



2024年10月8日

各位

会社名 株式会社キャンドウ
代表者名 代表取締役社長 城戸 一弥
(コード:2698 東証スタンダード市場)
問合せ先 執行役員 管理本部 本部長 森田 徹
(TEL 03-5331-5124)

(訂正・数値データ訂正)「2024年2月期決算短信〔日本基準〕(連結)」の
一部訂正について

当社は、2024年4月9日に開示いたしました「2024年2月期決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部を訂正いたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。

また、数値データにも訂正がありましたので、訂正後の数値データも送信いたします。

記

1. 訂正の経緯及び理由

当社は、2024年2月期に監査法人による財務諸表監査及び内部統制監査により適正意見を得て、有価証券報告書を提出しております。

その後、2024年9月6日に監査法人より本件訂正について申し入れがあり、2024年2月期の当社個別財務諸表の繰延税金資産の回収可能性を検討するために作成している一時差異のスケジューリング表の内容を見直した結果、一部算定誤りが認められ、繰延税金資産を過大に計上していたことが判明したため、これを訂正することといたしました。

2. 訂正内容

訂正箇所は_____線を付して表示しております。なお、訂正箇所が多数に及ぶことから訂正事項については、訂正後のみ全文を記載しております。

(訂正後)

2024年2月期 決算短信[日本基準] (連結)

2024年4月9日
上場取引所 東

上場会社名 株式会社キャンドウ
コード番号 2698

URL <http://www.cando-web.co.jp>

代表者 (役職名) 代表取締役社長

(氏名) 城戸 一弥

問合せ先責任者 (役職名) 執行役員 管理本部 本部長

(氏名) 飯田 徹 TEL 03-5331-5124

定時株主総会開催予定日 2024年5月23日

配当支払開始予定日 2024年5月24日

有価証券報告書提出予定日 2024年5月24日

決算補足説明資料作成の有無 : 有 ・ 無

決算説明会開催の有無 : 有 ・ 無

(百万円未満切捨て)

1. 2024年2月期の連結業績 (2023年3月1日～2024年2月29日)

(1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年2月期	80,357	—	242	—	296	—	<u>△1,166</u>	—
2023年2月期	93,150	—	538	—	633	—	<u>△343</u>	—

(注) 包括利益 2024年2月期 △1,194百万円 (-%) 2023年2月期 △168百万円 (-%)

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
2024年2月期	<u>△72.98</u>	—	<u>△10.2</u>	1.0	0.3
2023年2月期	<u>△21.53</u>	—	<u>△2.8</u>	2.3	0.6

(注) 前連結会計年度は決算期変更の経過期間となり、通期については、当社は2021年12月1日から2023年2月28日までの15ヶ月間、8月決算の連結子会社は2021年9月1日から2022年11月30日までの15ヶ月間を連結対象期間とした変則的な決算となっております。このため、対前年増減率については記載しておりません。

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2024年2月期	<u>29,143</u>	<u>10,680</u>	<u>36.6</u>	<u>668.32</u>
2023年2月期	28,212	12,097	42.9	757.28

(参考) 自己資本 2024年2月期 10,680百万円 2023年2月期 12,097百万円

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
2024年2月期	<u>△899</u>	<u>△2,112</u>	2,721	2,831
2023年2月期	906	<u>△1,536</u>	519	3,050

2. 配当の状況

	年間配当金						配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産配当率 (連結)
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	第4四半期末	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
2023年2月期	—	8.50	—	—	8.50	17.00	272	<u>△79.0</u>	2.2
2024年2月期	—	8.50	—	—	8.50	17.00	272	<u>△23.3</u>	2.4
2025年2月期 (予想)	—	8.50	—	—	8.50	17.00		680.0	

3. 2025年2月期の連結業績予想（2024年3月1日～2025年2月28日）

（%表示は、対前期増減率）

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通 期	85,000	5.8	450	85.2	500	68.8	40	—	2.50

