び認識の共有を図っております。また、内部監査部門は、必要に応じて会計監査人と情報交換を行い、効果的かつ効率的な内部監査に努めております。

監査役会は会計監査人より四半期に一度以上の頻度で会計監査結果等の報告を受け、その都度必要な意見交換を行うとともに、必要に応じて会計監査人による往査・実査の立会いを実施するなど、両者間の連携に努めております。

③ 会計監査の状況

a. 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

b. 継続監査期間

1989年以降

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 | 井上 秀之 |
| 指定有限責任社員・業務執行社員 | 林 美岐 |
| 指定有限責任社員・業務執行社員 | 三木 練太郎 |

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9名、会計士試験合格者等9名、その他11名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定にあたっては、監査法人の組織的な品質管理体制の状況、当社担当監査チームの構成と専門能力並びに独立性、当社事業内容に対応した監査計画の適切性と監査の実施状況、監査報酬額の妥当性等について、監査役会が事業年度を通じて評価を行っており、その結果、会計監査人の監査体制・品質管理状況等の適切性が確保されていると判断されたことから、上記監査法人を選定（再任）いたしております。

(解任又は不再任の決定の方針)

監査役会は、会計監査人（監査法人）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。

また、監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合に、監査役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、監査役会が選定した監査役は、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と解任の理由を報告いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」を踏まえ、会計監査人からの定期・随時の監査報告聴取や意見交換の実施、並びに事業所往査への立会い実施等、事業年度を通じて会計監査人との連携を図りつつ上記③e.に記載の各項目等の評価を行い、会計監査人による監査の方法及び結果の相当性ととも、会計監査人の選定（再任）に関し重要な問題がない点を確認いたしております。

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(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) |
| 提出会社 | 72 | — | 72 | 2 |
| 連結子会社 | — | — | — | — |
| 計 | 72 | — | 72 | 2 |

当社における非監査業務の内容は、公認会計士法第2条第1項に規定する業務以外の会計事項に係る助言等の役務提供等であります。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬 (a. を除く)

| 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(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) |
| 提出会社 | — | 3 | — | 3 |
| 連結子会社 | — | 0 | — | 0 |
| 計 | — | — | — | — |

当社及び連結子会社における非監査業務の内容は、税務に関するアドバイザー業務等であります。

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

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬は、監査計画及び業務の特性等を勘案し、代表取締役社長が監査役会の同意を得て決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況、報酬見積りの算定根拠等について必要な検証を行った結果、会計監査人の報酬等に同意を行っております。

(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

a. 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

当社の経営方針は、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を最重要課題としております。したがって、役員報酬の制度設計も、各取締役が短期志向に陥ることなく、ロングレンジな視点での経営判断と職務執行を実践したかを問う評価体系となっております。

b. 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の決定権限を有する者の氏名又は名称、その権限の内容及び裁量の範囲

役員の報酬等の額については、月例報酬・短期報酬は「役員報酬規程」に、また長期インセンティブ報酬は「ストック・オプション報酬規程」に算定方法が明記されております。代表取締役社長が取締役会の一任を受けて、当該規程に沿って、原案を策定し、社外取締役を委員長とする「報酬諮問委員会」の審議並びに助言・提言を受けて最終決定しております。

算定方法の決定に関する方針については、算定方法を定める「役員報酬規程」及び「ストック・オプション報酬規程」はいずれも取締役会の決議によるものであり、取締役会が算定方針の最終権限者であります。ただし、この場合も、社外取締役を委員長とする「報酬諮問委員会」の審議並びに助言・提言を受けて最終決定するものであります。

c. 業績連動報酬と業績連動報酬以外の報酬等の支給割合の決定に関する方針

当該支給割合は、「役員報酬規程」及び「ストック・オプション報酬規程」に規定されております。当該決定の方針は、上記 a. の方針に沿ったものであります。

d. 業績連動報酬に係る指標

業績連動報酬に係る指標については、「取締役業績評価基準」の中で、役位別に以下の指標をもって評価しております。

イ. 定量指標(業績指標)

連結の売上高、営業利益、経常利益、当期純利益、営業利益率、自己資本当期純利益率(ROE)、1株当たり当期純利益(EPS)のほか、セグメント(部門)別の売上高と営業利益などであります。

ロ. 定性指標

イノベーションの気概、変化への柔軟性、本質を見抜く力、ビジョンを掲げる力、過去からの脱却、多様性の活用、リスク管理ほか、経営上の重要課題への取り組みなどであります。

e. 上記指標を選択した理由及び当該業績連動報酬の決定方法

当社経営は、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を目指しておりますが、そのために、現在(短期)のために既存のものを管理する活動と未来(長期)のために新たなものを創造する企業家的な活動のバランスが重要と認識しております。その趣旨から、上記 d. の定量・定性指標を選択いたしました。なお、当該業績連動報酬の決定方法については、以下のとおりであります。

- ・代表取締役社長を含むすべての社内取締役を対象に当事業年度における定量指標(業績指標)及び定性指標を記載した「取締役業績評価表」をもって自己評価を実施いたします。
- ・代表取締役社長は、各取締役の自己評価と当事業年度の業績等を参考に、会社の状況ほか経済環境等を総合的に判断し、「役員報酬規程」に沿い、取締役の報酬案について役位別かつ個別に策定いたします。
- ・取締役報酬案は、社外取締役・人事担当取締役で構成する「報酬諮問委員会」へ諮られ、当委員会はこれを審議し、疑義がある場合、代表取締役社長へ意見・提言いたします。
- ・報酬の最終評価と金額配分は、取締役会が代表取締役社長に一任しております。代表取締役社長は、同委員会の審議結果あるいは提言を尊重し、最終決定いたします。

f. 役員の報酬等に関する株主総会の決議年月日及び決議の内容

当社役員の報酬等に関する株主総会の決議年月日は、2005年6月26日開催の第30回定時株主総会であり、取締役(9名)の報酬限度額は年額8億円以内と決議いただいております。また、2015年6月19日開催の第40回定時株主総会において、社外取締役及び非常勤取締役を除く取締役(9名)に対して、年額2億円以内の範囲で新株予約権を割り当てることを決議いただいております。また、同株主総会において、監査役(4名)の報酬限度額を年額1億1千万円以内と決議いただいております。

g. 当事業年度における役員の報酬等の額の決定過程における取締役会及び報酬諮問委員会の活動内容

当社は、役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の決定に関与する委員会として社外取締役を委員長とする「報酬諮問委員会」を設置しております。当委員会は社外取締役・人事担当取締役で構成されており、代表取締役社長が諮る取締役報酬案について、当事業年度の経営成績ほか「取締役会の実効性の評価」等を鑑み、厳格に審議いたします。取締役報酬案について疑義が生じた場合、同委員会は代表取締役社長に意見・提言いたしますが、当事業年度における取締役報酬案について疑義はありませんでした。

② 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 (百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) | | | 対象となる役員の員数(名) |
|--------------------|-----------------|-----------------|------------|----|---------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動報酬 | | |
| | | | ストック・オプション | 賞与 | |
| 取締役 (社外取締役を除く。) | 586 | 453 | 96 | 37 | 12 |
| 監査役 (社外監査役を除く。) | 20 | 20 | — | — | 1 |
| 社外役員 | 95 | 95 | — | — | 5 |

③ 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

| 氏名 | 役員区分 | 会社区分 | 連結報酬等の種類別の額(百万円) | | | 連結報酬等の総額 (百万円) |
|-------|------|------|------------------|------------|----|-------------------|
| | | | 固定報酬 | 業績連動報酬 | | |
| | | | | ストック・オプション | 賞与 | |
| 保志 忠郊 | 取締役 | 提出会社 | 150 | 30 | — | 180 |

(注) 連結報酬等の総額が1億円以上である者に限定して記載しております。

(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、事業戦略において取引先との関係性強化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に分類し、専ら株式の価額の変動又は配当の受領によって利益を得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に分類しております。

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法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

当社グループの事業領域は、業務用カラオケ機器の企画開発・委託生産から販売等、カラオケボックス・飲食店の運営、またエルダー関連事業及びパーキング事業など、広範囲に及んでおります。したがって、これらの事業遂行のためには、様々な企業との協力関係を必須としており、当社グループは事業戦略、取引先との関係性強化などを総合的に勘案し、中長期的な観点から必要と判断されるものを政策保有しております。また、毎年取締役会において、個別銘柄毎に、保有の合理性を検証し、合理性が乏しいと判断した株式については、適宜株価や市場動向その他の事情を考慮しつつ、保有株式の縮減解消を検討しております。

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(百万円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式 | 8 | 61 |
| 非上場株式以外の株式 | 15 | 3,061 |

(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(百万円) | 株式数の増加の理由 |
|------------|-------------|----------------------------|-----------|
| 非上場株式 | — | — | — |
| 非上場株式以外の株式 | — | — | — |

(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(百万円) |
|------------|-------------|----------------------------|
| 非上場株式 | 2 | 97 |
| 非上場株式以外の株式 | 1 | 92 |

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 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| エイベックス㈱ | 1,020,000 | 1,020,000 | 同社が保有するコンテンツの利用等における取引関係の強化 | 無 |
| | 868 | 1,505 | | |
| アサヒグループホールディングス㈱ | 200,000 | 200,000 | 酒類等の仕入並びに同社のリソースを活用した販売促進企画等の取引関係の強化 | 無 (注) 3 |
| | 702 | 986 | | |
| ㈱音通 | 15,079,500 | 15,079,500 | 業務用カラオケ機器等の拡販に向けた取引関係の強化 | 無 |
| | 286 | 437 | | |
| ㈱フェイス | 367,363 | 367,363 | 同社が保有するコンテンツの利用等における取引関係の強化 | 無 |
| | 213 | 335 | | |
| キリンホールディングス㈱ | 100,000 | 100,000 | 酒類等の仕入並びに同社のリソースを活用した販売促進企画等の取引関係の強化 | 無 (注) 3 |
| | 213 | 264 | | |
| ㈱三菱UFJフィナンシャル・グループ | 470,500 | 470,500 | 財務戦略並びに金融・営業情報の収集等における取引関係の強化 | 無 (注) 3 |
| | 189 | 258 | | |
| ㈱みずほフィナンシャルグループ | 1,100,945 | 1,100,945 | 財務戦略並びに金融・営業情報の収集等における取引関係の強化 | 無 (注) 3 |
| | 136 | 188 | | |
| 共同印刷㈱ | 46,000 | 46,000 | 目次本・販促物の仕入・配送委託等における取引関係の強化 | 有 |
| | 124 | 112 | | |
| ㈱ワキタ | 112,000 | 112,000 | 業務用カラオケ機器等の拡販に向けた取引関係の強化 | 無 |
| | 110 | 123 | | |
| ㈱鉄人化計画 | 505,000 | 505,000 | 業務用カラオケ機器等の拡販に向けた取引関係の強化 | 無 |
| | 92 | 186 | | |
| ㈱ウチヤマホールディングス | 280,000 | 280,000 | 業務用カラオケ機器等の拡販に向けた取引関係の強化 | 無 |
| | 89 | 128 | | |
| ㈱三井住友フィナンシャルグループ | 7,053 | 7,053 | 財務戦略並びに金融・営業情報の収集等における取引関係の強化 | 無 (注) 3 |
| | 18 | 27 | | |
| ㈱東京きらぼしフィナンシャルグループ | 5,920 | 5,920 | 財務戦略並びに金融・営業情報の収集等における取引関係の強化 | 無 (注) 3 |
| | 6 | 9 | | |
| 三井住友トラスト・ホールディングス㈱ | 1,490 | 1,490 | 財務戦略並びに金融・営業情報の収集等における取引関係の強化 | 無 |
| | 4 | 5 | | |
| ㈱コンコルディア・フィナンシャルグループ | 10,000 | 10,000 | 財務戦略並びに金融・営業情報の収集等における取引関係の強化 | 無 |
| | 3 | 4 | | |
| シダックス㈱ | — | 372,400 | — | — |
| | — | 119 | | |

