

第153期定時株主総会招集ご通知に際しての 法令および定款に基づくインターネット開示事項

- ・ 連結計算書類の連結株主資本等変動計算書
- ・ 連 結 計 算 書 類 の 連 結 注 記 表
- ・ 計 算 書 類 の 株 主 資 本 等 変 動 計 算 書
- ・ 計 算 書 類 の 個 別 注 記 表

第153期

（ 2021年3月 1 日から ）
（ 2022年2月28日まで ）

株式会社松屋

本内容は、法令および当社定款第15条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト（<http://www2.matsuya.com/ir/>）に掲載することにより、株主の皆様提供しております。

連結株主資本等変動計算書

(自 2021年3月 1 日)
(至 2022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 計 合 計
当 期 首 残 高	7,132	5,411	2,253	△ 252	14,544
当 期 変 動 額					
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益			1,000		1,000
自己株式の取得				△ 0	△ 0
連結子会社の増加に よる自己株式の増加				△ 44	△ 44
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当 期 変 動 額 合 計	－	－	1,000	△ 45	955
当 期 末 残 高	7,132	5,411	3,253	△ 297	15,499

	その他の包括利益累計額			非支配株主 持 分	純 資 産 計 合 計
	その他有価証 券評価差額金	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	1,990	△ 292	1,697	－	16,241
当 期 変 動 額					
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益					1,000
自己株式の取得					△ 0
連結子会社の増加に よる自己株式の増加					△ 44
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	1	49	50	759	810
当 期 変 動 額 合 計	1	49	50	759	1,765
当 期 末 残 高	1,991	△ 243	1,748	759	18,007

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. 連結の範囲に関する事項

連結子会社数 10 社

(株)アターブル松屋 (株)アターブル松屋ホールディングスから商号変更)、
(株)アターブル松屋、(株)アターブル松屋フードサービス、(株)アターブルイーピー
エヌ、(株)シービーケー、(株)東栄商会、(株)スキャンデックス、(株)松屋友の会、
(株)エムジー商品試験センター、(株)銀座インズ

当連結会計年度において、(株)アターブル松屋ホールディングスは、2021 年
4 月 1 日をもって同社の子会社 3 社を吸収合併し、(株)アターブル松屋に商号変
更いたしました。

また、当社は、2021 年 4 月 7 日に(株)銀座インズの株式の一部を追加取得し、
同社を持分法適用関連会社から連結子会社といたしました。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法適用の関連会社数 1 社

(株)ギンザコア

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社である(株)アターブル松屋の決算日は12月31日であるため、連
結計算書類の作成にあたっては同日現在の計算書類を使用しております。

また、(株)銀座インズの決算日は3月31日であるため、連結計算書類の作成
にあたっては12月31日を仮決算日とする計算書類を使用しております。

なお、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。

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）

時価のないもの……移動平均法による原価法

②たな卸資産

親会社は売価還元原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）、連結
子会社は個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）、
移動平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）又は最終
仕入原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産を除く）

親 会 社……定額法

連結子会社……定率法（ただし、1998年4月1日以降に取得した建物及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備は定額法）

②無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法

③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によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

①貸倒引当金

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

②賞与引当金

従業員の賞与支払に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

③商品券等回収損失引当金

一定期間経過後に収益計上した未回収の商品券等について、将来回収された場合に発生する損失に備えるため、合理的に見積った回収見込額を計上しております。

④ポイント引当金

ポイントカード会員に対して発行するお買物券の利用に備えるため、将来のお買物券利用見積り額のうち、当連結会計年度末に発生していると認められる額を計上しております。

⑤環境対策引当金

環境対策に伴う将来の支出に備えるため、将来発生すると見込まれる損失額を計上しております。

⑥再開発関連費用引当金

再開発に伴う建物解体費用等の支出に備えるため、今後発生すると見込まれる額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

請負工事に係る収益の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工

事については工事進行基準（工事の進捗率の見積りは主として原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。

(5) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付に係る負債は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産に基づき、当連結会計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会計処理方法