※ 注記事項

(1) 期中における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）：有・無

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更：有・無

② ①以外の会計方針の変更：有・無

③ 会計上の見積りの変更：有・無

④ 修正再表示：有・無

(3) 発行済株式数（普通株式）

① 期末発行済株式数（自己株式を含む）

2024年2月期	16,770,200株	2023年2月期	16,770,200株
----------	-------------	----------	-------------

② 期末自己株式数

2024年2月期	789,238株	2023年2月期	794,737株
----------	----------	----------	----------

③ 期中平均株式数

2024年2月期	15,982,804株	2023年2月期	15,972,607株
----------	-------------	----------	-------------

（参考）個別業績の概要

1. 2024年2月期の個別業績（2023年3月1日～2024年2月29日）

(1) 個別経営成績

（%表示は対前期増減率）

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年2月期	80,049	—	129	—	147	—	<u>△1,312</u>	—
2023年2月期	92,957	—	512	—	560	—	△369	—

（注）前事業年度は決算期変更のため、2021年12月1日から2023年2月28日までの15ヶ月間となっております。このため、対前年増減率については記載しておりません。

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益
	円 銭	円 銭
2024年2月期	<u>△82.15</u>	—
2023年2月期	△23.11	—

(2) 個別財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2024年2月期	<u>28,005</u>	<u>10,039</u>	<u>35.8</u>	<u>628.24</u>
2023年2月期	27,270	11,589	42.5	725.44

（参考）自己資本 2024年2月期 10,039百万円 2023年2月期 11,589百万円

※ 決算短信は公認会計士又は監査法人の監査の対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

（将来に関する記述等についてのご注意）

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用に当たっての注意事項等については、添付資料P. 3「1. 経営成績等の概況（4）今後の見通し」をご覧ください。

○添付資料の目次

1. 経営成績等の概況	2
(1) 当期の経営成績の概況	2
(2) 当期の財政状態の概況	2
(3) 当期のキャッシュ・フローの概況	2
(4) 今後の見通し	3
(5) 利益配分に関する基本方針及び当期・次期の配当	3
2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方	4
3. 連結財務諸表及び主な注記	5
(1) 連結貸借対照表	5
(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書	7
連結損益計算書	7
連結包括利益計算書	9
(3) 連結株主資本等変動計算書	10
(4) 連結キャッシュ・フロー計算書	12
(5) 連結財務諸表に関する注記事項	13
(継続企業の前提に関する注記)	13
(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)	13
(会計方針の変更)	15
(連結貸借対照表関係)	15
(連結損益計算書関係)	15
(連結包括利益計算書関係)	16
(連結株主資本等変動計算書関係)	17
(連結キャッシュ・フロー計算書関係)	18
(セグメント情報等)	18
(1株当たり情報)	19
(重要な後発事象)	19

1. 経営成績等の概況

(1) 当期の経営成績の概況

前連結会計年度は決算期変更の経過期間となることから、決算日が11月30日であった当社は2021年12月1日から2023年2月28日までの15ヶ月間、決算日が8月31日であった連結子会社は2021年9月1日から2022年11月30日までの15ヶ月間を連結対象期間とした変則的な決算となっております。このため、対前年同期比については記載しておりません。

当連結会計年度（2023年3月1日から2024年2月29日）におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症が5類感染症に移行されたことにより、個人消費の持ち直し及びインバウンド需要の回復が見られ、サービス消費を中心に経済活動の正常化に向けた動きがみられました。一方、国際的な情勢不安の長期化、原材料の高騰や為替の影響で物価上昇が続いており、依然として先行きは不透明な状況が続いています。

当社においても、個人消費の持ち直しは見られますが、原材料や光熱費、人件費をはじめとした各種コストの高騰もあり、事業環境としては厳しいものとなっております。

こうした状況のなか、当社グループは、イオングループの連結対象子会社として、今後さらなる成長を実現するために、中期計画で掲げた3つの成長戦略「販路の拡大」・「商品・ブランドの差別化」・「企業価値の向上」を着実に実行してまいります。

