

# 第9期定時株主総会招集ご通知に際しての インターネット開示事項

## 事業報告

新株予約権等の状況

業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況の概要

## 連結計算書類

連結持分変動計算書

連結注記表

## 計算書類

株主資本等変動計算書

個別注記表

(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

上記事項につきましては、法令及び当社定款第19条の規定に基づき、当社ウェブサイトに掲載することにより株主の皆様に提供しております。



株式会社すかいらーくホールディングス

## 事業報告

### 新株予約権等の状況

- ① 当事業年度の末日において当社役員が保有している新株予約権の状況 (2019年12月31日現在)  
該当事項はありません。
- ② 当事業年度中に職務執行の対価として使用人等に対し交付した新株予約権の状況  
該当事項はありません。

## **業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況の概要**

取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他会社の業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要は以下のとおりであります。

### **① 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**

- イ. 全役職員が遵守すべき指針として、当社の経営理念に基づく「すかいらーくグループ企業行動憲章」を決議し、各自の行動基準とするよう周知徹底しております。
- ロ. 当社は監査役会設置会社であり、各監査役は監査役会が定めた監査方針のもと、取締役会への出席、業務執行状況の調査等を通じ、取締役の職務執行の監査を行います。
- ハ. 当社グループのコンプライアンス体制強化のため、内部通報窓口を設置し、すかいらーくグループ内部通報運用細則に従い、専用電話、専用WEBサイト等を通じてグループ全役職員からの通報を受け付け、法令及び社内規程等に対する違反行為防止のための早期発見と是正・再発防止に努めます。

### **② 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制**

- イ. 取締役の職務の執行に係る情報については、取締役会規程、グループ文書管理規程に基づき、適切に保存及び管理を行います。
- ロ. 株主総会議事録、取締役会議事録、事業運営上の重要事項に関する決裁書類等取締役の職務の執行に必要な文書については、取締役及び監査役が常時閲覧することができるよう検索可能性の高い方法で保存、管理します。
- ハ. 機密情報については、グループ情報セキュリティ・システム管理規程に基づき適切に管理します。
- 二. 個人情報については、法令及び個人情報管理細則に基づき厳重に管理します。

### **③ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制**

- イ. グループリスク管理規程により対処すべきリスクの大枠を定め、個別の対応規程、マニュアル等を全般的に整備し、さまざまなリスクを一連のプロセスで対応します。
- ロ. 外食事業にとって最大のリスクは食品事故であり、これを未然に防止するため、当社グループでは購買管理に関する規程を設け、仕入先に対して食品の安全・衛生管理指導を行うことで、安全性確保に努めます。また、衛生管理担当部門として品質管理グループを設け、店舗・工場における食品の安全性チェック、従業員への衛生管理指導等をします。
- ハ. 機密情報漏洩等のリスクについては、グループ情報セキュリティ・システム管理規程に従い、情報セキュリティ委員会の設置、情報機器及び文書の管理徹底、役職員への情報セキュリティ教育等の対策を行います。
- 二. その他のリスクに関しては、各管掌部門において個別規程、ガイドライン、マニュアルの整備、研修の実施等を行っており、組織横断的リスク状況の監視並びに全社的対応は、グループリスク・コンプライアンス委員会が行います。
- ホ. 社長及び全てのマネージングディレクターで構成される、グループリスク・コンプライアンス委員会を年1回以上開催し、当社のコンプライアンスに係る重要事項の審議及び基本方針の決定を行います。

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

- イ. 決裁権限規程、職務権限基準により、役職員の決裁権限の内容並びに各業務に関与すべき担当部門等を明確かつ適切に定めることで、業務の重複を避け、機動的な意思決定、業務遂行をします。
- ロ. 当社は取締役会を少人数で構成し、定時取締役会を毎月開催するほか、必要に応じて適宜臨時開催することで、迅速な経営判断を行います。

#### **⑤ 財務報告の信頼性を確保するための体制**

- イ. 財務報告に係る内部統制については、金融商品取引法その他適用のある国内外の法令に基づき、評価、維持、改善等を行います。
- ロ. 当社の各部門及び関係会社は、自らの業務の遂行にあたり、職務分離による牽制、日常的モニタリング等を実施し、財務報告の適正性の確保に努めます。

#### **⑥ すかいらーくグループにおける業務の適正を確保するための体制**

- イ. 当社は、関係会社に対し、「すかいらーくグループ企業行動憲章」に従い、健全な職務執行を行うよう求めるものとします。
- ロ. 当社は、グループ関係会社管理規程等の各種規程に基づき、関係会社の管理を行い、定期的に経営状況について報告及び資料の提出をさせます。また、当社は重要な関係会社へ取締役及び監査役を派遣し、その業務執行を監督し、その適正性を確保するとともに、関係会社の経営上の事項を把握することに努めます。
- ハ. 関係会社の損失の危険を管理するため、グループリスク・コンプライアンス委員会は、当社グループ全体のリスクの把握、特定を行い、関係会社にはリスク管理状況を報告させ、必要に応じてリスクへの対応を指示します。また、関係会社においてグループ経営に影響を及ぼす事項が発生した場合には、直ちに当社グループリスク・コンプライアンス委員長に報告させ、当社は事案に応じた支援を行います。
- 二. 当社は、グループ全体の職務執行を迅速かつ機動的に遂行するため、代表取締役が選定するメンバーで構成されるグループ執行役員会議が、グループ全体の職務に係る事項を含む重要事項の報告及び検討を行います。グループ執行役員会議は、原則として、月2回開催します。また、グループ執行役員会議は、グループ全体の人事制度や主要政策・重要な契約等の特定のグループ横断的事項について報告及び検討を行うため、必要に応じ、下部機関としてグループ委員会（グループ人事・制度委員会、グループ政策・投資委員会）を設置します。その構成メンバーはグループ執行役員会議が決定し、原則、月1回開催します。当社は、関係会社に対し、グループ執行役員会議またはグループ委員会の検討結果を踏まえた最適な対応を求めます。
- ホ. 当社は、関係会社が選出したコンプライアンス推進責任者により構成されるグループコンプライアンス会議を組織し、同会議を適宜実施します。同会議においては、関係会社の違反行為の防止対策その他のコンプライアンス体制の推進状況、具体的な違反行為についての調査・改善措置の状況等について確認・報告をします。
- ヘ. 監査グループは、定期的に関係会社に対する監査を実施します。

## **⑦ 監査役がその職務を補助すべき使用者を置くことを求めた場合における当該使用者に関する事項**

監査役がその職務を補助する使用者を置くことを求めた場合には、当該使用者を配置するものとし、配置にあたっての具体的な内容は監査役と検討を行います。

## **⑧ 監査役の職務を補助すべき使用者の取締役からの独立性に関する事項及びこの者に対する指示の実効性の確保に関する事項**

監査役の職務を補助すべき使用者の任命・異動については、監査役の同意を必要とします。また、当該使用者は、当社の業務執行に係る役職を兼務せず監査役の指揮命令下で職務を執行します。