(注) 1. 「—」は、当該銘柄を保有していないことを示しております。

2. 定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性は、毎年取締役会において、個別銘柄ごとに、保有目的の適正性、経済合理性、資本コスト対比などを総合的に勘案し、検証しております。

3. 当該株式の発行者は当社の株式を保有しておりませんが、発行者のグループ会社が当社の株式を保有しております。

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。以下「連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しております。

(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(2019年4月1日から2020年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2019年4月1日から2020年3月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、以下のとおり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。

会計基準の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

また、公益財団法人財務会計基準機構や他団体の主催する研修に参加しております。

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：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 57,182 | 47,992 |
| 受取手形及び売掛金 | 5,205 | 4,758 |
| たな卸資産 | ※1 5,464 | ※1 7,777 |
| その他 | 6,762 | 5,331 |
| 貸倒引当金 | △133 | △122 |
| 流動資産合計 | 74,482 | 65,737 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 14,645 | ※4 14,866 |
| 減価償却累計額 | △8,741 | △9,098 |
| 建物及び構築物（純額） | 5,903 | 5,768 |
| カラオケ賃貸機器 | ※2 47,462 | ※2 50,961 |
| 減価償却累計額 | △38,353 | △41,148 |
| カラオケ賃貸機器（純額） | 9,108 | 9,813 |
| カラオケルーム及び飲食店舗設備 | ※3 52,002 | ※3 54,221 |
| 減価償却累計額 | △32,540 | △34,102 |
| カラオケルーム及び飲食店舗設備（純額） | 19,462 | 20,118 |
| 土地 | ※5 39,794 | ※4, ※5 40,600 |
| その他 | 5,796 | 6,583 |
| 減価償却累計額 | △4,451 | △4,949 |
| その他（純額） | 1,345 | 1,634 |
| 有形固定資産合計 | 75,614 | 77,935 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 3,407 | 2,900 |
| その他 | 6,944 | 7,299 |
| 無形固定資産合計 | 10,351 | 10,199 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 4,849 | 3,157 |
| 長期貸付金 | 546 | 745 |
| 繰延税金資産 | 6,110 | 6,485 |
| 敷金及び保証金 | 14,976 | 15,249 |
| その他 | 1,956 | 2,127 |
| 貸倒引当金 | △71 | △71 |
| 投資その他の資産合計 | 28,366 | 27,693 |
| 固定資産合計 | 114,332 | 115,829 |
| 資産合計 | 188,814 | 181,567 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 3,469 | 4,929 |
| 短期借入金 | 3,264 | ※4 2,786 |
| 1年内償還予定の社債 | 6,500 | — |
| 未払金 | 8,979 | 7,986 |
| 未払法人税等 | 6,030 | 2,117 |
| 賞与引当金 | 1,156 | 1,184 |
| その他 | 3,710 | 3,429 |
| 流動負債合計 | 33,111 | 22,433 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 11,890 | ※4 11,045 |
| 繰延税金負債 | 45 | 29 |
| 役員退職慰労引当金 | 909 | 943 |
| 退職給付に係る負債 | 6,670 | 7,270 |
| その他 | 3,550 | 3,638 |
| 固定負債合計 | 23,066 | 22,927 |
| 負債合計 | 56,178 | 45,361 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 12,350 | 12,350 |
| 資本剰余金 | 4,003 | 4,003 |
| 利益剰余金 | 117,709 | 123,891 |
| 自己株式 | △2,986 | △4,589 |
| 株主資本合計 | 131,077 | 135,656 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 814 | △221 |
| 土地再評価差額金 | ※5 △733 | ※5 △733 |
| 為替換算調整勘定 | 47 | △26 |
| 退職給付に係る調整累計額 | △289 | △254 |
| その他の包括利益累計額合計 | △161 | △1,236 |
| 新株予約権 | 302 | 310 |
| 非支配株主持分 | 1,417 | 1,475 |
| 純資産合計 | 132,636 | 136,205 |
| 負債純資産合計 | 188,814 | 181,567 |

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：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | 143,833 | 146,297 |
| 売上原価 | ※3 89,555 | ※3 92,362 |
| 売上総利益 | 54,277 | 53,935 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 広告宣伝費 | 2,284 | 2,306 |
| 販売促進費 | 1,548 | 2,039 |
| 荷造運送費 | 807 | 833 |
| 役員報酬 | 1,424 | 1,355 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 153 | 137 |
| 給料及び賞与 | 13,707 | 13,585 |
| 賞与引当金繰入額 | 879 | 900 |
| 退職給付費用 | 596 | 589 |
| 賃借料 | 1,058 | 1,057 |
| 減価償却費 | 802 | 792 |
| その他 | 11,344 | 11,278 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 34,605 | 34,876 |
| 営業利益 | 19,672 | 19,058 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 53 | 31 |
| 受取手数料 | 156 | 150 |
| 受取協賛金 | 378 | 366 |
| 為替差益 | 214 | — |
| その他 | 855 | 870 |
| 営業外収益合計 | 1,658 | 1,419 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 159 | 114 |
| 為替差損 | — | 19 |
| 解約違約金 | 133 | 59 |
| その他 | 156 | 151 |
| 営業外費用合計 | 449 | 344 |
| 経常利益 | 20,881 | 20,133 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日) | | 当連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日) | |
|-----------------|--|--------|--|--------|
| 特別利益 | | | | |
| 固定資産売却益 | ※1 | 5,952 | ※1 | 28 |
| 投資有価証券売却益 | | 61 | | 39 |
| 特別利益合計 | | 6,013 | | 68 |
| 特別損失 | | | | |
| 固定資産処分損 | ※2 | 366 | ※2 | 179 |
| 減損損失 | ※4 | 1,828 | ※4 | 1,250 |
| 投資有価証券売却損 | | — | | 96 |
| 投資有価証券評価損 | | — | | 130 |
| 出資金評価損 | | 97 | | — |
| 特別損失合計 | | 2,292 | | 1,658 |
| 税金等調整前当期純利益 | | 24,602 | | 18,543 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 9,465 | | 6,041 |
| 法人税等調整額 | | △533 | | △125 |
| 法人税等合計 | | 8,931 | | 5,915 |
| 当期純利益 | | 15,671 | | 12,628 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | | 70 | | 72 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | 15,600 | | 12,555 |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日) |
|--------------|--|--|
| 当期純利益 | 15,671 | 12,628 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △446 | △1,036 |
| 為替換算調整勘定 | △40 | △73 |
| 退職給付に係る調整額 | 67 | 35 |
| その他の包括利益合計 | ※ △420 | ※ △1,075 |
| 包括利益 | 15,251 | 11,553 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 15,180 | 11,480 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 70 | 72 |

③ 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------|--------|-------|---------|--------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 12,350 | 4,003 | 108,489 | △1,309 | 123,534 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △6,380 | | △6,380 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 15,600 | | 15,600 |
| 自己株式の取得 | | | | △1,677 | △1,677 |
| 自己株式の処分 | | | | | — |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | △0 | | △0 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | 9,220 | △1,677 | 7,543 |
| 当期末残高 | 12,350 | 4,003 | 117,709 | △2,986 | 131,077 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | |
|---------------------|--------------|----------|----------|--------------|---------------|
| | その他有価証券評価差額金 | 土地再評価差額金 | 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 | 1,261 | △733 | 87 | △356 | 258 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | |
| 自己株式の取得 | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | | | |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | △446 | 0 | △40 | 67 | △420 |
| 当期変動額合計 | △446 | 0 | △40 | 67 | △420 |
| 当期末残高 | 814 | △733 | 47 | △289 | △161 |

| | 新株予約権 | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|-------|---------|---------|
| 当期首残高 | 203 | 1,359 | 125,356 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | △6,380 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 15,600 |
| 自己株式の取得 | | | △1,677 |
| 自己株式の処分 | | | — |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | △0 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 99 | 58 | △262 |
| 当期変動額合計 | 99 | 58 | 7,280 |
| 当期末残高 | 302 | 1,417 | 132,636 |

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------|--------|-------|---------|--------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 12,350 | 4,003 | 117,709 | △2,986 | 131,077 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △6,346 | | △6,346 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 12,555 | | 12,555 |
| 自己株式の取得 | | | | △1,719 | △1,719 |
| 自己株式の処分 | | | △27 | 116 | 88 |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | | | — |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | 6,181 | △1,603 | 4,578 |
| 当期末残高 | 12,350 | 4,003 | 123,891 | △4,589 | 135,656 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | |
|---------------------|--------------|----------|----------|--------------|---------------|
| | その他有価証券評価差額金 | 土地再評価差額金 | 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 | 814 | △733 | 47 | △289 | △161 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | |
| 自己株式の取得 | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | | | |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | △1,036 | — | △73 | 35 | △1,075 |
| 当期変動額合計 | △1,036 | — | △73 | 35 | △1,075 |
| 当期末残高 | △221 | △733 | △26 | △254 | △1,236 |

| | 新株予約権 | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|-------|---------|---------|
| 当期首残高 | 302 | 1,417 | 132,636 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | △6,346 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 12,555 |
| 自己株式の取得 | | | △1,719 |
| 自己株式の処分 | | | 88 |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | — |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 7 | 57 | △1,009 |
| 当期変動額合計 | 7 | 57 | 3,569 |
| 当期末残高 | 310 | 1,475 | 136,205 |

④ 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31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 | 24,602 | 18,543 |
| 減価償却費 | 15,108 | 15,604 |
| のれん償却額 | 658 | 606 |
| 減損損失 | 1,828 | 1,250 |
| 役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少) | △137 | 33 |
| 受取利息及び受取配当金 | △199 | △171 |
| 支払利息 | 159 | 114 |
| 為替差損益 (△は益) | △221 | 60 |
| 投資有価証券売却損益 (△は益) | △61 | 56 |
| 投資有価証券評価損益 (△は益) | — | 130 |
| 固定資産処分損益 (△は益) | △5,585 | 151 |
| 出資金評価損 | 97 | — |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | △77 | 434 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | 784 | △2,316 |
| カラオケ賃貸機器の売上原価振替 | 76 | 75 |
| 前渡金の増減額 (△は増加) | △552 | 1,099 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | 48 | 1,467 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 423 | △816 |
| その他 | 1,336 | 1,610 |
| 小計 | 38,289 | 37,935 |
| 利息及び配当金の受取額 | 199 | 171 |
| 利息の支払額 | △160 | △115 |
| 法人税等の支払額 | △8,107 | △9,835 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 30,221 | 28,155 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の預入による支出 | △54 | △61 |
| 定期預金の払戻による収入 | 81 | 44 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △15,263 | △14,347 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 8,889 | 66 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △4,467 | △4,224 |
| 映像使用許諾権の取得による支出 | △1,766 | △2,383 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 61 | 189 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △181 | — |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 | — | △33 |
| 貸付けによる支出 | △440 | △547 |
| 貸付金の回収による収入 | 484 | 470 |
| 敷金及び保証金の差入による支出 | △2,094 | △910 |
| 敷金及び保証金の回収による収入 | 547 | 240 |
| その他 | 10 | 66 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △14,192 | △21,430 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日) |
|----------------------|--|--|
| 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) | △273 | △38 |
| 長期借入れによる収入 | 820 | 170 |
| 長期借入金の返済による支出 | △2,016 | △1,455 |
| 社債の償還による支出 | — | △6,500 |
| 配当金の支払額 | △6,381 | △6,308 |
| 自己株式の取得による支出 | △1,677 | △1,719 |
| その他 | △18 | △20 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △9,547 | △15,872 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 221 | △60 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 6,702 | △9,207 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 49,736 | 56,439 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | ※1 56,439 | ※1 47,232 |