販路の拡大につきましては、イオングループを中心に出店に注力してまいりましたが、出店数につきまして当初計画を下回ることとなりました。一方、売上高については、直営店の既存店売上高が他価格帯商品の売上増加等により好調に推移したため、当初計画を上回りました。新規出店数は95店舗（直営77店舗〔委託店含む〕、F C店18店舗）、退店が82店舗となり、店舗数は13店の増加となりました。これにより、当連結会計年度末における店舗数は1,258店舗（直営店857店舗〔委託店含む〕F C店394店舗、海外F C店7店舗）となりました。

商品・ブランドの差別化につきましては、お客さまに支持される商品の供給によるブランド価値の向上を追求し、生活防衛意識にフィットした100円商品と、付加価値を提供する他価格帯商品の取扱いを拡充しMDを構築してまいりました。また、発信をテーマにした「ライフスタイル提案型ショップ（New Can★Do）」を中心に、キャンドウオリジナルディズニープグッズ等の趣味嗜好品の商品数をさらに拡充させるとともに、本部主導でMDモデルの構成を確立させ、店舗間での陳列の格差が出ないように注力してまいりました。

企業価値の向上につきましては、①利便性向上、②コスト低減、③先行投資をテーマに、本部主導型オペレーションの導入により生産性の向上を図ってまいりました。また、店舗等で使用する備品についてイオングループと共同仕入れをすることでコスト軽減し収益性の向上を進めてまいります。

以上の結果、当連結累計年度の経営成績は売上高803億57百万円、営業利益2億42百万円、経常利益2億96百万円、親会社株主に帰属する当期純損失11億66百万円となりました。

各事業の経営成績は、直営店売上高701億73百万円（構成比87.3%）、F C店への卸売上高90億6百万円（構成比11.2%）、その他売上高11億78百万円（構成比1.5%）となりました。

なお、セグメントの実績については、当社グループは単一セグメントのため記載しておりません。

(2) 当期の財政状態の概況

① 資産

当連結会計年度末の資産合計は291億43百万円であり、前連結会計年度末に比べ9億31百万円増加いたしました。その主な要因は、「商品」が9億54百万円、「未収入金」が4億54百万円増加し、「固定資産合計」が3億1百万円減少したこと等が挙げられます。

② 負債

当連結会計年度末の負債合計は184億63百万円であり、前連結会計年度末に比べ23億49百万円増加いたしました。その主な要因は、「短期借入金」が30億円増加したこと等が挙げられます。

③ 純資産

当連結会計年度末の純資産合計は106億80百万円となり、前連結会計年度末に比べ14億17百万円減少し、自己資本比率は36.6%となりました。

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、営業活動により8億99百万円減少、投資活動により21億12百万円減少、財務活動により27億21百万円増加し、当連結会計年度末の資金残高は28億31百万円となり、前連結会計年度末に比べ2億18百万円の減少となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの概況とそれらの主な要因は、次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動により減少した資金は、8億99百万円であります。主な要因は、減価償却費10億22百万円、減損損失6億65百万円等が増加要因であり、税金等調整前当期純損失3億37百万円、棚卸資産の増減額9億29百万円等が減少要因であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動により減少した資金は、21億12百万円であります。主な要因は、有形固定資産の取得による支出15億42百万円、敷金及び保証金の差入による支出4億11百万円等であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動により増加した資金は、27億21百万円であります。主な要因は、短期借入金の増減額30億円が増加要因であり、配当金の支払額2億72百万円が減少要因であります。

(4) 今後の見通し

今後の見通しにつきましては、雇用・所得環境の改善や、海外からの渡航者の増加により、緩やかな回復が期待されます。一方、為替相場の変動や原材料エネルギー価格の高騰、および中国経済の先行き懸念など、海外景気の下振れが景気を下押しするリスクとなっております。また、物価上昇、中東地域をめぐる情勢、金融資本市場の変動等の影響に十分注意する必要があると思われまます。