## **⑨ 取締役及び使用者が監査役に報告するための体制、その他の監査役への報告に関する体制**

- イ. 当社グループの役職員は、当社または関係会社の経営に著しい損害を及ぼすおそれのある事実、役職員の不正行為、法令・定款違反行為等を発見したとき、また、監査役から当社グループの監査上必要となる事項について報告を求められたときは、速やかに監査役に報告します。
- ロ. 当社グループの役職員は、当社グループの内部通報制度の運用状況を監査役に定期的に報告します。
- ハ. 当社グループの役職員が前各号に基づくほか監査役に対して報告を行った場合、当該報告をしたことを理由として不利益な取扱いを行うことを禁止し、その旨を関係会社において徹底します。

## **⑩ 監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制**

- イ. 監査役は、監査役会で決議された監査方針及び監査計画、監査基準に基づき、取締役会をはじめとする重要な会議へ出席するとともに、会計監査人、取締役、監査グループ等からの報告徴収を行う等、取締役の職務執行を検証、監視します。
- ロ. 監査役は必要に応じ当社の会計監査人及び外部法律事務所等と意見及び情報交換を行い、効率的かつ効果的な監査を行える体制を確保します。
- ハ. 取締役は監査役による監査に協力し、監査に係る諸費用については、監査の実効性を担保すべく予算を確保するとともに、緊急または臨時に支出した費用その他当該予算に含まれない費用については、事後的に当社に請求することができることとし、当該請求に係る費用が監査役の職務執行上の必要性が認められない場合を除き、これを速やかに支払います。

## **⑪ 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況**

- イ. 当社は、反社会的勢力排除に向け、全役職員の行動基準を明示した「すかいらーくグループ企業行動憲章」において「社会の秩序や企業の健全な活動に悪影響をおよぼす反社会的な個人・団体には断固たる態度で臨む」ことを掲げ、反社会的勢力とは一切関係を持たないことを基本方針とします。
- ロ. また、総務所管部門を対応統括部門とし、平素より顧問弁護士等の外部専門機関等との連携を密にするとともに、緊急時における社内通報体制の整備を図ります。更に、当該部門が中心となって、対応規程の整備や社内

への注意喚起及び研修等の場を通じた啓蒙活動を行います。

また、取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他の業務の適正を確保するための体制についての当事業年度の運用状況は以下のとおりであります。

## ① 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

「価値ある豊かさの創造」という経営理念のもと、「ひとりでも多くのお客様に安くおいしい料理を気持ちのよいサービスで清潔な店舗で味わっていただく」というミッションを達成するため、「お客様」「現場主義」「職場環境・働きがい」「知識・技術の向上」「目標達成」の5つからなる「バリュー」を設定し、全役職員が大切にすべき価値観として、社内周知を図っています。

監査役は、取締役会はじめ社内の重要な会議に多数出席した他、監査グループと連携して、取締役の職務執行の監査を実施しました。監査グループでは、本部系部門のリスクベース監査、年2回の工場及び店舗の網羅的監査を実施しました。

また、内部通報の透明性、利便性向上のため、受付窓口の外部委託及び取引先からの入電受付をするとともに、個々の通報がこれまでの常勤監査役に加えて、独立社外取締役1名にもダイレクトに伝わる仕組みとすることで、違反行為の早期発見と再発防止に努めました。

## ② 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

各種規程に従い、適切に情報の保存・管理を行いました。

## ③ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

グループリスク・コンプライアンス委員会をそれまでの定例開催から随時開催に変更し、リスクへの対応を速やかに実施できる体制に変更しました。

計9回開催したグループリスク・コンプライアンス委員会において、対処すべきリスクに関して各管掌部門及び関係会社から管理状況を報告し、未然防止、早期解決、再発防止を図りました。自然災害発生時は、グループ緊急事態対応規程に基づき、対策本部設置をはじめ、店舗の営業再開等、適切な緊急事態対応を実施しました。

## ④ 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

取締役会は、社外取締役3名を含む8名の取締役により構成され（2019年12月31日現在）、計14回開催しました。また、取締役・監査役の全員を対象として取締役会の実効性評価に関するアンケートを実施し、取締役会においてその結果のフィードバックを行うことで、取締役会をより実効的かつ戦略的な議論の場とするために取り組むべき課題を確認したほか、会議の運用面での工夫を引き続き行いました。

## ⑤ 財務報告の信頼性を確保するための体制

監査グループにて、金融商品取引法その他の法令に基づき、当社グループの財務報告に係る内部統制の評価を実施しました。

## **⑥ すかいらーくグループにおける業務の適正を確保するための体制**

当社は持株会社として、関係会社における緊急事態対応などのリスク管理体制や各種規程の整備など、一層の関係会社管理及びコンプライアンスの強化を図りました。

グループ執行役員会議を計25回開催し、グループ全体の重要事項の報告、検討を行いました。また、下部機関であるグループ人事・制度委員会を19回、グループ政策・投資委員会を13回開催して、グループ横断の迅速かつ機動的な職務執行に努めました。

グループコンプライアンス会議は計4回実施し、緊急事態発生時の情報共有等のリスク管理体制及びコンプライアンス体制の推進状況の確認、報告を行いました。

また、監査グループにおいてグループ9社の監査を実施しました。

## **⑦ 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制、その他の監査役への報告に関する体制**

当社グループの経営に著しい損害を与えるおそれのある事態については、緊急事態ガイドラインに従い、取締役、監査役に報告しました。内部通報の運用状況については、毎月、監査役に報告しました。

## **⑧ 監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制**

監査役会は、社外監査役2名を含む3名の監査役で構成され（2019年12月31日現在）、計13回開催されました。監査に関する重要な事項についての確認、報告の他、重要な会議の情報の共有を行いました。

また、会計監査人との定期的なディスカッションを行い、効率的かつ効果的な監査体制を確保しました。

## **⑨ 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況**

既存取引先について、外部調査会社データを活用した反社会的勢力チェックを実施しました。また、新取引先との契約時の反社会的勢力排除条項の契約書への記載を必須としている他、外部専門機関等との情報交換を継続的に行いました。

## 連結計算書類

### 連結持分変動計算書

(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位：百万円)

	資本金	資本 剰余金	その他の資本の構成要素				
			その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産	確定給付負債(資産)の純額の再測定	在外営業活動体の換算差額	キャッシュ・フロー・ヘッジ	合計
2019年1月1日	3,511	56,509	61	—	266	△1,244	△917
会計方針の変更による調整額	—	—	—	—	—	—	—
2019年1月1日（修正後）	3,511	56,509	61	—	266	△1,244	△917
当期利益	—	—	—	—	—	—	—
その他の包括利益	—	—	87	△10	19	170	266
当期包括利益合計	—	—	87	△10	19	170	266
配当金	—	—	—	—	—	—	—
新株予約権の行使	123	85	—	—	—	—	—
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	—	10	—	—	10
所有者による拠出及び所有者への分配合計	123	85	—	10	—	—	10
所有者との取引額等合計	123	85	—	10	—	—	10
2019年12月31日	3,634	56,595	149	—	285	△1,075	△640
		利益剰余金	親会社の所有者に帰属する持分合計			資本合計	
2019年1月1日		71,350	130,453			130,453	
会計方針の変更による調整額		△1,486	△1,486			△1,486	
2019年1月1日（修正後）		69,865	128,968			128,968	
当期利益		9,487	9,487			9,487	
その他の包括利益		—	266			266	
当期包括利益合計		9,487	9,753			9,753	
配当金		△6,113	△6,113			△6,113	
新株予約権の行使		—	209			209	
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替		△10	—			—	
所有者による拠出及び所有者への分配合計		△6,123	△5,905			△5,905	
所有者との取引額等合計		△6,123	△5,905			△5,905	
2019年12月31日		73,228	132,817			132,817	