【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 38社

主要な連結子会社の名称

(株)北海道第一興商、(株)東北第一興商、(株)台東第一興商、(株)新潟第一興商、(株)東海第一興商、(株)第一興商近畿、(株)九州第一興商、(株)ディーケーファイナンス、(株)Airside ほかに29社

(株)ザ・パークは、2019年10月に新たに設立したため、連結の範囲に含めております。(株)イハシ産業は、2019年12月に全株式を取得したため、連結の範囲に含めております。(株)ネクスト50は、2019年12月に新たに設立したため、連結の範囲に含めております。クラウン徳間ミュージック販売(株)は、2019年9月に(株)徳間ジャパンコミュニケーションズを存続会社とする吸収合併により解散したため、連結の範囲から除外しております。丸萩洋酒工業(株)は、2019年12月に全株式を売却したため、連結の範囲から除外しております。

(2) 主要な非連結子会社の名称

該当事項はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用関連会社の名称

該当事項はありません。

(2) 持分法非適用会社の名称

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

連結子会社の決算日が連結決算日と異なる会社は次のとおりであります。

なお、連結財務諸表の作成に当たっては、決算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、連結上必要な調整を行っております。

決算日が12月31日の会社

第一興商(上海)電子有限公司
第一興商電子貿易(上海)有限公司

決算日が2月末日の会社

(株)Airside
日本クラウン(株)
(株)徳間ジャパンコミュニケーションズ
(株)トライエム
(株)第一興商音楽出版
(株)クラウンミュージック
(株)ズームリパブリック
ユニオン映画(株)
(株)ネクスト50

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)

なお、債券のうち、取得原価と債券金額との差額が金利の調整と認められるものについては、償却原価法(定額法)により算定しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法

② たな卸資産

主として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)

(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)

当社及び国内連結子会社は定率法を、また、在外連結子会社は定額法を採用しております。ただし、当社及び国内連結子会社は、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。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

| | |
|-----------------|--------|
| 建物及び構築物 | 3年～50年 |
| カラオケ賃貸機器 | 5年～6年 |
| カラオケルーム及び飲食店舗設備 | 3年～41年 |

② 無形固定資産

当社及び連結子会社は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

当社及び国内連結子会社は、従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額基準により計上しております。

③ 役員退職慰労引当金

国内連結子会社は、役員の退任時の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給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 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額を、それぞれ翌連結会計年度から費用処理しております。

③ 小規模企業等における簡便法の採用

連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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、在外子会社等の資産及び負債は、在外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計上しております。

(6) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については8年間の均等償却を行っております。なお、2010年3月31日以前に発生した負ののれんの償却については、15年間の均等償却を行っております。

(7) 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、価格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。

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(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 2020年3月31日)
- ・「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 2020年3月31日)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1: 顧客との契約を識別する。

ステップ2: 契約における履行義務を識別する。

ステップ3: 取引価格を算定する。

ステップ4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)
- ・「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 2020年3月31日)

(1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(以下「時価算定会計基準等」という。)が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

・「金融商品に関する会計基準」における金融商品

・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

- ・「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 2020年3月31日)

(1) 概要

関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に、採用した会計処理の原則及び手続きの概要を示すことを目的とするものです。

(2) 適用予定日

2021年3月期の年度末より適用予定であります。

- ・「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)

(1) 概要

当年度の財務諸表に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌年度の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクがある項目における会計上の見積りの内容について、財務諸表利用者の理解に資する情報を開示することを目的とするものです。

(2) 適用予定日

2021年3月期の年度末より適用予定であります。

(表示方法の変更)

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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」に含めていた「前渡金の増減額(△は増加)」は、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、「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784百万円は、「前渡金の増減額(△は増加)」△552百万円、「その他」1,336百万円として組替えております。

(追加情報)

新型コロナウイルスの感染拡大に伴う店舗の臨時休業等により、足元の業績に売上高減少等の影響が生じております。固定資産の減損及び税効果会計等におきましては、当該業績への影響が2020年秋まで続くものと仮定し、将来キャッシュ・フロー及び繰延税金資産の回収可能性等の見積りを行っております。

(連結貸借対照表関係)

※1 たな卸資産の内訳は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 商品及び製品 | 5,172百万円 | 7,496百万円 |
| 仕掛品 | 156 | 141 |
| 原材料及び貯蔵品 | 135 | 138 |
| 計 | 5,464 | 7,777 |

※2 カラオケ賃貸機器の内訳は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 機械装置 | 9,108百万円 | 9,813百万円 |

※3 カラオケルーム及び飲食店舗設備の内訳は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 建物及び構築物 | 17,227百万円 | 17,691百万円 |
| 機械装置 | 1,495 | 1,637 |
| その他 | 739 | 790 |
| 計 | 19,462 | 20,118 |

※4 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 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 建物及び構築物 | －百万円 | 0百万円 |
| 土地 | － | 255 |
| 計 | － | 255 |

担保付債務は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借入金 | －百万円 | 30百万円 |
| 長期借入金 | － | 197 |
| 計 | － | 227 |

※5 「土地の再評価に関する法律」(平成10年法律第34号)及び「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」(平成13年法律第19号)に基づき、当社において事業用土地の再評価を行い、「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

・再評価の方法

「土地の再評価に関する法律施行令」(平成10年政令第119号)第2条第4号に定める「地価税法第16条に規定する地価税の課税価格の計算の基礎となる土地の価額を算定するために国税庁長官が定めて公表した方法により算定した価額」に合理的な調整を行って算定しております。

・再評価を行った日…2001年3月31日

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 再評価を行った土地の期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額 | 66百万円 | 91百万円 |

6 保証債務の内容は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 販売特約店の借入債務の保証 | 0百万円 | —百万円 |

7 特定融資枠契約(コミットメントライン契約)

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため金融機関6社と特定融資枠契約(コミットメントライン契約)を締結しており、これら契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 特定融資枠契約の総額 | 9,000百万円 | 9,000百万円 |
| 借入実行残高 | — | — |
| 差引額 | 9,000 | 9,000 |

(連結損益計算書関係)

※1 固定資産売却益の内訳は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 土地 | 5,921百万円 | 0百万円 |
| 建物及び構築物 | 22 | 13 |
| カラオケルーム及び飲食店舗設備 | 3 | 0 |
| カラオケ賃貸機器 | 3 | 14 |
| その他 | 2 | 0 |
| 計 | 5,952 | 28 |

※2 固定資産処分損の内訳は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 土地 | 99百万円 | －百万円 |
| 建物及び構築物 | 17 | 21 |
| カラオケルーム及び飲食店舗設備 | 240 | 144 |
| 無形固定資産 | 4 | 11 |
| その他 | 4 | 1 |
| 計 | 366 | 179 |

※3 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|------|--|--|
| 売上原価 | 723百万円 | 228百万円 |

※4 減損損失

当社グループは、社内管理区分を考慮して資産グループを決定しており、遊休不動産及び賃貸用不動産については各物件を、カラオケルーム及び飲食店舗については主に各店舗を、資産グループとしております。

減損損失の内訳は次のとおりであります。

(1) 減損損失を認識した資産グループ及び減損損失の認識に至った経緯

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

| 用途 | 場所 | 種類 | 減損損失 (百万円) |
|-------------------------|----------|-----------------------|---------------|
| カラオケルーム及び飲食店舗 (42店舗) | 仙台市青葉区ほか | カラオケルーム及び飲食店舗 設備ほか | 905 |
| 賃貸用不動産 | 福岡市中央区ほか | 建物及び構築物、土地ほか | 334 |
| 遊休資産 | 東京都足立区ほか | 建物及び構築物、土地ほか | 355 |
| その他 | 大阪府守口市ほか | 土地ほか | 232 |

カラオケルーム及び飲食店舗については収益性低下等により投資額の回収が困難と見込まれるため、回収可能額まで減額し、当該減少額を減損損失に計上しております。

賃貸用不動産については収益性の低下並びに時価の下落が著しく投資額の回収が困難と見込まれるため、回収可能額まで減額し、当該減少額を減損損失に計上しております。

遊休資産については時価の下落が著しく投資額の回収が困難と見込まれるため、回収可能額まで減額し、当該減少額を減損損失に計上しております。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

| 用途 | 場所 | 種類 | 減損損失 (百万円) |
|-------------------------|----------|-----------------------|---------------|
| カラオケルーム及び飲食店舗 (67店舗) | 福岡市中央区ほか | カラオケルーム及び飲食店舗 設備ほか | 1,036 |
| その他 | 仙台市青葉区ほか | 建物ほか | 214 |

カラオケルーム及び飲食店舗については収益性低下等により投資額の回収が困難と見込まれるため、回収可能額まで減額し、当該減少額を減損損失に計上しております。

(2) 固定資産の種類ごとの内訳

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

| 種類 | 金額 (百万円) |
|-----------------|-------------|
| 建物及び構築物 | 107 |
| カラオケルーム及び飲食店舗設備 | 571 |
| 土地 | 726 |
| その他 | 422 |
| 計 | 1,828 |

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

| 種類 | 金額 (百万円) |
|-----------------|-------------|
| 建物及び構築物 | 113 |
| カラオケルーム及び飲食店舗設備 | 908 |
| その他 | 228 |
| 計 | 1,250 |

(3) 回収可能額の算定方法

回収可能価額は正味売却価額及び使用価値により測定しており、正味売却価額は不動産鑑定評価額を基準とし、使用価値は将来キャッシュ・フローを割引いて算定しております。

使用価値の算定に用いた割引率は次のとおりであります。

| 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|--|--|
| 3.9% | 5.2% |

(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 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|---------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： | | |
| 当期発生額 | △692百万円 | △1,543百万円 |
| 組替調整額 | 97 | 227 |
| 税効果調整前 | △595 | △1,316 |
| 税効果額 | 148 | 279 |
| その他有価証券評価差額金 | △446 | △1,036 |
| 為替換算調整勘定： | | |
| 当期発生額 | △40 | △73 |
| 組替調整額 | — | — |
| 税効果調整前 | △40 | △73 |
| 税効果額 | — | — |
| 為替換算調整勘定 | △40 | △73 |
| 退職給付に係る調整額： | | |
| 当期発生額 | △38 | △98 |
| 組替調整額 | 135 | 149 |
| 税効果調整前 | 96 | 50 |
| 税効果額 | △29 | △15 |
| 退職給付に係る調整額 | 67 | 35 |
| その他の包括利益合計 | △420 | △1,075 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度 期首株式数(千株) | 当連結会計年度 増加株式数(千株) | 当連結会計年度 減少株式数(千株) | 当連結会計年度末 株式数(千株) |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 57,234 | — | — | 57,234 |
| 合計 | 57,234 | — | — | 57,234 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(注) | 266 | 314 | — | 580 |
| 合計 | 266 | 314 | — | 580 |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加のうち314千株は取締役会決議による自己株式の取得により、0千株は単元未満株式の買取請求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

| 会社 | 新株予約権 の内訳 | 新株予約権の 目的となる 株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) | | | | 当連結会計 年度末残高 (百万円) |
|------|-------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|
| | | | 当連結会計 年度期首 | 当連結会計 年度増加 | 当連結会計 年度減少 | 当連結会計 年度末 | |
| 提出会社 | ストック・オプション としての新株予約権 | — | — | — | — | — | 302 |
| 合計 | | — | — | — | — | — | 302 |

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 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2018年6月22日 定時株主総会 | 普通株式 | 3,190 | 56.00 | 2018年3月31日 | 2018年6月25日 |
| 2018年11月5日 取締役会 | 普通株式 | 3,190 | 56.00 | 2018年9月30日 | 2018年12月5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 (百万円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2019年6月21日 定時株主総会 | 普通株式 | 3,172 | 利益剰余金 | 56.00 | 2019年3月31日 | 2019年6月24日 |