このような環境のなか、当社グループは、イオングループの連結対象子会社として今後さらなる成長を実現するために中期計画で掲げた三つの成長戦略(「販路の拡大」、「商品・ブランドの差別化」、「企業価値の向上」)を引き続き、着実に実行してまいります。

具体的な取り組みとして、「ライフスタイル提案型ショップ(New Can★Do)」フォーマットをブラッシュアップしながら、積極的に展開し、お客さまからの期待を超える店舗づくりを追求し続けてまいります。商品・ブランドにおいては、お客さまから支持される商品の追求と品揃えと発信を確立し、更なる差別化を推進してまいります。また、イオングループとのシナジーによる成長性の確保、デジタルシフトによる生産性の改善を着実に実行してまいります。この三つの戦略により成長と利益確保を両立し、お客さま満足および企業価値の向上を図ってまいります。

次期につきましては、中期計画の実現へ向けた全社方針として「成長と生産性向上による利益確保」を掲げ、骨格戦略を推進いたします。店舗開発においては、「ライフスタイル提案型ショップ(New Can★Do)」をブラッシュアップし、お客さまからの期待を超える店舗づくりを追求し続けること、及び、当社の強みである四つのマルチフォーマット(直営・委託・FC・アライアンス)の特徴を活かし、グループ各社をはじめとしたお取引先さまのニーズに応えることでグループ内外へのシェアを拡大してまいります。

商品企画においては、強化ターゲットに向けた商品開発・大型店に対応する品揃え・生活防衛のための100円消耗品を強化してまいります。他価格帯商品につきましては、お客さまのニーズに沿った付加価値のある商品を引き続きご提供してまいります。

また、店舗運営においては、品揃え・販促・オペレーションを中心とした店舗運営の統一により、魅力のある売場作りと生産性の向上に取り組んでまいります。

更にこれらを推進するうえで推進力となる従業員への人的資本の投資を行います。新たに導入するキャンドウ新人事制度により、教育に注力し、経営戦略として人材育成を促進させ従業員のスキルアップ、モチベーションのアップを行い、働き方改革・職場環境の改善・健康経営推進をすることで、効率・生産性を改善し収益の向上を図ります。

以上により、出店については、170店舗を計画しており、次期の連結業績は売上高850億円(前期比105.8%)、営業利益4億50百万円(前期比185.2%)、経常利益5億円(前期比168.8%)、親会社株主に帰属する当期純利益40百万円(前期-)を見込んでおります。

上記の見通しは、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、多分に不確定な要素を含んでおります。実際の業績等は、様々な要因により上記見通しと異なる可能性があります。

(5) 利益配分に関する基本方針及び当期・次期の配当

当社は、利益配分につきましては、将来の事業拡大と企業体質強化のために必要な内部留保を確保しつつ、業績と連動した安定的な配当を継続していくことを基本方針としております。内部留保資金につきましては、店舗開発及び情報化投資等に有効利用してまいります。

当期は、中間配当金1株当たり8円50銭を実施しており、期末配当金につきましては1株当たり8円50銭を実施する予定であります。

次期の配当については中間配当金1株当たり8円50銭、期末配当金1株当たり8円50銭を見込んでおります。

2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社グループは、連結財務諸表の期間比較可能性及び企業間の比較可能性を考慮し、当面は、日本基準で連結財務諸表を作成する方針であります。