## 連結注記表

### 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記

#### 1. 連結計算書類の作成基準

当社の連結計算書類は、会社計算規則第120条第1項の規定に基づき国際会計基準に基づいて作成しております。なお、本連結計算書類は同項後段の規定により、国際会計基準で求められる開示項目の一部を省略しております。

#### 2. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 9社

主な連結子会社は以下のとおりであります。

株式会社すかいらーくレストランツ、ニラックス株式会社、株式会社フロジャポン、株式会社トマトアンドアソシエイツ

#### 3. 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 デリバティブ以外の金融資産

当社グループは、金融資産を償却原価で測定される金融資産、純損益又はその他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産に分類しております。当社グループは当初認識においてその分類を決定しております。

###### (i) 債却原価で測定される金融資産

金融資産は、次の条件が共に満たされる場合には、償却原価で測定される金融資産に分類しております。

- ・契約上のキャッシュ・フローを回収するために資産を保有することを目的とする事業モデルに基づいて、資産が保有されている。
- ・金融資産の契約条件により、元本及び元本残高に対する利息の支払のみであるキャッシュ・フローが特定の日に生じる。

償却原価で測定される金融資産は、公正価値に、当該金融資産の取得に直接起因する取引コストを加算した金額で当初認識しております。当初認識後は実効金利法を適用した償却原価から減損損失累計額を控除した金額で認識しております。

償却原価で測定される金融資産等に係る減損については、当該金融資産に係る予想信用損失に対して損失評価引当金を認識しております。

当社グループは、各報告日において、金融商品に係る信用リスクが当初認識以降に著しく増大したかどうかを評価しております。

金融商品に係る信用リスクが当初認識以降に著しく増大していない場合には、当該金融商品に係る損失評価引当金を12ヶ月の予想信用損失と同額で測定しております。一方で、金融商品に係る信用リスクが当初認識以降に著しく増大している場合には、当該金融商品に係る損失評価引当金を全期間の予想信用損失と同額で測定しております。

ただし、営業債権については常に損失評価引当金を全期間の予想信用損失と同額で測定しております。

予想信用損失は、信用情報の変化や債権の期日経過情報等を反映する方法で見積っております。当該測定に

係る金額は損益で認識し、減損損失認識後に減損損失を減額する事象が発生した場合は、減損損失の減少額を損益として戻し入れております。なお、連結財務諸表に表示されている金融資産の減損後の帳簿価額は、獲得した担保の評価額を考慮に入れない、当社グループの金融資産の信用リスクに対するエクスポージャーの最大値です。

(ii) 純損益を通じて公正価値で測定される金融資産

金融資産（その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産を除く）のうち、上記の償却原価で測定される金融資産の区分の要件を満たさないものは、純損益を通じて公正価値で測定される金融資産に分類しております。

純損益を通じて公正価値で測定される金融資産は、公正価値で当初認識しております。当初認識後は公正価値で測定し、その評価差額を当連結会計年度の損益として認識しております。

(iii) その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産

公正価値で測定される金融資産のうち、その他の包括利益を通じて公正価値で測定されることを指定した資本性金融商品は、公正価値に、当該金融資産の取得に直接起因する取引コストを加算した金額で当初認識しております。当初認識後は公正価値で測定し、その評価差額をその他の包括利益に認識しております。

その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産の認識を中止した場合、当該時点まで累積したその他の包括利益として認識していた金額を利益剰余金に振り替えております。なお、その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産からの配当金については、当連結会計年度の損益として認識しております。

(iv) 認識の中止を生じない金融負債の条件変更

金融負債が条件変更または交換されたが当該金融負債の認識の中止が生じない（すなわち大幅でない）場合には条件変更による利得又は損失を認識しております。

② デリバティブ

当社グループは、変動金利借入金の金利変動リスクを低減するため、金利スワップを締結しております。デリバティブは、デリバティブ契約が締結された日の公正価値で当初認識され、当初認識後は各連結会計年度末日の公正価値で再測定されます。

なお、デリバティブの公正価値変動額は純損益として認識しております。ただし、キャッシュ・フロー・ヘッジの有効部分はその他の包括利益として認識しております。

③ たな卸資産

たな卸資産は、取得原価と正味実現可能価額のいずれか低い価額で測定しております。正味実現可能価額は、通常の事業過程における見積売価から、完成までに要する見積原価及び見積販売費用を控除した額であります。取得原価は、主として総平均法に基づいて算定し、購入原価、加工費及び現在の場所及び状態に至るまでに要した全ての費用を含んでおります。

④ 有形固定資産

有形固定資産の測定については、原価モデルを採用し、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した額で測定しております。

取得原価には、資産の取得に直接関連する費用、解体、除去に係る原状回復費用及び資産計上すべき借入費用を含めております。

⑤ 使用権資産

使用権資産の測定においては原価モデルを採用し、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した額で表示しております。

取得価額には、リース負債の当初測定額に当初直接コスト、前払リース料等を調整し、リース契約に基づき要求される原状回復義務等のコストを含めております。リース負債は、支払われていないリース料の割引現在価値で測定しております。

⑥ のれん

企業結合において、取得対価が識別可能な資産及び負債の公正価値を超過した価額をのれんとして無形資産に計上しております。

取得対価は、被取得企業の支配と交換に譲渡した資産、引き受けた負債及び当社が発行する持分金融商品の取得日の公正価値の合計として測定されます。

のれんの償却は行わず、毎期、又は減損の兆候が存在する場合にはその都度、減損テストを実施しております。

⑦ その他の無形資産

のれん以外のその他の無形資産は、当初認識時に取得原価で測定しております。

当初認識後は、取得原価から償却累計額及び減損損失累計額を控除した帳簿価額で計上しております。

⑧ 非金融資産の減損

たな卸資産及び繰延税金資産を除く当社グループの非金融資産の帳簿価額は、期末日ごとに減損の兆候の有無を判断しております。減損の兆候が存在する場合は、当該資産の回収可能価額を見積っております。のれん及び耐用年数を確定できない、又は未だ使用可能ではない無形資産については、回収可能価額を毎年同じ時期に見積っております。

資産又は資金生成単位の回収可能価額は、使用価値と売却費用控除後の公正価値のうちいざれか大きい方の金額としております。使用価値の算定において、見積将来キャッシュ・フローは、貨幣の時間的価値及び当該資産に固有のリスクを反映した税引前割引率を用いて現在価値に割り引いております。減損テストにおいて個別にテストされない資産は、継続的な使用により他の資産又は資産グループのキャッシュ・インフローから、概ね独立したキャッシュ・インフローを生成する最小の資金生成単位に統合しております。のれんの減損テストを行う際には、のれんが配分される資金生成単位を、のれんが関連する最小かつ事業セグメントを超えない単位を反映して減損がテストされるように統合しております。企業結合により取得したのれんは、結合のシナジーが得られると期待される資金生成単位に配分しております。