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度 期首株式数(千株) | 当連結会計年度 増加株式数(千株) | 当連結会計年度 減少株式数(千株) | 当連結会計年度末 株式数(千株) |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 57,234 | — | — | 57,234 |
| 合計 | 57,234 | — | — | 57,234 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(注) | 580 | 347 | 22 | 904 |
| 合計 | 580 | 347 | 22 | 904 |

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加のうち346千株は取締役会決議による自己株式の取得により、0千株は単元未満株式の買取請求によるものであります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少は新株予約権の行使による自己株式の処分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

| 会社 | 新株予約権 の内訳 | 新株予約権の 目的となる 株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) | | | | 当連結会計 年度末残高 (百万円) |
|------|-------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|
| | | | 当連結会計 年度期首 | 当連結会計 年度増加 | 当連結会計 年度減少 | 当連結会計 年度末 | |
| 提出会社 | ストック・オプション としての新株予約権 | — | — | — | — | — | 310 |
| 合計 | | — | — | — | — | — | 310 |

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 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2019年6月21日 定時株主総会 | 普通株式 | 3,172 | 56.00 | 2019年3月31日 | 2019年6月24日 |
| 2019年11月8日 取締役会 | 普通株式 | 3,173 | 56.00 | 2019年9月30日 | 2019年12月5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 (百万円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2020年6月19日 定時株主総会 | 普通株式 | 3,210 | 利益剰余金 | 57.00 | 2020年3月31日 | 2020年6月22日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 57,182 百万円 | 47,992 百万円 |
| 預入期間が3ヶ月を超える 定期性預金 | △743 | △760 |
| 現金及び現金同等物 | 56,439 | 47,232 |

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

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
(借主側)

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 1年内 | 1,248 | 1,564 |
| 1年超 | 6,814 | 8,546 |
| 合計 | 8,062 | 10,111 |

(貸主側)

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 1年内 | 1,182 | 989 |
| 1年超 | 1,883 | 1,888 |
| 合計 | 3,066 | 2,877 |

(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、主にカラオケ・飲食店舗事業を展開するための設備投資計画に照らして、必要に応じ金融機関からの借入及び社債発行により資金を調達しております。また、グループCMS（キャッシュ・マネジメント・サービス）により、グループ資金の有効活用を図っております。資金運用については、安全性の高い金融資産で運用し、また、設備資金の調達が必要な場合は、主に長期借入金により調達しております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程等により、リスク軽減を図っております。また、投資有価証券は、主に株式であり、有価証券管理規程により、四半期ごとに時価の把握を行っております。

(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よる影響を受ける可能性があります。

投資有価証券は、主に株式であり市場リスクによる影響を受ける可能性があります。

敷金及び保証金は、主にカラオケ・飲食店舗事業に係るものであり、取引先の信用リスクによる影響を受ける可能性があります。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが3ヶ月以内の支払期日であります。

長期借入金は、主に設備投資に係るものであり、長期借入金の返済日は決算日後最長8年以内であります。

(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等に係るリスク)の管理

当社は、与信管理規程等に基づき、営業債権及び長期貸付金等について、営業担当部署が行う与信限度の管理及び取引先への定期的な実態調査により、取引先の契約不履行等に係るリスクを軽減しております。また、連結子会社についても、当社の与信管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

敷金及び保証金については、取引先を定期的に調査し、経営実態を把握するとともに、回収可能性に懸念があるものについては、回収不能見込額について貸倒引当金を計上し、リスク軽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

投資有価証券については、当社の有価証券管理規程により、四半期ごとに時価や取引先企業の財政状態等を把握し、連結財務諸表に適切に表示しております。

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

当社は、大口の支払いがある場合は、事前に支払稟議書等により確認しております。また、連結子会社については、資金計画表を作成、更新しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | 連結貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|---------------------------|---------------|--------|-----|
| (1) 現金及び預金 | 57,182 | 57,182 | — |
| (2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(*) | 5,205 △133 | | |
| (3) 投資有価証券 | 5,072 | 5,071 | △0 |
| (4) 敷金及び保証金 貸倒引当金(*) | 4,694 — | 4,694 | — |
| | 12,776 | 12,809 | 33 |
| 資産計 | 79,726 | 79,758 | 32 |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 3,469 | 3,469 | — |
| (2) 短期借入金 | 1,835 | 1,835 | — |
| (3) 未払金 | 8,979 | 8,979 | — |
| (4) 社債 | 6,500 | 6,507 | 7 |
| (5) 長期借入金 | 13,320 | 13,443 | 122 |
| 負債計 | 34,103 | 34,233 | 129 |

(*) 受取手形及び売掛金並びに敷金及び保証金は、個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

当連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | 連結貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|---------------------------|---------------|--------|----|
| (1) 現金及び預金 | 47,992 | 47,992 | — |
| (2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(*) | 4,758 △122 | | |
| (3) 投資有価証券 | 4,636 | 4,635 | △0 |
| (4) 敷金及び保証金 貸倒引当金(*) | 3,061 — | 3,061 | — |
| | 13,180 | 13,175 | △5 |
| 資産計 | 68,870 | 68,864 | △5 |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 4,929 | 4,929 | — |
| (2) 短期借入金 | 1,796 | 1,796 | — |
| (3) 未払金 | 7,986 | 7,986 | — |
| (4) 社債 | — | — | — |
| (5) 長期借入金 | 12,035 | 12,079 | 44 |
| 負債計 | 26,747 | 26,791 | 44 |

(*) 受取手形及び売掛金並びに敷金及び保証金は、個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金

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。

(2) 受取手形及び売掛金

売掛金の一部には決済されるまでの期日が長期にわたるものを含んでおります。

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債権ごとに、債権額を満期までの期間及び信用リスクを加味した利率により割引いた現在価値によっております。

上記以外の金銭債権につきまして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。

(3) 投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっております。

なお、有価証券はその他有価証券として保有しており、これに関する連結貸借対照表計上額と取得原価との差額については、注記事項「有価証券関係」をご参照ください。

(4) 敷金及び保証金

賃貸借契約満了により、将来回収が見込まれる敷金及び保証金から将来発生が予想される原状回復見込額を控除したものについて、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な利率で割引いた現在価値によっております。

負債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金並びに (3) 未払金

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。

(4) 社債(1年以内に償還予定のものを含む。)並びに (5) 長期借入金(1年以内に返済予定のものを含む。)

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規調達を行った場合に想定される利率で割引いて算定する方法によっております。

(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

(単位：百万円)

| 区分 | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式 | 154 | 96 |

これらについては市場価額がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

(注3) 金融債権及び満期のある投資有価証券の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度(2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | 1年以内 | 1年超5年以内 | 5年超10年以内 | 10年超 |
|-----------|--------|---------|----------|-------|
| 現金及び預金 | 56,046 | — | — | — |
| 受取手形及び売掛金 | 5,147 | 58 | — | — |
| 敷金及び保証金 | 2,697 | 5,805 | 2,883 | 1,388 |
| 合計 | 63,891 | 5,864 | 2,883 | 1,388 |

(注) 現金及び預金は、現金を除いております。

当連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | 1年以内 | 1年超5年以内 | 5年超10年以内 | 10年超 |
|-----------|--------|---------|----------|-------|
| 現金及び預金 | 47,295 | — | — | — |
| 受取手形及び売掛金 | 4,711 | 47 | — | — |
| 敷金及び保証金 | 2,742 | 6,056 | 2,885 | 1,494 |
| 合計 | 54,750 | 6,104 | 2,885 | 1,494 |

(注) 現金及び預金は、現金を除いております。

(注4) 社債及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|-------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 短期借入金 | 1,835 | — | — | — | — | — |
| 社債 | 6,500 | — | — | — | — | — |
| 長期借入金 | 1,429 | 946 | 10,505 | 230 | 100 | 107 |
| 合計 | 9,764 | 946 | 10,505 | 230 | 100 | 107 |

当連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|-------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 短期借入金 | 1,796 | — | — | — | — | — |
| 社債 | — | — | — | — | — | — |
| 長期借入金 | 989 | 10,549 | 257 | 118 | 41 | 77 |
| 合計 | 2,786 | 10,549 | 257 | 118 | 41 | 77 |

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2019年3月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表 計上額 (百万円) | 取得原価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|----------------------------|-----------|-------------------------|---------------|-------------|
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | (1) 株式 | 4,041 | 2,600 | 1,441 |
| | (2) 債券 国債 | — | — | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | 4,041 | 2,600 | 1,441 |
| 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 | 653 | 846 | △193 |
| | (2) 債券 国債 | — | — | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | 653 | 846 | △193 |
| 合計 | | 4,694 | 3,447 | 1,247 |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額154百万円)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(2020年3月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表 計上額 (百万円) | 取得原価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|----------------------------|-----------|-------------------------|---------------|-------------|
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | (1) 株式 | 1,550 | 1,043 | 506 |
| | (2) 債券 国債 | — | — | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | 1,550 | 1,043 | 506 |
| 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 | 1,510 | 2,083 | △573 |
| | (2) 債券 国債 | — | — | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | 1,510 | 2,083 | △573 |
| 合計 | | 3,061 | 3,127 | △66 |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額96百万円)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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

| 種類 | 売却額 (百万円) | 売却益の合計額 (百万円) | 売却損の合計額 (百万円) |
|-----------|--------------|------------------|------------------|
| (1) 株式 | 61 | 61 | — |
| (2) 債券 国債 | — | — | — |
| (3) その他 | — | — | — |
| 合計 | 61 | 61 | — |

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

| 種類 | 売却額 (百万円) | 売却益の合計額 (百万円) | 売却損の合計額 (百万円) |
|-----------|--------------|------------------|------------------|
| (1) 株式 | 189 | 39 | 96 |
| (2) 債券 国債 | — | — | — |
| (3) その他 | — | — | — |
| 合計 | 189 | 39 | 96 |

3. 減損処理を行った有価証券

減損処理にあたっては、連結会計年度末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30%以上50%未満下落した場合には、個別に回復可能性等を考慮して必要と認められる額について減損処理を行っております。

なお、その他有価証券の減損損失の額は次のとおりです。

| 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|--|--|
| —百万円 | 130百万円 |

(デリバティブ取引関係)

当社グループは、デリバティブ取引を利用していないため該当事項はありません。

(退職給付関係)

(確定給付制度に係る注記)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び国内連結子会社は、退職金規程に基づく退職一時金制度を採用しております。

なお、連結子会社は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しており、かつ、一部の連結子会社は、退職一時金制度と併用して中小企業退職金共済制度を採用しております。

また、従業員の退職等に際して、退職給付債務計算の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

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((2)に掲げられたものを除く。)

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 退職給付債務の期首残高 | 4,300 | 4,686 |
| 勤務費用 | 472 | 469 |
| 利息費用 | 8 | 4 |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | 38 | 98 |
| 退職給付の支払額 | △133 | △128 |
| 退職給付債務の期末残高 | 4,686 | 5,131 |

(2) 簡便法を採用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 1,875 | 1,984 |
| 退職給付費用 | 259 | 264 |
| 退職給付の支払額 | △150 | △109 |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 1,984 | 2,139 |

(3) 退職給付債務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 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | — | — |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 6,670 | 7,270 |
| 連結貸借対照表に計上された負債の額 | 6,670 | 7,270 |
| 退職給付に係る負債 | 6,670 | 7,270 |
| 連結貸借対照表に計上された負債の額 | 6,670 | 7,270 |