なお、国際会計基準の適用につきましては、国内外の諸情勢を考慮の上、適切に対応していく方針であります。

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 連結貸借対照表

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,050	2,831
売掛金	678	751
商品	7,383	8,338
未収入金	2,460	2,915
その他	695	668
貸倒引当金	△24	△28
流動資産合計	14,243	15,477
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	11,368	11,715
減価償却累計額	△3,749	△3,900
減損損失累計額	△2,438	△2,591
建物及び構築物 (純額)	5,180	5,223
車両運搬具	15	15
減価償却累計額	△13	△15
車両運搬具 (純額)	2	0
工具、器具及び備品	6,018	6,336
減価償却累計額	△4,969	△5,206
減損損失累計額	△2	△0
工具、器具及び備品 (純額)	1,046	1,130
リース資産	17	17
減価償却累計額	△8	△14
リース資産 (純額)	8	2
建設仮勘定	20	9
有形固定資産合計	6,258	6,366
無形固定資産		
商標権	8	3
ソフトウェア	283	245
電話加入権	22	22
ソフトウェア仮勘定	-	10
無形固定資産合計	314	283
投資その他の資産		
破産更生債権等	12	12
敷金及び保証金	5,557	5,673
繰延税金資産	1,680	1,180
その他	163	168
貸倒引当金	△17	△18
投資その他の資産合計	7,396	7,017
固定資産合計	13,968	13,666
資産合計	28,212	29,143

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	3,699	3,977
電子記録債務	5,335	4,033
短期借入金	※ 800	※ 3,800
未払金	483	734
未払費用	440	501
未払法人税等	125	438
賞与引当金	84	92
リース債務	6	3
資産除去債務	6	59
その他	405	258
流動負債合計	11,387	13,900
固定負債		
退職給付に係る負債	2,321	2,322
リース債務	3	-
資産除去債務	1,885	1,806
負ののれん	161	123
その他	354	310
固定負債合計	4,727	4,563
負債合計	16,114	18,463
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,028	3,028
資本剰余金	3,089	3,103
利益剰余金	6,991	5,565
自己株式	△1,138	△1,117
株主資本合計	11,970	10,580
その他の包括利益累計額		
繰延ヘッジ損益	19	-
退職給付に係る調整累計額	108	100
その他の包括利益累計額合計	127	100
純資産合計	12,097	10,680
負債純資産合計	28,212	29,143

(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 2021年12月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
売上高	93,150	80,357
売上原価	※1 58,129	※1 50,735
売上総利益	35,020	29,621
販売費及び一般管理費		
運賃	871	729
役員報酬	163	130
給与手当	2,695	2,181
雑給	8,980	8,041
賞与	352	370
賞与引当金繰入額	86	4
退職給付費用	270	20
法定福利費	1,073	914
外注人件費	275	333
地代家賃	11,467	9,624
長期前払費用償却	94	69
減価償却費	1,405	1,022
貸倒引当金繰入額	4	3
旅費及び交通費	697	657
通信費	318	249
水道光熱費	1,217	974
消耗品費	314	272
出店費	301	286
支払手数料	713	642
その他	3,177	2,850
販売費及び一般管理費合計	34,482	29,379
営業利益	538	242
営業外収益		
事務手数料収入等	14	6
雑収入	26	25
負ののれん償却額	47	38
仕入割引	13	5
その他	0	0
営業外収益合計	102	75

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
営業外費用		
支払利息	-	8
雑損失	5	5
敷金償却費	1	6
その他	1	1
営業外費用合計	8	22
経常利益	633	296
特別利益		
受取補償金	39	74
特別利益合計	39	74
特別損失		
固定資産除却損	*2 103	*2 58
長期前払費用償却	1	-
減損損失	*3 554	*3 665
原状回復費用	2	-
その他	-	1
特別損失合計	662	725
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△)	11	△354
法人税、住民税及び事業税	458	300
法人税等調整額	△103	511
法人税等合計	354	812
当期純損失(△)	△343	△1,166
親会社株主に帰属する当期純損失(△)	△343	△1,166

(連結包括利益計算書)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
当期純損失(△)	△343	<u>△1,166</u>
その他の包括利益		
繰延ヘッジ損益	11	△19
退職給付に係る調整額	163	△8
その他の包括利益合計	※ 175	※ <u>△27</u>
包括利益	<u>△168</u>	<u>△1,194</u>
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	△168	<u>△1,194</u>
非支配株主に係る包括利益	-	-