当社グループの全社資産は、独立したキャッシュ・インフローを生成しません。全社資産に減損の兆候がある場合、全社資産が帰属する資金生成単位の回収可能価額を見積っております。

減損損失は、資産又は資金生成単位の帳簿価額が見積回収可能価額を超過する場合に純損益として認識してお

ります。資金生成単位に関連して認識した減損損失は、まずその単位に配分されたのれんの帳簿価額を減額するよう配分し、次に資金生成単位内のその他の資産の帳簿価額を比例的に減額しております。

のれんに関連する減損損失は戻りません。その他の資産については、過去に認識した減損損失は、毎期末日において減損損失の減少又は消滅を示す兆候の有無を評価しております。回収可能価額の決定に使用した見積りが変化した場合は、減損損失を戻し入れます。減損損失は、減損損失を認識しなかった場合の帳簿価額から必要な減価償却費及び償却額を控除した後の帳簿価額を超えない金額を上限として戻し入れます。

## (2) 重要な減価償却資産の減価償却方法

### ① 有形固定資産

土地及び建設仮勘定以外の各資産の減価償却費は、それぞれの見積耐用年数にわたり、定額法で計上しております。主要な資産項目ごとの主な見積耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 8～35年

機械及び装置、車両運搬具及び工具、器具及び備品 3～8年

なお、見積耐用年数、残存価額及び減価償却方法は、各連結会計年度末に見直しを行い、変更があった場合は、会計上の見積りの変更として将来に向かって適用されます。

### ② 使用権資産

使用権資産は、リース期間にわたり規則的に減価償却を行っております。

### ③ その他の無形資産

その他の無形資産は、当初認識後、耐用年数を確定できない無形資産を除いて、それぞれの見積耐用年数にわたり定額法で償却しております。主要な無形資産の見積耐用年数は以下のとおりであります。なお、耐用年数を確定できない無形資産については、償却は行わず、毎期又は減損の兆候が存在する場合にはその都度、減損テストを実施しております。

・ソフトウェア 5年

なお、見積耐用年数、残存価額及び償却方法は、各連結会計年度末に見直しを行い、変更があった場合は、会計上の見積りの変更として将来に向かって適用されます。

## (3) 重要な引当金の計上基準

引当金は、過去の事象の結果として、当社グループが、現在の法的又は推定的債務を負っており、当該債務を決済するために経済的資源の流出が生じる可能性が高く、当該債務の金額について信頼性のある見積りができる場合に認識しております。引当金は、見積将来キャッシュ・フローを貨幣の時間的価値及び当該負債に特有のリスクを反映した税引前の利率を用いて現在価値に割り引いております。時の経過に伴う割引額の割戻しは支払利息として認識しております。

資産除去債務に係る引当金の将来キャッシュ・アウトフローについては、賃借店舗・事務所等に係る原状回復義務に備え、過去の原状回復実績を考慮して決定した使用見込期間等を基礎として、各物件の状況を個別に勘案して見積り、計上しております。

#### (4) 従業員給付

##### ① 退職後給付

###### (i) 確定給付制度

当社グループの一部の子会社では確定給付型の退職年金制度を採用しております。確定給付制度に関連する債務は、当該制度に係る給付債務から年金資産の公正価値を差し引いた純額として連結財政状態計算書に計上しております。

確定給付負債（資産）の純額の再測定をその他の包括利益で認識し、発生時にその他の包括利益で認識された金額（その他の資本の構成要素）を利益剰余金に振り替えております。

###### (ii) 確定拠出年金制度

当社グループの従業員を対象に、確定拠出年金制度を採用しております。確定拠出制度は、雇用主が一定額の掛金を他の独立した事業体に拠出し、その拠出額以上の支払について法的又は推定的債務を負わない退職後給付制度であります。確定拠出型の退職後給付に係る費用は、従業員が拠出額に対する権利を得る勤務を提供した時点で費用として認識しております。

###### (iii) 複数事業主制度

当社グループは確定給付制度に分類される複数事業主による年金制度に加入しております。これらについては、確定給付の会計処理を行うために十分な情報を入手できないため、当該年金基金への要拠出額を退職給付費用として処理しております。

##### ② その他の長期従業員給付

退職後給付以外のその他の長期従業員給付（有給休暇に対する給付を含む）に対する債務は、従業員が過年度及び当連結会計年度において提供したサービスの対価として獲得した将来給付額を現在価値に割り引くことによって算定しております。

##### ③ 短期従業員給付

短期従業員給付については、割引計算は行わず、関連するサービスが提供された時点での費用として計上しております。

賞与については、それらを支払う法的もしくは推定的な債務を負っており、信頼性のある見積りが可能な場合に、それらの制度に基づいて支払われると見積られる額を負債として認識しております。

#### (5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

##### ① 外貨建取引

当社グループの各企業は、その企業が営業活動を行う主たる経済環境の通貨として、それぞれ独自の機能通貨を定めており、各企業の取引はその機能通貨により測定しております。

各企業が個別財務諸表を作成する際、その企業の機能通貨以外の通貨での取引の換算については、取引日の為替相場を使用しております。期末日における外貨建貨幣性資産及び負債は期末日の為替相場で、公正価値で測定される外貨建非貨幣性資産及び負債はその公正価値の算定日における為替相場で、取得原価に基づいて測定されている非貨幣性項目は取引日の為替相場でそれぞれ換算しております。

換算又は決済により生じる換算差額は、純損益として認識しております。

## ② 在外営業活動体の財務諸表

在外営業活動体の資産及び負債については決算日の直物為替相場、収益及び費用については、為替相場に著しい変動がある場合を除き、期中平均為替相場を用いて日本円に換算しております。在外営業活動体の財務諸表の換算から生じる換算差額は、その他の包括利益として認識しております。在外営業活動体の累積為替換算差額は、在外営業活動体の支配の喪失を伴う場合には処分した期間に純損益として認識され、支配の喪失を伴わない処分の場合には純損益として認識されません。

## (6) 重要なヘッジ会計の方法

当社グループは、変動金利借入金の金利変動のリスクを低減するために金利スワップをヘッジ手段としてヘッジ会計を適用しております。

当社グループは、ヘッジ開始時に、ヘッジ会計を適用しようとするヘッジ関係並びにヘッジを実施するに当たってのリスク管理目的及び戦略について、公式に指定及び文書化を行っております。当該文書は、具体的なヘッジ手段及びヘッジ対象となる項目又は取引並びにヘッジされるリスクの性質及びヘッジされたリスクに起因するヘッジ対象の公正価値又はキャッシュ・フローの変動に対するエクスポージャーを相殺するに際してのヘッジ手段の公正価値変動の有効性の評価方法などを含んでおります。これらのヘッジは、公正価値又はキャッシュ・フローの変動を相殺する上で非常に有効であることが見込まれますが、ヘッジ指定を受けた全ての財務報告期間にわたって実際に非常に有効であったか否かを判断するために、継続的に評価しております。