数理計算上の差異は、発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（14年及び15年）による定額法により、発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

なお、一部の連結子会社については簡便法を採用しております。

未認識数理計算上の差異については、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

(6) その他連結計算書類の作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

5. 重要な会計上の見積りに関する注記

(1) 固定資産の減損

①当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

減損損失	－百万円
有形固定資産	28,746
無形固定資産	10,034

②識別した項目に係る会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、店舗資産等を有しており、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、主として店舗を基本単位としてグルーピングしております。営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである資産グループについて、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失として計上しております。回収可能価額の算定にあたっては、連結会計年度末時点で入手可能な情報や資料に基づき判断しております。

③翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

当社グループが保有する店舗資産等は、店舗の営業損益が悪化、または市場価格が著しく下落したこと等に伴い、減損損失を計上する必要となった場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に重要な影響を与える可能性があります。

(2) 繰延税金資産の回収可能性

①当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

繰延税金資産(繰延税金負債と相殺後の金額) 81百万円

②会計上の見積りの内容に関する理解に資するその他の情報

当社グループは、将来の利益計画に基づいた課税所得を合理的に見積り、回収可能性があると判断した将来減算一時差異について繰延税金資産を計上しております。繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じ課税所得の見積り変動した場合、繰延税金資産が計上または取崩される可能性があります。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症による今後の影響につきましては、消費マインドの冷え込みは改善しつつも、変異株の感染の広がりや渡航制限の状況に鑑み、インバウンド需要の回復は先行き不透明な状況が続くと見込まれるため、繰延税金資産の回収可能性の判断及び固定資産の減損の判定については、当該感染症の影響が2022年以降も継続するものと仮定し、会計上の見積りを会計処理に反映しております。

なお、本感染症による影響は不確定要素が多く、今後の感染拡大の状況によっては当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(連結貸借対照表に関する注記)

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産

建物及び構築物	1,853百万円
土 地	7,275
合 計	9,129

担保に係る債務

短期借入金	8,318百万円
長期借入金	11,193
合 計	19,511

2. 有形固定資産の減価償却累計額

減価償却累計額	31,251百万円
---------	-----------

(連結損益計算書に関する注記)

1. 助成金収入

新型コロナウイルス感染症に伴う特例措置による政府及び各自治体からの雇用調整助成金収入等を、助成金収入として営業外収益及び特別利益に計上しております。

2. 固定資産売却益

持分法適用関連会社である㈱ギンザコア及び当社他が所有する銀座コアビルの再開発に関連し、当社が所有する固定資産の一部を譲渡したことに伴い固定資産売却益を、特別利益に計上しております。

3. 再開発関連費用

持分法適用関連会社である㈱ギンザコア及び当社他が所有する銀座コアビルの再開発に関連して発生する再開発関連費用を、特別損失に計上しております。

4. 臨時休業による損失

新型コロナウイルス感染拡大防止に向けた緊急事態宣言に伴う臨時休業期間中に発生した固定費等（人件費や賃借料等）を、臨時休業による損失として特別損失に計上しております。

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当連結会計年度末の発行済株式及び自己株式の種類及び総数

発行済株式

普通株式	53,289,640 株
------	--------------

自己株式

普通株式	228,418 株
------	-----------

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金調達しております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、売掛管理規定等に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期毎に時価の把握を行っております。

借入金の使途は運転資金及び設備投資資金であります。なお、デリバティブは社内管理規程に従い、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針をとっております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2022年2月28日における連結貸借対照表計上額、時価及び差額については、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）。

(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	2,441	2,441	－
(2) 受取手形及び売掛金	3,447	3,447	－
(3) 投資有価証券	5,167	5,167	－
(4) 支払手形及び買掛金	5,713	5,713	－
(5) 短期借入金	7,910	7,910	－
(6) 長期借入金※	12,055	12,130	75