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(自 2021年12月1日 至 2023年2月28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	3,028	3,082	7,606	△1,155	12,562
当期変動額					
剰余金の配当			△271		△271
親会社株主に帰属する当期純損失(△)			△343		△343
自己株式の取得					
自己株式の処分		6		16	23
連結子会社の決算期変更に伴う増減					
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	△615	16	△592
当期末残高	3,028	3,089	6,991	△1,138	11,970

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	繰延ヘッジ損益	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	7	△55	△47	12,515
当期変動額				
剰余金の配当				△271
親会社株主に帰属する当期純損失(△)				△343
自己株式の取得				
自己株式の処分				23
連結子会社の決算期変更に伴う増減				
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	11	163	175	175
当期変動額合計	11	163	175	△417
当期末残高	19	108	127	12,097

当連結会計年度（自 2023年3月1日 至 2024年2月29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	3,028	3,089	6,991	△1,138	11,970
当期変動額					
剰余金の配当			△271		△271
親会社株主に帰属する当期純損失(△)			△1,166		△1,166
自己株式の取得				△0	△0
自己株式の処分		14		20	35
連結子会社の決算期変更に伴う増減			12		12
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	14	△1,425	20	△1,390
当期末残高	3,028	3,103	5,565	△1,117	10,580

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	繰延ヘッジ損益	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	19	108	127	12,097
当期変動額				
剰余金の配当				△271
親会社株主に帰属する当期純損失(△)				△1,166
自己株式の取得				△0
自己株式の処分				35
連結子会社の決算期変更に伴う増減				12
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△19	△8	△27	△27
当期変動額合計	△19	△8	△27	△1,417
当期末残高	-	100	100	10,680

(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 2021年12月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29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又は税金等調整前当期純損失(△)	11	△354
減価償却費	1,405	1,022
減損損失	554	665
負ののれん償却額	△47	△38
長期前払費用償却額	94	69
貸倒引当金の増減額(△は減少)	4	3
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	67	△2
退職給付に係る調整累計額の増減額(△は減少)	163	△8
賞与引当金の増減額(△は減少)	80	6
受取利息及び受取配当金	△0	△0
支払利息	1	8
為替差損益(△は益)	△0	△0
有形固定資産除却損	103	58
原状回復費用	2	-
長期前払費用償却費(特別損失)	1	-
売上債権の増減額(△は増加)	23	△175
棚卸資産の増減額(△は増加)	△858	△929
仕入債務の増減額(△は減少)	50	△1,005
未収入金の増減額(△は増加)	△221	△412
未払金の増減額(△は減少)	7	150
その他の資産の増減額(△は増加)	△11	19
その他の負債の増減額(△は減少)	△114	△114
その他	119	208
小計	1,437	△827
利息及び配当金の受取額	0	0
利息の支払額	△1	△8
法人税等の支払額	△529	△62
営業活動によるキャッシュ・フロー	906	△899
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△1,194	△1,542
無形固定資産の取得による支出	△40	△93
資産除去債務の履行による支出	△188	△246
長期前払費用の支出	△21	△59
敷金及び保証金の差入による支出	△339	△411
敷金及び保証金の回収による収入	247	236
その他の収入	-	5
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,536	△2,112
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	△272	△272
短期借入金の増減額(△は減少)	800	3,000
リース債務の返済による支出	△7	△6
財務活動によるキャッシュ・フロー	519	2,721
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△109	△289
現金及び現金同等物の期首残高	3,159	3,050
連結子会社の決算期変更に伴う現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	-	71
現金及び現金同等物の期末残高	※ 3,050	※ 2,831

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 1社

連結子会社の名称

株式会社アクシス

2. 持分法の適用に関する事項

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は連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

② デリバティブ

時価法を採用しております。

③ 棚卸資産

商品

本部在庫品：総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

店舗在庫品：売価還元法による原価法（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）

定率法による減価償却を採用しております。ただし、1998年4月1日以後取得の建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以後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～24年