ヘッジ会計に関する適格要件を満たすヘッジは、当社ではキャッシュ・フロー・ヘッジが該当し、以下のように会計処理しております。

ヘッジ手段に係る利得又は損失のうち有効部分はその他の包括利益として認識し、非有効部分は直ちに純損益として認識しております。

その他の包括利益に計上されたヘッジ手段に係る金額は、ヘッジ対象である取引が純損益に影響を与える時点で純損益に振り替えております。ヘッジ対象が非金融資産又は非金融負債の認識を生じさせるものである場合には、その他の包括利益として認識されている金額は、非金融資産又は非金融負債の当初の帳簿価額の修正として処理しております。

ヘッジ手段が消滅、売却、終了又は行使された場合などヘッジ関係が適格要件を満たさなくなった場合には、将来に向かってヘッジ会計を中止しております。ヘッジされた将来キャッシュ・フローの発生がまだ見込まれる場合には、その他の包括利益として認識されていた累積金額は、将来キャッシュ・フローが発生するか、当該金額が損失で回収の見込まれない金額を純損益に振り替えるまで、引き続き資本に計上しております。ヘッジされた将来キャッシュ・フローの発生がもはや見込まれない場合にはその他の包括利益として認識されていた累積金額を純損益に振り替えております。

## (7) 収益の計上基準

当社グループは、下記の5ステップアプローチに基づき、収益を認識しております。

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：取引価格を契約における履行義務に配分する

## ステップ5：企業が履行義務の充足時に収益を認識する

当社グループは、和洋中をはじめとした各種テーブルレストランを中核事業にしており、テーブルサービスの提供時点において顧客が支配を獲得し履行義務が充足されると判断しており、当該サービス提供時点で収益を認識しております。また、収益は、顧客との契約において約束された対価から値引きなどを控除した金額で測定しております。

主に商業施設内及び駅構内等でのケーキ・惣菜販売につきましては、店舗における顧客への商品引き渡し時点において顧客が支配を獲得し履行義務が充足されると判断しており、当該引き渡し時点で収益を認識しております。また、収益は、顧客との契約において約束された対価から値引きなどを控除した金額で測定しております。

### (8) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

### (9) 連結納稅制度の適用

当連結会計年度より連結納稅制度を適用しております。

## 会計方針の変更に関する注記

### 新会計基準の適用

国際財務報告基準（以下、「IFRS」という）第3号「企業結合」、IFRS第11号「共同支配の取決め」、国際会計基準（以下、「IAS」という）第12号「法人所得税」、IAS第23号「借入コスト」について公表されている年次改善の適用日が2019年1月1日であり、当連結会計年度より適用しております。

当社グループは当連結会計年度より、以下の基準を適用しております。

基準書	基準名	新設・改訂内容及び経過措置の概要
IFRS第9号 (2014)	金融商品	・負の補償を伴う期限前償還要素を含む金融資産の会計処理
IFRS第16号	リース	・リース会計基準の改訂
IAS第19号	従業員給付	・事業年度の途中での制度改訂、縮小又は清算が生じた場合の会計処理を明確化
IAS第28号	関連会社及び共同支配企業に対する投資	・関連会社及び共同支配企業に対する長期持分に関する会計処理を明確化
IFRIC第23号	法人所得税の税務処理に関する不確実性	・法人所得税の税務処理に不確実性がある場合の認識及び測定方法

### IFRS第16号「リース」の適用

契約がリースであるか否か、又は契約にリースが含まれているか否かについては、法的にはリースの形態をとらないものであっても、契約の実質に基づき判断しております。

リース期間が12カ月以内に終了する短期リース及び原資産が少額である少額資産のリースについて、使用権資産及びリース負債を認識しないことを選択しております。

契約がリースであるか又はリースを含んでいる場合、短期リース又は少額資産のリースを除き、開始日において使用権資産及びリース負債を連結財政状態計算書に計上しております。短期リース及び少額資産のリースに係るリース料は、リース期間にわたり定額法又は他の規則的な基礎のいずれかにより費用として認識しております。

使用権資産の測定においては原価モデルを採用し、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した価額で表示しております。

取得価額には、リース負債の当初測定額に当初直接コスト、前払リース料等を調整し、リース契約に基づき要求される原状回復義務等のコストを含めております。使用権資産は、リース期間にわたり規則的に減価償却を行っております。リース負債は、支払われていないリース料の割引現在価値で測定しております。リース料は、実効金利法に基づき金融費用とリース負債の返済額とに配分しております。金融費用は連結純損益計算書で認識しております。

IFRS第16号の適用にあたっては、経過措置として認められている、本基準の適用による累積的影響を適用開始日に認識する方法を採用しております。適用開始日現在の連結財政状態計算書に認識されているリース負債に適用している追加借入利子率の加重平均は0.9%であります。

IFRS第16号の適用に際し、契約にリースが含まれているか否かについては実務上の便法を選択し、IAS第17号「リース」（以下、「IAS第17号」）及びIFRIC第4号「契約にリースが含まれているか否かの判断」の下での判断を引き継いでおります。適用開始日以降は、IFRS第16号の規定に基づき判断しております。

前連結会計年度末においてIAS第17号を適用した解約不能オペレーティング・リース契約と、適用開始日において連結財政状態計算書に認識したリース負債の調整表は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	金額
解約不能オペレーティング・リース契約（2018年12月31日）	3,560
追加借入利子率で割引後の解約不能オペレーティング・リース契約（2018年12月31日）	3,399
ファイナンス・リース債務（2018年12月31日）	4,813
短期リース費用として会計処理	△1,006
解約可能オペレーティング・リース契約等	108,788
リース負債（2019年1月1日）	115,994

この結果、従前の会計基準を適用した場合と比較して、当連結会計年度の期首の有形固定資産が111,794百万円、繰延税金資産が614百万円及びその他の金融負債が111,181百万円増加し、その他の金融資産が50百万円、その他の流動資産が2,631百万円、その他の非流動資産が31百万円及び利益剰余金が1,486百万円減少しております。

上記のほか、上記基準書の適用による当連結会計年度の連結計算書類への重要な影響はありません。

## 連結財政状態計算書に関する注記

### 1. 資産から直接控除した損失評価引当金

営業債権及びその他の債権	0百万円
その他の金融資産（流動）	5百万円
その他の金融資産（非流動）	36百万円

### 2. 資産に係る減価償却累計額

有形固定資産 128,362百万円

なお、減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。

### 3. 当座貸越契約

当社は、機動的な資金調達を行うために株式会社みずほ銀行及び株式会社三菱UFJ銀行との間で当座貸越契約を締結しております。この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。

当座貸越契約の総額	15,000百万円
借入実行残高	5,000百万円
差引額	10,000百万円

#### 4. 貸出コミットメント契約

当社は、株式会社みずほ銀行、株式会社三菱UFJ銀行及び株式会社三井住友銀行との間で設備資金を資金使途とした限度貸付契約を締結しております。この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。

限度貸付契約の総額	30,000百万円
借入実行残高	25,000百万円
差引額	5,000百万円

#### 5. 財務制限条項

株式会社みずほ銀行をエージェントとし2018年2月2日に締結し2019年6月24日に借入を実行した金銭消費貸借契約並びに株式会社みずほ銀行、株式会社三菱UFJ銀行及び株式会社三井住友銀行と2017年2月9日に締結した限度貸付契約（2019年3月13日付の意思結集依頼書に基づく変更の内容を含む）に基づく借入金合計124,318百万円について、下記の財務制限条項が付されております。