(注) 簡便法を採用した制度を含めております。

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 勤務費用 | 472 | 469 |
| 利息費用 | 8 | 4 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 26 | 41 |
| 過去勤務費用の費用処理額 | 108 | 108 |
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 259 | 264 |
| その他 | 0 | 1 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 876 | 890 |

(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。

(百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|----------|--|--|
| 過去勤務費用 | 108 | 108 |
| 数理計算上の差異 | △11 | △57 |
| 合計 | 96 | 50 |

(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。

(百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 未認識過去勤務費用 | 135 | 27 |
| 未認識数理計算上の差異 | 281 | 339 |
| 合計 | 416 | 366 |

(7) 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

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 割引率 | 0.1% | 0.2% |
| 予想昇給率 | 1.0～2.5% | 1.0～2.5% |

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| 販売費及び一般管理費の株式報酬費用 | 99百万円 | 96百万円 |

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

| | 決議 年月日 | 付与対象者の 区分及び人数 | 株式の種類別の ストック・オプ ションの数 (注) 1 | 付与日 | 権利確定 条件 | 対象勤務 期間 | 権利行使 期間 |
|-----------------|----------------|--|--------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------------------|
| 2015年度 新株予約権 | 2015年 6月19日 | 当社取締役(社 外取締役及び 非常勤取締役 を除く。)9名 | 普通株式 30,400株 | 2015年 7月6日 | 付されて おりません | 定められて おりません | 2015年7月7日 ~2055年7月6日 |
| 2016年度 新株予約権 | 2016年 6月24日 | 当社取締役(社 外取締役及び 非常勤取締役 を除く。)9名 | 普通株式 26,100株 | 2016年 7月13日 | 付されて おりません | 定められて おりません | 2016年7月14日 ~2056年7月13日 |
| 2017年度 新株予約権 | 2017年 6月23日 | 当社取締役(社 外取締役及び 非常勤取締役 を除く。)9名 | 普通株式 18,900株 | 2017年 7月12日 | 付されて おりません | 定められて おりません | 2017年7月13日 ~2057年7月12日 |
| 2018年度 新株予約権 | 2018年 6月22日 | 当社取締役(社 外取締役及び 非常勤取締役 を除く。)9名 | 普通株式 24,600株 | 2018年 7月11日 | 付されて おりません | 定められて おりません | 2018年7月12日 ~2058年7月11日 |
| 2019年度 新株予約権 | 2019年 6月21日 | 当社取締役(社 外取締役及び 非常勤取締役 を除く。)9名 | 普通株式 24,900株 | 2019年 7月10日 | 付されて おりません | 定められて おりません | 2019年7月11日 ~2059年7月10日 |

| | 新株予約 権の数 (個) (注) 2 (注) 3 | 新株予約 権の目的 となる株 式の種 類、内容 及び数 (注) 2 (注) 4 | 新株 予約権 の行使 時の払 込金額 (注) 2 | 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) (注) 2 (注) 5 (注) 6 | 新株予約権の 行使の条件 (注) 2 | 新株予約権 の譲渡に 関する事項 (注) 2 | 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) 2 |
|-----------------|--------------------------------------|--|---|---|---|---|---|
| 2015年度 新株予約権 | 146 | 普通株式 14,600株 | 1株 当たり 1円 | 発行価格 3,597 資本組入額 1,799 | 新株予約権者は、上記の期 間内において、当社の取締 役の地位を喪失した日の翌 日から10日を経過する日ま での間に限り、新株予約権 を一括してのみ行使できる ものとする。なお、新株予 約権者が死亡した場合、そ の者の相続人は、本新株予 約権を一括してのみ行使す ることができる。また、そ の他の条件については、当 社と新株予約権者との間で 締結する新株予約権割当契 約に定めるところによる。 | 譲渡による 新株予約権 の取得につ いては、当 社取締役を 承認するも のとする。 | (注) 7 |
| 2016年度 新株予約権 | 126 | 普通株式 12,600株 | 1株 当たり 1円 | 発行価格 3,539 資本組入額 1,770 | | | |
| 2017年度 新株予約権 | 139 | 普通株式 13,900株 | 1株 当たり 1円 | 発行価格 4,447 資本組入額 2,224 | | | |
| 2018年度 新株予約権 | 192 | 普通株式 19,200株 | 1株 当たり 1円 | 発行価格 4,240 資本組入額 2,120 | | | |
| 2019年度 新株予約権 | 249 | 普通株式 24,900株 | 1株 当たり 1円 | 発行価格 3,777 資本組入額 1,889 | | | |

- (注) 1. 株式数に換算して記載しております。
2. 当連結会計年度末における内容を記載しております。なお、有価証券報告書提出日の属する月の前月末(2020年5月31日)現在において、これらの事項に変更はありません。
3. 新株予約権1個当たりの目的となる株式数は、100株であります。
4. 当社が当社普通株式につき、株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。)又は新株併合を行う場合、次の算式により付与株式数を調整する。なお、その調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割又は併合の比率}$$

また、上記の他、付与株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、当社は、当社の取締役会において必要と認められる付与株式数の調整を行うことができる。

5. 発行価格は、新株予約権の行使時の払込金額と付与日における新株予約権の公正な評価単価を合算しております。
- なお、新株予約権の行使時の払込金額と付与日における新株予約権の公正な評価単価は以下のとおりであります。

| | 払込金額 | 評価単価 |
|--------|---------|-------------|
| 2015年度 | 1株当たり1円 | 1株当たり3,596円 |
| 2016年度 | 1株当たり1円 | 1株当たり3,538円 |
| 2017年度 | 1株当たり1円 | 1株当たり4,446円 |
| 2018年度 | 1株当たり1円 | 1株当たり4,239円 |
| 2019年度 | 1株当たり1円 | 1株当たり3,776円 |

6. 新株予約権の行使により株式を発行する場合に増加する資本金及び資本準備金の額
- ① 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じる場合は、これを切り上げるものとする。
- ② 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記①記載の資本金等増加限度額から上記①に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
7. 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項
- 当社が合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割もしくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、株式交換もしくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生日(吸収合併につき吸収合併がその効力を生ずる日、新設合併につき新設合併設立会社成立の日、吸収分割につき吸収分割がその効力を生ずる日、新設分割につき新設分割設立会社成立の日、株式交換につき株式交換がその効力を生ずる日、及び株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう。以下同じ。)の直前において残存する新株予約権を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。ただし、本新株予約権の発行要領に準じた条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限る。

(追加情報)

「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 ①ストックオプション制度の内容」に記載すべき事項をストック・オプション等関係注記に集約して記載しております。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 減価償却費 | 1,236百万円 | 1,079百万円 |
| 退職給付に係る負債 | 2,098 | 2,283 |
| 減損損失 | 1,716 | 1,328 |
| 役員退職慰労引当金 | 307 | 316 |
| 賞与引当金 | 369 | 377 |
| 繰延資産 | 499 | 427 |
| 未払事業税 | 431 | 203 |
| 税務上の繰越欠損金(注)2 | 282 | 379 |
| その他 | 2,178 | 2,189 |
| 繰延税金資産小計 | 9,120 | 8,586 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2 | △278 | △348 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | △2,127 | △1,385 |
| 評価性引当額小計(注)1 | △2,406 | △1,734 |
| 繰延税金資産合計 | 6,714 | 6,852 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △433百万円 | △153百万円 |
| 評価差額 | △95 | △95 |
| その他 | △120 | △148 |
| 繰延税金負債合計 | △649 | △396 |
| 繰延税金資産の純額 | 6,065 | 6,455 |

(注) 1. 評価性引当額が672百万円減少しております。この減少の主な内容は、当連結会計年度において丸萩洋酒工業㈱の全株式を売却し、連結の範囲から除外したことに伴い、固定資産の減損損失に係る評価性引当額が585百万円減少したことによるものであります。

2. 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(2019年3月31日)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
|--------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|------|--------|
| 税務上の繰越欠損金(*) | — | — | — | — | — | 282 | 282百万円 |
| 評価性引当額 | — | — | — | — | — | △278 | △278 |
| 繰延税金資産 | — | — | — | — | — | 4 | 4 |

(*) 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(2020年3月31日)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
|--------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|------|--------|
| 税務上の繰越欠損金(*) | — | — | — | 6 | 29 | 343 | 379百万円 |
| 評価性引当額 | — | — | — | △6 | △29 | △312 | △348 |
| 繰延税金資産 | — | — | — | — | — | 31 | 31 |

(*) 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 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 | 30.5% | 30.5% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 1.2 | 1.5 |
| 住民税均等割 | 1.2 | 1.6 |
| 評価性引当額の増減 | 1.0 | △3.7 |
| 子会社の法定実効税率との差異 | 1.2 | 1.2 |
| 税額控除 | △0.1 | △0.0 |
| のれんの償却額 | 0.6 | 0.8 |
| その他 | 0.7 | 0.0 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 36.3 | 31.9 |

(資産除去債務関係)

当社グループは、主にカラオケ・飲食店舗事業等を運営するにあたり、建物等賃貸借契約を締結しており、当該契約における賃貸借期間終了時の原状回復義務を資産除去債務として認識しておりますが、当該債務の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

なお、当連結会計年度末における資産除去債務は、負債計上に代えて、賃貸借契約に関連する敷金及び保証金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、当連結会計年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、本社に商品・サービス別の事業本部等を置き、各事業本部等は、取り扱う商品・サービスについて包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社は、事業本部等を基礎とした商品・サービス別のセグメントから構成されており、「業務用カラオケ事業」、「カラオケ・飲食店舗事業」、及び「音楽ソフト事業」の3つを報告セグメントとしております。

「業務用カラオケ事業」は、業務用カラオケ機器の販売、賃貸及び通信カラオケへの音源・映像コンテンツの提供を行っております。「カラオケ・飲食店舗事業」は、カラオケルームの運営及び飲食店舗の運営を行っております。

「音楽ソフト事業」は音楽・映像ソフトの制作、販売を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は営業利益ベースの数値であります。

資産については、事業セグメントに配分しておりません。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 連結 財務諸表 計上額 |
|---|-------------|---------------|-----------|---------|--------------|---------|--------------|-------------------|
| | 業務用 カラオケ | カラオケ・ 飲食店舗 | 音楽 ソフト | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 63,444 | 63,799 | 7,788 | 135,031 | 8,801 | 143,833 | — | 143,833 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 計 | 63,444 | 63,799 | 7,788 | 135,031 | 8,801 | 143,833 | — | 143,833 |
| セグメント利益又は損失 (△) (営業利益又は営業損失 (△)) | 12,926 | 8,001 | △84 | 20,844 | 1,581 | 22,425 | △2,752 | 19,672 |
| その他の項目 | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 9,227 | 3,172 | 36 | 12,436 | 594 | 13,031 | 182 | 13,213 |
| のれんの償却額 | 2 | 655 | — | 658 | — | 658 | — | 658 |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、BGM放送事業、不動産賃貸及びパーキング事業等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失の調整額△2,752百万円は、主に報告セグメントに帰属しない本社の管理部門における一般管理費であります。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 連結 財務諸表 計上額 |
|-----------------------|-------------|---------------|-----------|---------|--------------|---------|--------------|-------------------|
| | 業務用 カラオケ | カラオケ・ 飲食店舗 | 音楽 ソフト | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 65,366 | 63,710 | 7,651 | 136,729 | 9,568 | 146,297 | — | 146,297 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 計 | 65,366 | 63,710 | 7,651 | 136,729 | 9,568 | 146,297 | — | 146,297 |
| セグメント利益 (営業利益) | 13,742 | 6,255 | 174 | 20,172 | 1,547 | 21,720 | △2,661 | 19,058 |
| その他の項目 | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 9,623 | 3,150 | 40 | 12,813 | 604 | 13,418 | 173 | 13,591 |
| のれんの償却額 | 2 | 600 | — | 603 | 3 | 606 | — | 606 |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、BGM放送事業、不動産賃貸及びパーキング事業等を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額△2,661百万円は、主に報告セグメントに帰属しない本社の管理部門における一般管理費であります。