・工具、器具及び備品 3年～8年

② 無形固定資産

商標権

定額法（10年）を採用しております。

ソフトウェア（自社利用）

社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用しております。

④ 長期前払費用

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
売上債権及び貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
 - ② 賞与引当金
従業員に対して支給する賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち、当連結会計年度末の負担額を計上しております。
- (4) 退職給付に係る会計処理の方法
- ① 退職給付見込額の期間帰属方法
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
 - ② 数理計算上の差異の費用処理方法
数理計算上の差異については翌連結会計年度において一括して費用処理することとしております。
 - 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) 重要な収益及び費用の計上基準
- 当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。
- 商品の販売に係る収益認識
- 当社の顧客との契約から生じる収益は、主に小売業及び卸売業における商品の販売によるものであり、これらの収益は、商品を顧客に引き渡した時点で履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。代金は概ね2か月以内に受領していることから重要な金融要素は含んでおりません。
- なお、商品の販売によって付与したポイント負担金については、顧客から受け取る対価の総額から差し引いて収益を認識しております。
- (6) 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。
- (7) 重要なヘッジ会計の方法
- ① ヘッジ会計の方法
繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を採用しております。
 - ② ヘッジ手段とヘッジ対象
ヘッジ手段… 為替予約
ヘッジ対象… 外貨建予定取引
 - ③ ヘッジ方針
為替予約は、輸入仕入等に係る為替変動リスクをヘッジする目的で外貨建予定取引の決済に必要な範囲内で行っております。
 - ④ ヘッジ有効性評価の方法
ヘッジ対象の相場変動とヘッジ手段の間に高い相関関係があることを確認し、有効性の評価としております。なお、ヘッジ手段の取引内容とヘッジ対象に関する重要な条件が同一であり、かつ、ヘッジ開始時及びその後も継続して為替変動又はキャッシュ・フロー変動を完全に相殺するものと想定することができる場合には、ヘッジの有効性の判定は省略しております。
- (8) 負ののれんの償却方法及び償却期間
- 負ののれんの償却については、20年間の定額法により償却を行っております。
- (9) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
- 手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少な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。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(連結貸借対照表関係)

※当社グループにおいては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約を締結しております。これら契約に基づく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 (2023年2月28日)	当連結会計年度 (2024年2月29日)
当座貸越極度額	6,400百万円	6,400百万円
借入実行残高	800	3,800
差引額	5,600百万円	2,600百万円

(連結損益計算書関係)

※1. 期末棚卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次の棚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 2021年12月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
30百万円	△65百万円

※2. 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
建物及び構築物	82百万円	42百万円
工具、器具及び備品	6百万円	8百万円
その他	14百万円	7百万円
計	103百万円	58百万円

※3. 減損損失

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2023年2月28日)

地域	主な用途	種類	金額
北海道 9件	店舗	建物及び構築物	50百万円
東北 3件	店舗	建物及び構築物	10百万円
関東 57件	店舗	建物及び構築物	296百万円
中部 8件	店舗	建物及び構築物	57百万円
近畿 11件	店舗	建物及び構築物	59百万円
中国 4件	店舗	建物及び構築物	29百万円
四国 2件	店舗	建物及び構築物	9百万円
九州・沖縄 7件	店舗	建物及び構築物	40百万円

当社グループは、原則として各店舗を基本単位としてグルーピングしております。その結果、継続して営業損失を計上している店舗について、建物及び構築物の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額554百万円を特別損失に計上しました。

なお、当該資産の回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを税引前資本コスト (10.35%) で割り引いて算出しております。

当連結会計年度（自 2023年3月1日 至 2024年2月29日）

地域	主な用途	種類	金額
北海道 6件	店舗	建物及び構築物	25百万円
東北 4件	店舗	建物及び構築物	10百万円
関東 43件	店舗	建物及び構築物	242百万円
中部 18件	店舗	建物及び構築物	114百万円
近畿 20件	店舗	建物及び構築物	127百万円
中国 6件	店舗	建物及び構築物	29百万円
四国 0件	店舗	建物及び構築物	-百万円
九州・沖縄 12件	店舗	建物及び構築物	114百万円