下記の所定の水準のいずれかを達成できない場合、貸付人の請求によって本契約上の期限の利益を失い、ただちに債務の弁済をしなければなりません。

- ① 各四半期末のネット・レバレッジ・レシオが4.00（段階的に下がり2023年6月以降は3.50）を超えないこと。  
ネット・レバレッジ・レシオ＝連結純負債／直前12ヶ月の連結EBITDA
- ② 2連結会計年度連続で連結税引前利益をマイナスにしないこと
- ③ 各連結会計年度末の連結純資産を2016年12月決算期末日、2017年12月決算期末日または2018年12月決算期末日における連結純資産の部の金額のうち最も高い金額の75%以上に維持すること。

#### 6. 使用権資産及びリース負債

当連結会計年度末における使用権資産は有形固定資産に、またリース負債はその他の金融負債に含まれており、それぞれの金額は次のとおりであります。

使用権資産	126,816百万円
リース負債（流動）	31,174百万円
リース負債（非流動）	94,262百万円

## 連結持分変動計算書に関する注記

### 1. 当連結会計年度の末日における発行済株式の種類及び総数

株式の種類	当連結会計年度期首の株式数	当連結会計年度増加株式数	当連結会計年度減少株式数	当連結会計年度末の株式数
普通株式	197,083,700株	418,500株	一株	197,502,200株

(注) 当連結会計年度の発行済株式数増加は、新株予約権の行使によるものであります。

### 2. 配当に関する事項

#### (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	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2月14日 取締役会	普通株式	利益剰余金	4,336	22.00	2018年12月31日	2019年3月14日
2019年8月14日 取締役会	普通株式	利益剰余金	1,778	9.00	2019年6月30日	2019年9月17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になるもの

決議	株式の種類	配当の原資	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
2020年2月13日 取締役会	普通株式	利益剰余金	1,975	10.00	2019年12月31日	2020年3月13日

## 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 財務上のリスク

当社グループは、経営活動を行う過程において、財務上のリスク（信用リスク・流動性リスク・為替リスク・金利リスク）に晒されており、当該財務上のリスクを軽減するために、リスク管理を行っております。なお、当社グループが保有する資本性金融商品は全て非上場株式であることから株式市場リスクに晒されておりません。

また、当社グループは、デリバティブ取引を変動金利借入金利息の金利変動リスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

#### (2) 信用リスク

信用リスクは、顧客が契約上の債務に関して債務不履行になり、当社グループに財務上の損失を発生させるリスクであります。

当社グループは、与信管理規定等に基づいて、取引先に対して与信限度額を設定し、管理しております。

当社グループの営業債権は、主としてクレジットカード会社に対するものであり、発生日の翌月に回収されます。

当社グループは大部分の店舗につき賃貸借契約に基づく賃借を行っており、敷金及び保証金は、取引開始時に信用判定を行うとともに、契約更新時その他適宜契約先の信用状況の把握に努めておりますが取引先の信用リスクに晒されております。デリバティブ取引については、取引相手先を高格付を有する金融機関に限定しているため信用リスクはほとんど認識しておりません。

なお、当社グループは、単独の相手先又はその相手先が所属するグループについて、過度に集中した信用リスクを有していません。

#### (3) 流動性リスク

流動性リスクは、当社グループが期限の到来した金融負債の返済義務を履行するにあたり、支払期日にその支払を実行できなくなるリスクであります。

当社グループは主に借入金により資金を調達しておりますが、資金繰計画を作成する等の方法により管理しております。なお、流動性リスクに備えるため、当社グループは取引金融機関2行との間で当座貸越契約を締結しております。

#### (4) 為替リスク

当社グループは、外食事業を中心に事業展開しており、外国為替相場の変動による原材料の価格高騰及び調達難に直面する可能性があります。

当社グループの原材料仕入れは、主として日本国内の食品メーカー、商社等を通じて行っているため円建取引となっておりますが、為替相場の現状及び今後の見通しについては常時モニタリングを行っております。

なお、当社グループの在外営業活動体の財務諸表換算に伴い、その他の包括利益が変動しますが、その影響は当社グループにとって重要なものではないと考えております。

#### (5) 金利リスク

当社グループは、事業活動の中で様々な金利変動リスクに晒されており、特に、金利の変動は借入コストに大きく影響します。これは、当社グループの借入金が主に変動金利による借入金であるためです。変動金利借入金の金利変動リスクに対してはデリバティブ取引（金利スワップ取引）を利用し、金利変動リスクを低減しております。

## 2. 金融商品の公正価値等に関する事項

当連結会計年度末における連結財政状態計算書計上額、公正価値及び差額については、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	連結財政状態計算書計上額	公正価値	差額
(1) 現金及び現金同等物	18,949	18,949	—
(2) 営業債権及びその他の債権	10,689	10,689	—
(3) その他の金融資産（有価証券）	645	645	—
(4) その他の金融資産（敷金・保証金）	24,693	24,649	△44
資産計	54,977	54,932	△44
(5) 営業債務及びその他の債務	△26,349	△26,349	—
(6) その他の金融負債（デリバティブ）	△1,559	△1,559	—
(7) 借入金	△129,318	△131,611	△2,293
負債計	△157,227	△159,520	△2,293

上記の公正価値の算定方法は次のとおりであります。

### (1) (2) 現金及び現金同等物、営業債権及びその他の債権

短期間で決済されるため、公正価値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) その他の金融資産（有価証券）

非上場株式につきましては比較可能な類似上場会社の株式の市場価格及び他の関連性のある価額等に基づき、適切な評価技法を用いて算定しております。

### (4) その他の金融資産（敷金・保証金）

償還予定時期を見積り、安全性の高い長期の債券の利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

### (5) 営業債務及びその他の債務

短期間で決済されるため、公正価値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。

### (6) その他の金融負債（デリバティブ）

金利スワップの公正価値は、観察可能なイールドカーブに基づいた金利及び相手方の信用リスクを反映した利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

### (7) 借入金

固定金利によるものは、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は借入実行後大きな変動はないことから、契約上の金額は公正価値に近似しているため、当該契約上の金額によっております。

## **投資不動産に関する注記**

投資不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

## **収益認識に関する注記**

当社グループは、レストラン事業等から計上される収益を売上収益として表示しており、顧客との契約に基づく主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点は次のとおりであります。

### **①レストラン事業**

レストラン事業においては、主にレストラン店舗に来店されるお客様を顧客としております。このような各種テーブルレストランのサービス提供については、テーブルサービスの提供時点において顧客が支配を獲得し履行義務が充足されると判断しており、当該サービス提供時点で売上収益を認識しております。

顧客がクーポン等を使用する場合の取引価格は、顧客との契約において約束された対価からクーポン等により充当された金額を減額しております。

また、当社グループが顧客に優待券を販売する場合には、将来においてテーブルサービスを提供する履行義務を負うため、前払金額を契約負債として認識しております。当社グループが履行義務を充足した時点で当該契約負債の認識の中止及び売上収益の認識を行うとともに、顧客が非行使部分の金額に対する権利行使する可能性がなくなった時に、売上収益を認識しております。