【関連情報】

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報の中で同様の情報が開示されているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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、記載しておりません。

【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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | 業務用カラオケ | カラオケ・ 飲食店舗 | 音楽ソフト | その他 (注)1 | 全社・消去 (注)2 | 合計 |
|------|---------|---------------|-------|-------------|---------------|-------|
| 減損損失 | 329 | 910 | — | 566 | 21 | 1,828 |

(注) 1. 「その他」の区分は、不動産賃貸及びパーキング事業等に係る金額であります。

2. 「全社・消去」の区分は、福利厚生設備に係る金額であります。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | 業務用カラオケ | カラオケ・ 飲食店舗 | 音楽ソフト | その他 (注)1 | 全社・消去 (注)2 | 合計 |
|------|---------|---------------|-------|-------------|---------------|-------|
| 減損損失 | 12 | 1,036 | — | 182 | 20 | 1,250 |

(注) 1. 「その他」の区分は、不動産賃貸及びパーキング事業等に係る金額であります。

2. 「全社・消去」の区分は、福利厚生設備に係る金額であります。

【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】

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | 業務用カラオケ | カラオケ・ 飲食店舗 | 音楽ソフト | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|-------|---------|---------------|-------|-----|-------|-------|
| 当期末残高 | 4 | 3,402 | — | — | — | 3,407 |

(注) のれんの償却額については、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | 業務用カラオケ | カラオケ・ 飲食店舗 | 音楽ソフト | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|-------|---------|---------------|-------|-----|-------|-------|
| 当期末残高 | 2 | 2,802 | — | 96 | — | 2,900 |

(注) のれんの償却額については、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

なお、2010年3月31日以前に発生した負ののれんの償却額及び未償却残高は、以下のとおりであります。

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | 業務用カラオケ | カラオケ・ 飲食店舗 | 音楽ソフト | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|-------|---------|---------------|-------|-----|-------|----|
| 当期償却額 | — | — | 9 | — | — | 9 |
| 当期末残高 | — | — | 0 | — | — | 0 |

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | 業務用カラオケ | カラオケ・ 飲食店舗 | 音楽ソフト | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|-------|---------|---------------|-------|-----|-------|----|
| 当期償却額 | — | — | 0 | — | — | 0 |
| 当期末残高 | — | — | 0 | — | — | 0 |

【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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主等

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金 又は 出資金 (百万円) | 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 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|---|---------------------|------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------|---------------|
| 主要株主(個人) 及びその近親者等 | 保志忠彦 | — | — | 当社名誉会長 | (被所有) 直接 0.8 | — | 名誉会長業務 の委嘱 | 36 | — | — |
| 主要株主(個人)及 びその近親者が議 決権の過半数を所 有している会社等 | ㈱ホン・ク リエイト | 東京都 港区 | 450 | 不動産の賃貸 及び音楽関連 事業 | (被所有) 直接 4.3 | 店舗の賃借 | 賃借料の支払 | 139 | その他 流動資産 (前払費用) | 12 |
| | | | | | | | — | — | 敷金及び保 証金 | 139 |
| 主要株主(個人)及 びその近親者が議 決権の過半数を所 有している会社 | フジエンター プライズ ㈱ | 東京都 目黒区 | 10 | 音響機器販 売、リース | — | 当社商品の 販売等 | 商品の販売等 | 235 | 売掛金 | 14 |
| | | | | | | | カラオケ機器 等の購入 | 444 | — | — |

- (注) 1. 保志忠彦に対する名誉会長業務の委嘱の具体的な内容は、会社の要請に応じて、取締役会等の諮問にこたえる任務を有しております。なお、報酬額については、委嘱する業務の内容等を勘案し、協議の上決定しております。
2. ㈱ホン・クリエートは、当社役員及び主要株主保志忠彦、当社主要株主保志治紀及びその近親者が、議決権の100%を所有しております。
㈱ホン・クリエートとの店舗の賃借に係る取引条件及び取引条件の決定方針等は、近隣の賃料相場を参考に、協議の上決定しております。
3. フジエンタープライズ㈱は、当社主要株主保志治紀の近親者が、議決権の100%を所有しております。
フジエンタープライズ㈱との取引条件及び取引条件の決定方針等は、一般の取引先と同様の販売価格及び支払条件となっております。
4. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金 又は 出資金 (百万円) | 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 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|---|-----------------------|------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------|--------|---------------|-----------------------|---------------|
| 主要株主(個人)及 びその近親者が議 決権の過半数を所 有している会社等 | ㈱ホシ・ク リエート | 東京都 港区 | 450 | 不動産の賃貸 及び音楽関連 事業 | (被所有) 直接 4.3 | 店舗の賃借 | 賃借料の支払 | 139 | その他 流動資産 (前払費用) | 12 |
| | | | | | | | — | — | 敷金及び保 証金 | 139 |
| 主要株主(個人)及 びその近親者が議 決権の過半数を所 有している会社 | フジエンタ ープライズ (株) | 東京都 目黒区 | 10 | 音響機器販 売、リース | — | 当社商品の 販売等 | 商品の販売等 | 125 | 売掛金 | 6 |

- (注) 1. ㈱ホシ・クリエートは、当社役員及び主要株主保志忠郊、当社役員及び主要株主保志治紀及びその近親者が、議決権の100%を所有しております。
 ㈱ホシ・クリエートとの店舗の賃借に係る取引条件及び取引条件の決定方針等は、近隣の賃料相場を参考に
 して、協議の上決定しております。
2. フジエンタープライズ(株)は、当社役員及び主要株主保志治紀の近親者が、議決権の100%を所有して
 おります。
 フジエンタープライズ(株)との取引条件及び取引条件の決定方針等は、一般の取引先と同様の販売価格及び支
 払条件となっております。
3. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

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 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 2,310円79銭 | 2,386円30銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 274円43銭 | 221円87銭 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 274円08銭 | 221円56銭 |

(注) 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後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 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|---|--|--|
| 1株当たり当期純利益 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円) | 15,600 | 12,555 |
| 普通株主に帰属しない金額 (百万円) | — | — |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円) | 15,600 | 12,555 |
| 普通株式の期中平均株式数 (千株) | 56,847 | 56,590 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額 (百万円) | — | — |
| 普通株式増加数 (千株) | 72 | 80 |
| (うち新株予約権) (千株) | (72) | (80) |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり 当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | — | — |

(重要な後発事象)

当社は、2020年4月27日開催の取締役会において、以下のとおり資金の借入を行うことを決議し、2020年5月20日に借入を実行しております。

- (1) 資金の用途 今般の新型コロナウイルス感染症拡大による業績影響を鑑み、グループ経営の安定化を図るべく手元資金を厚くすることを目的に借入を行うものです。
- (2) 借入先 金融機関（三菱UFJ銀行、みずほ銀行、三井住友銀行、ほか5行）
- (3) 借入金額 300億円
- (4) 借入金利 固定金利
- (5) 借入実行日 2020年5月20日
- (6) 借入期間 3年～5年
- (7) 担保の有無 無

⑤ 【連結附属明細表】

【社債明細表】

| 会社名 | 銘柄 | 発行年月日 | 当期首残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 利率 (%) | 担保 | 償還期限 |
|-------|----------|------------|----------------|----------------|-----------|----|------------|
| ㈱第一興商 | 第2回無担保社債 | 2012年7月30日 | 6,500 | — | 0.806 | なし | 2019年7月30日 |
| 合計 | — | — | 6,500 | — | — | — | — |

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------------|
| 短期借入金 | 1,835 | 1,796 | 0.413 | — |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 1,429 | 989 | 0.559 | — |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 4 | 9 | — | — |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 11,890 | 11,045 | 0.717 | 2021年4月～ 2027年10月 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 0 | 10 | — | 2021年4月～ 2024年5月 |
| 合計 | 15,160 | 13,851 | — | — |

- (注) 1. 平均利率は、期末日の利率及び当期末残高を使用した加重平均利息により算定しております。
 2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を定額法により各連結会計年度に配分しているため記載しておりません。
 3. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

| 区分 | 1年超2年以内 (百万円) | 2年超3年以内 (百万円) | 3年超4年以内 (百万円) | 4年超5年以内 (百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 10,549 | 257 | 118 | 41 |
| リース債務 | 6 | 2 | 1 | 0 |

【資産除去債務明細表】

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(2) 【その他】

① 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 (百万円) | 35,492 | 71,018 | 111,832 | 146,297 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益 (百万円) | 5,491 | 10,346 | 16,998 | 18,543 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (百万円) | 3,568 | 6,655 | 11,580 | 12,555 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益 (円) | 62.99 | 117.45 | 204.42 | 221.87 |

| (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 (円) | 62.99 | 54.46 | 86.99 | 17.29 |

② 決算日後の状況

該当事項はありません。

③ 訴訟

該当事項はありません。

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 33,679 | 22,438 |
| 受取手形 | 118 | 86 |
| 売掛金 | 4,726 | 4,334 |
| 商品 | 4,638 | 7,080 |
| 前渡金 | 1,170 | 42 |
| 前払費用 | 2,579 | 3,290 |
| 未収収益 | 80 | 85 |
| 短期貸付金 | 83 | 144 |
| その他 | 2,339 | 950 |
| 貸倒引当金 | △39 | △35 |
| 流動資産合計 | ※1 49,377 | ※1 38,416 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物（純額） | 2,727 | 2,593 |
| 構築物（純額） | 156 | 256 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 859 | 827 |
| カラオケ賃貸機器（純額） | ※3 4,702 | ※3 5,806 |
| カラオケルーム及び飲食店舗設備（純額） | ※4 13,197 | ※4 13,718 |
| 土地 | 31,343 | 32,166 |
| 建設仮勘定 | 35 | 247 |
| 有形固定資産合計 | 53,022 | 55,617 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 390 | 293 |
| 借地権 | 44 | 44 |
| 商標権 | 0 | 1 |
| ソフトウェア | 2,452 | 2,638 |
| 音源映像ソフトウェア | 3,735 | 3,920 |
| その他 | 127 | 115 |
| 無形固定資産合計 | 6,751 | 7,014 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 4,813 | 3,122 |
| 関係会社株式 | 9,628 | 9,762 |
| 出資金 | 98 | 96 |
| 関係会社出資金 | 130 | 130 |
| 長期貸付金 | 1,934 | 360 |
| 破産更生債権等 | 21 | 21 |
| 長期前払費用 | 1,008 | 1,327 |
| 繰延税金資産 | 2,720 | 3,241 |
| 敷金及び保証金 | 12,246 | 12,464 |
| その他 | 647 | 532 |
| 貸倒引当金 | △1,863 | △57 |
| 投資その他の資産合計 | ※1 31,387 | ※1 31,001 |
| 固定資産合計 | 91,160 | 93,633 |
| 資産合計 | 140,538 | 132,050 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形 | 966 | 1,643 |
| 買掛金 | 2,129 | 2,999 |
| 短期借入金 | 17,443 | 15,446 |
| 1年内償還予定の社債 | 6,500 | — |
| 未払金 | 6,986 | 6,066 |
| 未払費用 | 384 | 387 |
| 未払法人税等 | 3,737 | 986 |
| 未払消費税等 | 513 | 450 |
| 前受金 | 313 | 278 |
| 預り金 | 312 | 317 |
| 前受収益 | 39 | 36 |
| 賞与引当金 | 705 | 724 |
| その他 | 45 | 44 |
| 流動負債合計 | ※1 40,077 | ※1 29,382 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 10,000 | 10,000 |
| 退職給付引当金 | 4,269 | 4,764 |
| その他 | 3,150 | 3,178 |
| 固定負債合計 | ※1 17,419 | ※1 17,942 |
| 負債合計 | 57,497 | 47,325 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 12,350 | 12,350 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 4,002 | 4,002 |
| 資本剰余金合計 | 4,002 | 4,002 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 別途積立金 | 16,604 | 16,604 |
| 繰越利益剰余金 | 52,687 | 57,002 |
| 利益剰余金合計 | 69,291 | 73,606 |
| 自己株式 | △2,986 | △4,589 |
| 株主資本合計 | 82,658 | 85,370 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 814 | △221 |
| 土地再評価差額金 | △733 | △733 |
| 評価・換算差額等合計 | 80 | △955 |
| 新株予約権 | 302 | 310 |
| 純資産合計 | 83,041 | 84,725 |
| 負債純資産合計 | 140,538 | 132,050 |