当社グループは、原則として各店舗を基本単位としてグルーピングしております。その結果、継続して営業損失を計上している店舗について、建物及び構築物の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額665百万円を特別損失に計上しました。

なお、当該資産の回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを税引前資本コスト（9.81%）で割り引いて算出しております。

（連結包括利益計算書関係）

※ その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
繰延ヘッジ損益：		
当期発生額	17百万円	△29百万円
組替調整額	—	—
税効果調整前	17	△29
税効果額	△6	10
繰延ヘッジ損益	11	△19
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	156	△168
組替調整額	79	156
税効果調整前	235	△11
税効果額	△72	3
退職給付に係る調整額	163	△8
その他の包括利益合計	175	△27

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2021年12月1日 至 2023年2月28日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当連結会計年度末株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	16,770,200	—	—	16,770,200
合計	16,770,200	—	—	16,770,200
自己株式				
普通株式(注)	806,237	—	11,500	794,737
合計	806,237	—	11,500	794,737

(注) 普通株式の自己株式の株式数の減少11,500株は、譲渡制限付株式報酬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

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年2月25日 定時株主総会	普通株式	135	8.50	2021年11月30日	2022年2月28日
2022年7月5日 取締役会	普通株式	135	8.50	2022年5月31日	2022年8月25日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生在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
2023年5月23日 定時株主総会	普通株式	135	利益剰余金	8.50	2023年2月28日	2023年5月24日

当連結会計年度(自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当連結会計年度末株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	16,770,200	—	—	16,770,200
合計	16,770,200	—	—	16,770,200
自己株式				
普通株式(注)	794,737	9,001	14,500	789,238
合計	794,737	9,001	14,500	789,238

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加9,001株は、譲渡制限付株式報酬の無償取得によるもの、自己株式の株式数の減少14,500株は、譲渡制限付株式報酬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

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年5月23日 定時株主総会	普通株式	135	8.50	2023年2月28日	2023年5月24日
2023年10月10日 取締役会	普通株式	135	8.50	2023年8月31日	2023年11月27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
2024年5月23日 定時株主総会	普通株式	135	利益剰余金	8.50	2024年2月29日	2024年5月24日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
現金及び預金勘定	3,050百万円	2,831百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	—	—
現金及び現金同等物	3,050	2,831

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度（自 2021年12月1日 至 2023年2月28日）

当社グループは、日用雑貨及び加工食品の小売店舗チェーン展開を主たる目的とした単一事業であるため、セグメント情報の記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2023年3月1日 至 2024年2月29日）

当社グループは、日用雑貨及び加工食品の小売店舗チェーン展開を主たる目的とした単一事業であるため、セグメント情報の記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2021年12月1日 至 2023年2月28日）

1. 製品及びサービスごとの情報

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

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

当連結会計年度（自 2023年3月1日 至 2024年2月29日）

1. 製品及びサービスごとの情報

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

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2021年12月1日 至 2023年2月28日）

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2023年3月1日 至 2024年2月29日）

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2021年12月1日 至 2023年2月28日）

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2023年3月1日 至 2024年2月29日）

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2021年12月1日 至 2023年2月28日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年3月1日 至 2024年2月29日）

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 2021年12月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
1株当たり純資産額	757円28銭	<u>668円32銭</u>
1株当たり当期純損失(△)	△21円53銭	<u>△72円98銭</u>

(注) 1. 前連結会計年度及び当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2023年2月28日)	当連結会計年度 (自 2023年3月1日 至 2024年2月29日)
親会社株主に帰属する当期純損失(△) (百万円)	△343	<u>△1,166</u>
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 純損失(△)(百万円)	△343	<u>△1,166</u>
普通株式の期中平均株式数(株)	15,972,607	15,982,804

(重要な後発事象)

該当事項はありません。