### **②その他**

主に商業施設内及び駅構内等でのケーキ・惣菜販売につきましては、店舗に来店されるお客様を顧客としております。商品の販売については、商品の支配が顧客に移転した時、すなわち、店舗にて顧客に商品を引き渡した時点で売上収益を認識しております。

顧客がクーポン等を使用する場合の取引価格は、顧客との契約において約束された対価からクーポン等により充当された金額を減額しております。

## **1株当たり情報に関する注記**

1. 1株当たり親会社所有者帰属持分	672円48銭
2. 基本的1株当たり当期利益	48円07銭
3. 希薄化後1株当たり当期利益	48円04銭

## **重要な後発事象に関する注記**

該当事項はありません。

## **その他の注記**

記載金額は、百万円未満を四捨五入して表示しております。

## 計算書類

### 株主資本等変動計算書

(自 2019年1月1日 至 2019年12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		株主資本合計
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	その他 利益剰余金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	3,511	3,436	55,541	58,977	8,980	8,980	71,468
当期変動額							
新株の発行 (新株予約権の行使)	123	123	－	123	－	－	247
剰余金の配当	－	－	－	－	△6,113	△6,113	△6,113
当期純利益	－	－	－	－	4,344	4,344	4,344
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	－	－	－	－	－	－	－
当期変動額合計	123	123	－	123	△1,769	△1,769	△1,523
当期末残高	3,634	3,559	55,541	59,100	7,210	7,210	69,945

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計		
当期首残高	△1,260	△1,260	38	70,246
当期変動額				
新株の発行 (新株予約権の行使)	－	－	－	247
剰余金の配当	－	－	－	△6,113
当期純利益	－	－	－	4,344
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	172	172	△38	134
当期変動額合計	172	172	△38	△1,389
当期末残高	△1,088	△1,088	－	68,857

## 個別注記表

### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1. 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 有価証券

子会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のないもの

移動平均法による原価法

##### (2) デリバティブ

時価法

##### (3) たな卸資産

商品 最終仕入原価法（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）

仕掛品 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）

原材料 月別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）

貯蔵品 最終仕入原価法（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（リース資産を除く）

定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28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 8～35年

機械及び装置、車両運搬具及び工具、器具及び備品 3～8年

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、のれんについては、効果の発現する期間を合理的に見積り、償却期間20年の定額法によっております。

また、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

##### (3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

### **3. 引当金の計上基準**

#### **(1) 貸倒引当金**

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

#### **(2) 賞与引当金**

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

#### **(3) 役員賞与引当金**

役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。なお、株式報酬制度に基づく支給見込額も含まれております。

#### **(4) 株主優待引当金**

株主優待制度に基づく費用の発生に備えるため、翌期以降に発生すると見込まれる額を計上しております。

#### **(5) 閉店損失引当金**

店舗閉店に伴い発生する損失に備えるため、閉店の意思決定を行った店舗について、合理的に見込まれる中途解約違約金等の閉店関連損失見込額を計上しております。

### **4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準**

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

### **5. 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。

#### **(2) ヘッジ手段とヘッジ対象**

ヘッジ手段…金利スワップ取引

ヘッジ対象…借入金

#### **(3) ヘッジ方針**

金利スワップ取引は、変動金利借入金に係る金利変動リスクをヘッジする目的で行っております。

#### **(4) ヘッジの有効性評価の方法**

ヘッジ手段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キャッシュ・フローの変動が相殺されていることを確認することにより、有効性の評価を行っております。

### **6. 消費税等の会計処理**

税抜方式によっております。

### **7. 連結納税制度の適用**

当事業年度より連結納税制度を適用しております。

## 表示方法の変更に関する注記

「『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）に伴う、「会社法施行規則及び会社計算規則の一部を改正する省令」（法務省令第5号 平成30年3月26日）を当事業年度から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

## 貸借対照表に関する注記

### 1. 有形固定資産の減価償却累計額

78,695百万円

### 2. 保証債務

子会社の高速道路料金後収納に対する保証 127百万円

### 3. 重畠的債務引受

2016年1月1日付の会社分割により株式会社すかいらーくレストランツが承継した債務につき、重畠的債務引受を行っております。なお、重畠的債務引受の期末残高は577百万円です。

### 4. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権 4,245百万円

短期金銭債務 8,184百万円

長期金銭債権 10,198百万円

## 5. 当座貸越契約

当社は、機動的な資金調達を行うために株式会社みずほ銀行及び株式会社三菱UFJ銀行との間で当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

当座貸越契約の総額	15,000百万円
借入実行残高	5,000百万円
差引額	10,000百万円

## 6. 貸出コミットメント契約

当社は、株式会社みずほ銀行、株式会社三菱UFJ銀行及び株式会社三井住友銀行との間で設備資金を資金使途とした限度貸付契約を締結しております。この契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

限度貸付契約の総額	30,000百万円
借入実行残高	25,000百万円
差引額	5,000百万円

## 7. 財務制限条項

株式会社みずほ銀行をエージェントとし2018年2月2日に締結し2019年6月24日に借入を実行した金銭消費貸借契約並びに株式会社みずほ銀行、株式会社三菱UFJ銀行及び株式会社三井住友銀行と2017年2月9日に締結した限度貸付契約（2019年3月13日付の意思結集依頼書に基づく変更の内容を含む）に基づく借入金合計126,500百万円について、下記の財務制限条項が付されております。

下記の所定の水準のいずれかを達成できない場合、貸付人の請求によって本契約上の期限の利益を失い、ただちに債務の弁済をしなければなりません。

- ① 各四半期末のネット・レバレッジ・レシオが4.00（段階的に下がり2023年6月以降は3.50）を超えないこと  
ネット・レバレッジ・レシオ＝連結純負債／直前12ヶ月の連結EBITDA
- ② 2事業年度連続で連結税引前利益をマイナスにしないこと
- ③ 各事業年度末の連結純資産を2016年12月決算期末日、2017年12月決算期末日または2018年12月決算期末日における連結純資産の部の金額のうち最も高い金額の75%以上に維持すること

## 8. 取締役に対する金銭債権及び金銭債務の総額

金銭債務	303百万円
------	--------

## 損益計算書に関する注記

売上高には、主に役務の提供等、ライセンス契約・商標等の使用許諾が含まれております。

なお、役務の提供等とは、当社のビジネスプラットフォームを通じて提供するレストラン運営に関する業務を言います。

## 1. 関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高	198,754百万円
仕入高	2,344百万円
販売費及び一般管理費	731百万円
営業取引以外の取引高	2,722百万円

## 2. 減損損失

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、事業用資産については主として店舗ごとに資産のグループ化を行っており、遊休資産については個別資産ごとにグルーピングしております。当事業年度において、以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

用途	種類	地域	件数	減損損失 (百万円)
店舗等	建物等	関東 甲信越	52	940
	同上	東北 北陸	2	57
	同上	東海 近畿	17	306
	同上	中国 四国	3	82
	同上	九州 沖縄	4	69
店舗システム等	ソフトウェア等	本社 (東京都)	—	1,479
合計			78	2,933

事業用資産のうち、店舗の営業損益が継続してマイナス、又は、資産の市場価格が帳簿価額より著しく下落している資産グループについて、また、主として、店舗システムのうち、新規機能を追加するなどの方針変更により、改修や転用ができない部分を遊休資産とみなして、いずれも帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(2,933百万円)として特別損失に計上しております。