② 【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日) | 当事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日) |
|------------------|--|--|
| 売上高 | | |
| 商品売上高 | 12,347 | 13,990 |
| カラオケ機器賃貸収入 | 39,768 | 40,066 |
| カラオケ及び飲食店舗運営収入 | 41,424 | 41,767 |
| その他営業収入 | 6,651 | 7,233 |
| 売上高合計 | ※1 100,191 | ※1 103,057 |
| 売上原価 | | |
| 商品売上原価 | 8,250 | 9,064 |
| カラオケ機器賃貸収入原価 | 17,253 | 17,847 |
| カラオケ及び飲食店舗運営収入原価 | 33,393 | 35,156 |
| その他営業収入原価 | 5,417 | 5,888 |
| 売上原価合計 | ※1 64,314 | ※1 67,957 |
| 売上総利益 | 35,877 | 35,100 |
| 販売費及び一般管理費 | ※1,※2 21,558 | ※1,※2 21,776 |
| 営業利益 | 14,318 | 13,323 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び配当金 | ※1 1,189 | ※1 1,564 |
| 有価証券利息 | 18 | — |
| 受取協賛金 | 323 | 316 |
| 為替差益 | 264 | 45 |
| その他 | ※1 557 | ※1 560 |
| 営業外収益合計 | 2,354 | 2,487 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 75 | 76 |
| 社債利息 | 52 | 17 |
| 支払手数料 | 18 | 20 |
| その他 | ※1 207 | ※1 91 |
| 営業外費用合計 | 353 | 205 |
| 経常利益 | 16,319 | 15,605 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | ※3 2,568 | ※3 48 |
| 投資有価証券売却益 | 61 | 39 |
| 特別利益合計 | 2,630 | 88 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除売却損 | ※4,※5 146 | ※4,※5 102 |
| 減損損失 | 592 | 929 |
| 投資有価証券売却損 | — | 96 |
| 投資有価証券評価損 | — | 130 |
| 出資金評価損 | 97 | — |
| 特別損失合計 | 835 | 1,258 |
| 税引前当期純利益 | 18,114 | 14,434 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 6,193 | 3,986 |
| 法人税等調整額 | △546 | △240 |
| 法人税等合計 | 5,647 | 3,745 |
| 当期純利益 | 12,466 | 10,689 |

【商品売上原価明細書】

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | | 当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | |
|------------|----------|--|------------|--|------------|
| | | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) |
| I 期首商品たな卸高 | | 5,443 | 23.7 | 4,638 | 16.3 |
| II 当期商品仕入高 | | 17,461 | 76.0 | 23,721 | 83.5 |
| III 他勘定受入高 | ※1 | 62 | 0.3 | 54 | 0.2 |
| 合計 | | 22,967 | 100.0 | 28,414 | 100.0 |
| IV 他勘定振替高 | ※2 | 10,078 | | 12,270 | |
| V 期末商品たな卸高 | | 4,638 | | 7,080 | |
| 商品売上原価 | | 8,250 | | 9,064 | |

(脚注)

| 前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | | 当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | |
|--|-----------|--|-----------|
| ※1 他勘定受入高の内訳 | | ※1 他勘定受入高の内訳 | |
| カラオケ賃貸機器等 | 62百万円 | カラオケ賃貸機器等 | 54百万円 |
| ※2 他勘定振替高の内訳 | | ※2 他勘定振替高の内訳 | |
| カラオケ賃貸機器及び カラオケルーム設備 | 2,856百万円 | カラオケ賃貸機器及び カラオケルーム設備 | 2,362百万円 |
| 工具、器具及び備品 | 11百万円 | 工具、器具及び備品 | 17百万円 |
| カラオケ機器賃貸収入原価 | 824百万円 | カラオケ機器賃貸収入原価 | 3,621百万円 |
| カラオケ及び 飲食店舗運営収入原価 | 5,571百万円 | カラオケ及び 飲食店舗運営収入原価 | 5,545百万円 |
| その他営業収入原価 | 719百万円 | その他営業収入原価 | 636百万円 |
| 販売費及び一般管理費 | 95百万円 | 販売費及び一般管理費 | 86百万円 |
| その他 | －百万円 | その他 | 0百万円 |
| 合計 | 10,078百万円 | 合計 | 12,270百万円 |

【カラオケ機器賃貸収入原価明細書】

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | | 当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | |
|--------------|----------|--|------------|--|------------|
| | | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) |
| I 減価償却費 | | 5,722 | 33.2 | 6,470 | 36.3 |
| II 著作権使用料 | | 7,303 | 42.3 | 7,239 | 40.6 |
| III 消耗品費 | | 777 | 4.5 | 1,158 | 6.5 |
| IV 通信費 | | 2,049 | 11.9 | 2,021 | 11.3 |
| V その他 | | 1,399 | 8.1 | 957 | 5.3 |
| カラオケ機器賃貸収入原価 | | 17,253 | 100.0 | 17,847 | 100.0 |

【カラオケ及び飲食店舗運営収入原価明細書】

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | | 当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | |
|----------------------|----------|--|------------|--|------------|
| | | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) |
| I 食材原価 | | 5,362 | 16.1 | 5,327 | 15.1 |
| II 労務費 | | 11,725 | 35.1 | 12,650 | 36.0 |
| III 経費 | | | | | |
| 減価償却費 | | 1,862 | | 1,894 | |
| 賃借料 | | 8,013 | | 8,350 | |
| その他 | | 6,430 | | 6,933 | |
| 当期経費 | | 16,306 | 48.8 | 17,178 | 48.9 |
| カラオケ及び 飲食店舗運営収入原価 | | 33,393 | 100.0 | 35,156 | 100.0 |

【その他営業収入原価明細書】

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | | 当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | |
|-----------|----------|--|------------|--|------------|
| | | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) |
| I 商品原価 | | 656 | 12.1 | 571 | 9.7 |
| II 労務費 | | 84 | 1.6 | 86 | 1.5 |
| III 経費 | | | | | |
| 減価償却費 | | 532 | | 470 | |
| 賃借料 | | 2,584 | | 3,189 | |
| 支払手数料 | | 532 | | 535 | |
| その他 | | 1,025 | | 1,035 | |
| 当期経費 | | 4,675 | 86.3 | 5,230 | 88.8 |
| その他営業収入原価 | | 5,417 | 100.0 | 5,888 | 100.0 |

③ 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | | | 自己株式 | 株主資本 合計 |
|-------------------------|--------|-------|-------------|----------|-------------|-------------|--------|--------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | | | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金 合計 | 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 | 12,350 | 4,002 | 4,002 | 16,604 | 46,601 | 63,205 | △1,309 | 78,248 | |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | △6,380 | △6,380 | | △6,380 | |
| 当期純利益 | | | | | 12,466 | 12,466 | | 12,466 | |
| 自己株式の取得 | | | | | | | △1,677 | △1,677 | |
| 自己株式の処分 | | | | | | | | — | |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | | | △0 | △0 | | △0 | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | — | — | 6,086 | 6,086 | △1,677 | 4,409 | |
| 当期末残高 | 12,350 | 4,002 | 4,002 | 16,604 | 52,687 | 69,291 | △2,986 | 82,658 | |

| | 評価・換算差額等 | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-------------------------|----------------------|--------------|----------------|-------|--------|
| | その他 有価証券 評価差額金 | 土地再評価 差額金 | 評価・換算 差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 1,261 | △733 | 527 | 203 | 78,979 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | △6,380 |
| 当期純利益 | | | | | 12,466 |
| 自己株式の取得 | | | | | △1,677 |
| 自己株式の処分 | | | | | — |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | | | △0 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | △446 | 0 | △446 | 99 | △347 |
| 当期変動額合計 | △446 | 0 | △446 | 99 | 4,061 |
| 当期末残高 | 814 | △733 | 80 | 302 | 83,041 |

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | | | 自己株式 | 株主資本 合計 |
|--------------------------|--------|-------|-------------|----------|-------------|-------------|--------|--------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | | | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金 合計 | 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 | 12,350 | 4,002 | 4,002 | 16,604 | 52,687 | 69,291 | △2,986 | 82,658 | |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | △6,346 | △6,346 | | △6,346 | |
| 当期純利益 | | | | | 10,689 | 10,689 | | 10,689 | |
| 自己株式の取得 | | | | | | | △1,719 | △1,719 | |
| 自己株式の処分 | | | | | △27 | △27 | 116 | 88 | |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | | | | | | — | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額) | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | — | — | 4,315 | 4,315 | △1,603 | 2,712 | |
| 当期末残高 | 12,350 | 4,002 | 4,002 | 16,604 | 57,002 | 73,606 | △4,589 | 85,370 | |

| | 評価・換算差額等 | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|--------------------------|----------------------|--------------|----------------|-------|--------|
| | その他 有価証券 評価差額金 | 土地再評価 差額金 | 評価・換算 差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 814 | △733 | 80 | 302 | 83,041 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | △6,346 |
| 当期純利益 | | | | | 10,689 |
| 自己株式の取得 | | | | | △1,719 |
| 自己株式の処分 | | | | | 88 |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | | | — |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額) | △1,036 | — | △1,036 | 7 | △1,028 |
| 当期変動額合計 | △1,036 | — | △1,036 | 7 | 1,683 |
| 当期末残高 | △221 | △733 | △955 | 310 | 84,725 |

【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で評価しております。

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)

なお、債券のうち、取得原価と債券金額との差額が金利の調整と認められるものについては、償却原価法(定額法)により算定しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

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)

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

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。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|-----------------|--------|
| 建物 | 3年～50年 |
| 構築物 | 8年～25年 |
| 工具、器具及び備品 | 3年～20年 |
| カラオケ賃貸機器 | 5年～6年 |
| カラオケルーム及び飲食店舗設備 | 3年～41年 |

(2) 無形固定資産

① 自社利用のソフトウェア

社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法、音源映像ソフトウェアについては償却期間を2年とする定額法を採用しております。

② のれん

8年間の均等償却を行っております。

③ その他の無形固定資産

定額法によっております。

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

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額基準に基づき計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき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事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額を費用処理しております。

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額を、それぞれ翌事業年度から費用処理しております。

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) 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及び未認識過去勤務費用の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(2) 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ます。

(表示方法の変更)

(損益計算書関係)

前事業年度において独立掲記しておりました「営業外費用」の「解約違約金」は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度より「営業外費用」の「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、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において「営業外費用」に表示していた「解約違約金」119百万円は、「その他」に含めて207百万円として組替えております。

(追加情報)

新型コロナウイルスの感染拡大に伴う店舗の臨時休業等により、足元の業績に売上高減少等の影響が生じております。固定資産の減損及び税効果会計等におきましては、当該業績への影響が2020年秋まで続くものと仮定し、将来キャッシュ・フロー及び繰延税金資産の回収可能性等の見積りを行っております。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社項目

関係会社に対する金銭債権、債務の内訳

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 2,547百万円 | 1,660百万円 |
| 長期金銭債権 | 2,039 | 255 |
| 短期金銭債務 | 18,485 | 16,247 |
| 長期金銭債務 | 291 | 291 |

2 偶発債務

他の会社の金融機関からの借入に対し債務保証及び保証予約を行っております。

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 保証債務 | 720百万円 | 563百万円 |
| 保証予約 | 86 | 39 |
| 計 | 806 | 602 |

※3 カラオケ賃貸機器の内訳は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 機械装置 | 4,702百万円 | 5,806百万円 |

※4 カラオケルーム及び飲食店舗設備の内訳は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 11,840百万円 | 12,268百万円 |
| 構築物 | 76 | 74 |
| 機械装置 | 847 | 867 |
| 工具、器具及び備品 | 432 | 507 |
| 計 | 13,197 | 13,718 |

5 特定融資枠契約(コミットメントライン契約)

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため金融機関6社と特定融資枠契約(コミットメントライン契約)を締結しており、これら契約に基づく当期末の借入未実行残高は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 特定融資枠契約の総額 | 9,000百万円 | 9,000百万円 |
| 借入実行残高 | — | — |
| 差引額 | 9,000 | 9,000 |

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引高

(1) 営業取引高

| | 前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|------------|--|--|
| 売上高 | 16,359百万円 | 16,898百万円 |
| 仕入高 | 3,690 | 3,621 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,199 | 1,050 |

(2) 営業取引以外の取引高

| | 前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 受取利息及び配当金 | 1,041百万円 | 1,422百万円 |
| その他営業外収益 | 176 | 149 |
| その他営業外費用 | 2 | 3 |
| 資産譲受高 | 148 | 52 |
| 資産譲渡高 | 65 | 16 |

※2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-------------|--|--|
| 販売促進費 | 1,963百万円 | 2,371百万円 |
| 役員報酬 | 613 | 568 |
| 給料・賞与 | 7,560 | 7,399 |
| 賞与引当金繰入額 | 517 | 518 |
| 退職給付費用 | 353 | 347 |
| 減価償却費 | 576 | 568 |
| おおよその割合 | | |
| 販売費に属する費用 | 約74% | 約75% |
| 一般管理費に属する費用 | 約26 | 約25 |

※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 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 建物 | 20百万円 | 13百万円 |
| 工具、器具及び備品 | 1 | — |
| カラオケ貸貸機器 | 0 | 34 |
| カラオケルーム及び飲食店舗設備 | 1 | — |
| 土地 | 2,544 | 0 |
| 計 | 2,568 | 48 |

※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 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 工具、器具及び備品 | 一百万円 | 0百万円 |
| カラオケルーム及び飲食店舗設備 | 10 | — |
| 計 | 10 | 0 |

※5 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 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 建物 | 1百万円 | 1百万円 |
| 構築物 | 0 | 0 |
| 工具、器具及び備品 | 2 | 0 |
| カラオケルーム及び飲食店舗設備 | 127 | 88 |
| ソフトウェア | 4 | — |
| その他 | — | 11 |
| 計 | 136 | 101 |

(有価証券関係)

子会社株式(前事業年度の貸借対照表計上額9,628百万円、当事業年度の貸借対照表計上額9,762百万円)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 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 貸倒引当金 | 580百万円 | 28百万円 |
| たな卸資産評価損 | 133 | 118 |
| 投資有価証券評価損 | 106 | 105 |
| 関係会社株式評価損 | 1,410 | 1,410 |
| 退職給付引当金 | 1,302 | 1,453 |
| 賞与引当金 | 215 | 221 |
| 長期未払金 | 174 | 122 |
| 減損損失 | 567 | 709 |
| 資産除去債務 | 312 | 352 |
| 新株予約権 | 92 | 94 |
| 繰延資産償却超過額 | 238 | 204 |
| 土地再評価差額金 | 237 | 237 |
| その他 | 618 | 546 |
| 繰延税金資産小計 | 5,990 | 5,604 |
| 評価性引当額 | △2,765 | △2,121 |
| 繰延税金資産合計 | 3,224 | 3,483 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △433 | △153 |
| その他 | △70 | △88 |
| 繰延税金負債合計 | △503 | △241 |
| 繰延税金資産の純額 | 2,720 | 3,241 |

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 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | — | 30.5% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | — | 1.2% |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | — | △3.1% |
| 住民税均等割 | — | 1.7% |
| 評価性引当額の増減 | — | △4.4% |
| その他 | — | 0.1% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | — | 26.0% |

(注) 前事業年度は、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が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(重要な後発事象)

当社は、2020年4月27日開催の取締役会において、以下のとおり資金の借入を行うことを決議し、2020年5月20日に借入を実行しております。

- (1) 資金の用途 今般の新型コロナウイルス感染症拡大による業績影響を鑑み、グループ経営の安定化を図るべく手元資金を厚くすることを目的に借入を行うものです。
- (2) 借入先 金融機関（三菱UFJ銀行、みずほ銀行、三井住友銀行、ほか5行）
- (3) 借入金額 300億円
- (4) 借入金利 固定金利
- (5) 借入実行日 2020年5月20日
- (6) 借入期間 3年～5年
- (7) 担保の有無 無

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 (百万円) | 当期増加額 (百万円) | 当期減少額 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額 (百万円) | 当期償却額 (百万円) | 差引当期末 残高 (百万円) |
|---------------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|--|----------------|----------------------|
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物 | 4,453 | 56 | 51 (2) | 4,459 | 1,865 | 152 | 2,593 |
| 構築物 | 324 | 158 | 34 (32) | 449 | 193 | 25 | 256 |
| 工具、器具及び備品 | 3,555 | 451 | 68 (45) | 3,938 | 3,111 | 435 | 827 |
| カラオケ賃貸機器 | 21,961 | 4,272 | 1,733 | 24,500 | 18,693 | 3,085 | 5,806 |
| カラオケルーム及び 飲食店舗設備 | 34,112 | 3,184 | 1,587 (737) | 35,709 | 21,991 | 1,876 | 13,718 |
| 土地 | 31,343 [733] | 823 | — | 32,166 [733] | — | — | 32,166 |
| 建設仮勘定 | 35 | 4,951 | 4,740 | 247 | — | — | 247 |
| 有形固定資産計 | 95,787 [733] | 13,899 | 8,214 (818) | 101,472 [733] | 45,855 | 5,576 | 55,617 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| のれん | 773 | — | — | 773 | 479 | 96 | 293 |
| 借地権 | 44 | — | — | 44 | — | — | 44 |
| 商標権 | 2 | 1 | — | 3 | 2 | 0 | 1 |
| ソフトウェア | 4,294 | 1,084 | 828 (9) | 4,550 | 1,912 | 882 | 2,638 |
| 音源映像ソフトウェア | 6,326 | 3,241 | 2,722 | 6,845 | 2,924 | 3,055 | 3,920 |
| その他 | 128 | 0 | 11 | 116 | 1 | 0 | 115 |
| 無形固定資産計 | 11,569 | 4,327 | 3,563 (9) | 12,333 | 5,319 | 4,034 | 7,014 |

(注) 1. 「当期減少額」欄の()内は内書きで、減損損失の計上額であります。

2. 当期首残高又は当期末残高については、取得価額により記載しております。

3. 「当期首残高」及び「当期末残高」欄の[]内は内書きで、土地の再評価に関する法律(平成10年法律第34号)により行った土地の再評価実施前の帳簿価額との差額であります。なお、「当期減少額」は減損損失に伴う計上額であります。

4. 当期増加額の主な内容は下記のとおりであります。

| | | |
|---------------------|-------------------------------------|--------------------|
| カラオケ賃貸機器 | 新規賃貸契約に伴う機器設置 | 4,272百万円 |
| カラオケルーム及び飲食 店舗設備 | カラオケ店舗1 2店舗新設 飲食店舗1 4店舗新設 | 1,025百万円 817百万円 |
| | カラオケ・飲食店舗リニューアルに伴う設備 カラオケ機器設置 | 814百万円 527百万円 |
| 建設仮勘定 | カラオケルーム及び飲食店舗設備の新設及び改修 横浜区内不動産買取 | 3,297百万円 975百万円 |
| | パーキング設備の新設及び改修 | 552百万円 |
| 音源映像ソフトウェア | 通信カラオケ用音源制作費 | 3,212百万円 |

5. 当期減少額の主な内容は下記のとおりであります。

| | | |
|------------|------------------|----------|
| カラオケ賃貸機器 | 商品等への他勘定振替高及び除売却 | 1,733百万円 |
| 音源映像ソフトウェア | 償却済みによる除却 | 2,722百万円 |

【引当金明細表】

| 区分 | 当期首残高 (百万円) | 当期増加額 (百万円) | 当期減少額 (百万円) | 当期末残高 (百万円) |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 貸倒引当金 | 1,903 | 14 | 1,824 | 93 |
| 賞与引当金 | 705 | 724 | 705 | 724 |

(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】

① 決算日後の状況

特記事項はありません。

② 訴訟

特記事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|------------|---|
| 事業年度 | 4月1日から3月31日まで |
| 定時株主総会 | 6月中 |
| 基準日 | 3月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日 3月31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1丁目4番5号 三菱UFJ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5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 |
| 取次所 | — |
| 買取手数料 | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額 |
| 公告掲載方法 | 当社の公告方法は、電子公告としております。 ただし事故その他やむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載しております。 当社の公告掲載URLは次のとおりであります。 https://www.dkkaraoke.co.jp/ |
| 株主に対する特典 | 年2回(3月末日及び9月末日)、最終の株主名簿に記載された100株以上所有の株主に対し、次のとおり優待券を発行しております。 所有株式数 100株以上1,000株未満…5,000円相当(500円券10枚綴り) 所有株式数 1,000株以上……………12,500円相当(500円券25枚綴り) |

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、以下に掲げる権利以外の権利を有しておりません。

- ① 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- ② 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- ③ 募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利
- ④ その有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及び添付書類並びに確認書

事業年度(第44期)(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)2019年6月25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

2019年6月25日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

(第45期第1四半期)(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)2019年8月9日関東財務局長に提出

(第45期第2四半期)(自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)2019年11月13日関東財務局長に提出

(第45期第3四半期)(自 2019年10月1日 至 2019年12月31日)2020年2月13日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告

2020年5月22日関東財務局長に提出

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

2020年6月19日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第2号の2(ストック・オプションとしての新株予約権の発行)の規定に基づく臨時報告書

2020年6月22日関東財務局長に提出

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)の規定に基づく臨時報告書

(5) 自己株券買付状況報告書

報告期間(自 2019年11月11日 至 2019年11月30日)2019年12月4日関東財務局長に提出

報告期間(自 2019年12月1日 至 2019年12月31日)2020年1月8日関東財務局長に提出

報告期間(自 2020年1月1日 至 2020年1月31日)2020年2月4日関東財務局長に提出

報告期間(自 2020年3月13日 至 2020年3月31日)2020年4月3日関東財務局長に提出

報告期間(自 2020年4月1日 至 2020年4月30日)2020年5月8日関東財務局長に提出

報告期間(自 2020年5月1日 至 2020年5月31日)2020年6月3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

2020年6月19日

株式会社第一興商
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 井上 秀之 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 林 美岐 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 三木 練太郎 ㊞

<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」に掲げられている株式会社第一興商の2019年4月1日から2020年3月31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、株式会社第一興商及び連結子会社の2020年3月31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並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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、株式会社第一興商の2020年3月31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、株式会社第一興商が2020年3月31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並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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. 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

2020年6月19日

株式会社第一興商
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 井 上 秀 之 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 林 美 岐 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 三 木 練 太 郎 ㊞

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」に掲げられている株式会社第一興商の2019年4月1日から2020年3月31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。

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、株式会社第一興商の2020年3月31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並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。