その種類ごとの内訳は以下のとおりであります。

建物	1,184百万円
構築物	96百万円
機械及び装置	132百万円
工具、器具及び備品	57百万円
リース資産	88百万円
ソフトウェア	1,356百万円
その他	20百万円
合計	2,933百万円

なお、事業用資産については、当該資産グループの回収可能価額は主として使用価値により測定しており、将来キヤッッシュ・フロー見積額を5.36%で割り引いて算定しております。また、遊休資産とみなしたソフトウェアの回収可能価額は、主に零と評価しております。

## 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における自己株式の種類及び数  
該当事項はありません。

## 税効果会計に関する注記

### 1. 繰延税金資産・負債の主な発生原因別内訳

#### 繰延税金資産

未払事業税	200百万円
賞与引当金	24百万円
未払費用	75百万円
繰延ヘッジ損益	471百万円
資産除去債務	3,786百万円
減損損失	2,771百万円
合併による土地時価評価差額	1,777百万円
関係会社株式評価損	414百万円
リース会計基準の適用に伴う影響額	32百万円
貸倒引当金	276百万円
その他	255百万円
繰延税金資産小計	10,081百万円
評価性引当額	△2,879百万円
繰延税金資産計	7,203百万円

#### 繰延税金負債

有形固定資産（資産除去債務見合）	630百万円
合併による土地時価評価差額	506百万円
その他	5百万円
繰延税金負債計	1,142百万円
繰延税金資産の純額	6,061百万円

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

法定実効税率	30.2%
(調整)	
住民税均等割	0.5%
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.0%
のれん償却額	21.2%
評価性引当額の増減	2.8%
過年度法人税等	3.3%
税率変更による影響額	△0.1%
その他	△0.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>58.8%</u>

### 資産除去債務に関する注記

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

店舗及び事業用資産の一部について土地又は建物所有者との間で不動産賃借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約及び法令上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

資産除去債務の見積りにあたり、使用見込期間は10年から35年、割引率は0.04%から2.3%を採用しております。

3. 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	11,910百万円
吸収分割による増加額	363百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	227百万円
時の経過による調整額	163百万円
資産除去債務の履行による減少額	△95百万円
当事業年度末残高	<u>12,568百万円</u>

## 関連当事者との取引に関する注記

### 1. 子会社及び関連会社等

(単位：百万円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有（被所有）割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
			役員の兼任等	事業上の関係				
子会社	株式会社 すかいらーく レストランツ	所有 直接 100%	兼任 2名	役務の提供等	役務の提供等 (注1,3)	168,957	未払金	5,656
				債権の回収	売上金の回収代行 (注2,3)	—		
				配当金の受取	受取配当金 (注7)	2,100	—	—
				資金の返済	資金の返済 (注4)	—	—	—
					利息の支払 (注4)	53	—	—
				債務被保証	当社の銀行借入及び金利スワップに対する債務被保証 (注5)	133,059	—	—
	ニラックス 株式会社	所有 直接 100%	兼任 1名	役務の提供等	役務の提供等 (注1)	6,698	売掛金	1,303
				資金の返済	資金の回収 (注9)	600	長期貸付金	7,000
					利息の受取 (注6)	42	その他 (流動資産)	4
株式会社 トマトアンド アソシエイツ	所有 直接 100%	兼任 1名	資金の貸付	資金の貸付 (注10)	1,000	長期貸付金	2,946	
株式会社 ジャパンカーゴ	所有 直接 100%	—	配当金の受取	受取配当金 (注7)	300	—	—	

(注1) 役務の提供等については、役務提供に係る費用等を勘案して合理的に価格を決定しております。

(注2) 当社が当社の子会社である株式会社すかいらーくレストランツの売上代金の回収代行を実施したものであり、当社と子会社との直接的な取引ではないため、取引金額の記載を省略しております。

(注3) 同社との契約に基づき、当事業年度末時点で同社に対する債権と債務を相殺しているため、相殺後の残高を記載しております。

(注4) 資金の返済については、短期での反復取引のため、取引金額は当事業年度における純増減金額を記載しています。なお、借入金利については市場金利を勘案し合理的に決定しております。

(注5) 当社の銀行借入及び金利スワップに対して債務保証を受けております。なお、取引金額には、保証額の期末残高を記載しております。

(注6) 貸付金利については市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(注7) 配当金については、子会社の当期純利益をベースに協議の上、決定しております。

(注8) 取引金額には消費税等を含めておりません。

(注9) 当事業年度の期首に吸収分割を実施し、ニラックス株式会社の長期借入金を当社が承継しております。本貸付金の貸付人は当社であるため混同により消滅し、当社のニラックス株式会社に対する長期貸付金は7,600百万円減少しております。取引金額は吸収分割による減少も含めた当事業年度における純増減金額を記載しております。

(注10) 当事業年度において、株式会社トマトアンドアソシエイツに対する長期貸付金に対して915百万円の貸倒引当金繰入額及び同額の貸倒引当金を計上しております。

## 2. 役員及び個人主要株主等

(単位：百万円)

種類	会社等の名称 又は氏名	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	科目	期末残高
役員及びその 近親者	谷 真	当社代表取締役 会長兼社長	被所有 直接 0.03%	新株予約権の 行使	新株予約権の 行使	209	—	—

(注) 株主総会（2012年12月21日）の決議に基づき付与された新株予約権の、当事業年度における権利行使を記載しております。

なお、「取引金額」欄は、当事業年度における新株予約権の権利行使による付与株式数に行使価額を乗じた金額を記載しております。

## 企業結合に関する注記

(共通支配下の取引等)

### 1. 取引の概要

#### (1) 対象となった事業の名称及びその事業の内容

当社の100%子会社であるニラックス株式会社（以下「ニラックス社」といいます。）が営む「しゃぶ葉」事業（以下「本事業」といいます。）

#### (2) 企業結合日

2019年1月1日

#### (3) 企業結合の法的形式

ニラックス社を吸収分割会社とし、当社を吸収分割承継会社とする吸収分割であります。

#### (4) 結合後企業の名称

株式会社すかいらーくホールディングス

#### (5) その他取引の概要に関する事項

当社グループは、『価値ある豊かさの創造』を経営理念に掲げ、当社グループが運営する店舗において、ひとりでも多くのお客様に、おいしい料理を手頃な値段と気持ちのよいサービスで、清潔な店舗で味わっていただくことを使命としています。従業員一丸となって、それぞれの地域で皆様に喜ばれ、なお一層必要とされる店舗づくりを目指すため、顧客のニーズに柔軟に対応し、より強固な企業体制を整備し、市場競争力を向上させる必要があると認識しています。

このような状況のなか、当社グループは、ニラックス社の本事業にかかる管理負担を軽減し、同社のブッフェ業態の強化及び新ブランド開発の担い手としての環境を整備し、同時に、本事業のブランド力・競争力を強化するため、同社が運営する本事業に関する権利義務を当社に承継させるための本吸収分割を実施することといたしました。

## 2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日）に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行っております。

## 1 株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額	348.64円
2. 1株当たり当期純利益	22.01円

## その他の注記

記載金額は、百万円未満を四捨五入して表示しております。