※一年以内返済予定の長期借入金は(6)長期借入金に含めて表示しております。

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

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(4) 支払手形及び買掛金、並びに(5) 短期借入金

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。

(3) 投資有価証券

これらの時価について、株式等は取引所の価格によっております。

(6) 長期借入金

長期借入金の時価については、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。なお、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

非上場株式は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。

(単位 百万円)

区 分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	454

(賃貸等不動産に関する注記)

1. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社グループでは、東京都中央区等において、賃貸用のオフィスビル及び賃貸用商業施設等を所有しております。

2. 賃貸等不動産の時価に関する事項

(単位 百万円)

連結貸借対照表計上額			連結決算日における時価
当連結会計年度期首残高	当連結会計年度増減額	当連結会計年度末残高	
7,434	555	7,989	11,418

- (注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。
2. 主な変動
増加は、(株)銀座インズを連結子会社としたこと等によるものであります。減少は、対象資産における減価償却等によるものであります。
3. 時価の算定方法
主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額（指標等を用いて調整を行ったものを含む。）であります。
4. 再開発中の資産は、開発段階にあり、時価を把握することが極めて困難であるため、上表には含めておりません。

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額 325円05銭
2. 1株当たり当期純利益 18円85銭

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

株主資本等変動計算書

(自 2021年3月1日)
(至 2022年2月28日)

(単位 百万円)

	株 主 資 本			
	資 本 金	資 本 剰 余 金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当 期 首 残 高	7,132	3,660	1,907	5,568
当 期 変 動 額				
固定資産圧縮積立金の積立				
当 期 純 利 益				
自 己 株 式 の 取 得				
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）				
当 期 変 動 額 合 計	－	－	－	－
当 期 末 残 高	7,132	3,660	1,907	5,568

	株 主 資 本				
	利 益 剰 余 金			自己株式	株主資本合計
	その他利益剰余金		利益剰余金合計		
	固 定 資 産 圧 縮 積 立 金	繰 越 利 益 剰 余 金			
当 期 首 残 高	433	459	893	△ 232	13,361
当 期 変 動 額					
固定資産圧縮積立金の積立	671	△ 671	－		－
当 期 純 利 益		824	824		824
自 己 株 式 の 取 得				△ 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	671	153	824	△ 0	824
当 期 末 残 高	1,105	612	1,718	△ 232	14,186

	評 価 ・ 換 算 差 額 等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当 期 首 残 高	1,906	1,906	15,268
当 期 変 動 額			
固定資産圧縮積立金の積立			－
当 期 純 利 益			824
自 己 株 式 の 取 得			△ 0
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	△ 7	△ 7	△ 7
当 期 変 動 額 合 計	△ 7	△ 7	817
当 期 末 残 高	1,899	1,899	16,086

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

子会社株式及び関連会社株式……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）

時価のないもの……移動平均法による原価法

(2) たな卸資産

商品………売価還元原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

貯蔵品………最終仕入原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

2. 固定資産の減価償却の方法

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

従業員の賞与支払に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(3) 商品券等回収損失引当金

一定期間経過後に収益計上した未回収の商品券等について、将来回収された場合に発生する損失に備えるため、合理的に見積った回収見込額を計上しております。

(4) ポイント引当金

ポイントカード会員に対して発行するお買物券の利用に備えるため、将来のお買物券利用見積り額のうち、当事業年度末に発生していると認められる額を計上しております。

(5) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産に基づき、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

数理計算上の差異は、発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（14年及び15年）による定額法により、発生の翌事業年度から費用処理しております。

(6) 環境対策引当金

環境対策に伴う将来の支出に備えるため、将来発生すると見込まれる損失額を計上しております。

(7) 再開発関連費用引当金

再開発に伴う建物解体費用等の支出に備えるため、今後発生すると見込まれる額を計上しております。

4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

5. 重要な会計上の見積りに関する注記

「連結注記表 5. 重要な会計上の見積りに関する注記」に記載しております。

(追加情報)

「連結注記表（追加情報）」に記載しております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産

建	物	1,853百万円
土	地	7,275
合	計	9,129

担保に係る債務

短 期 借 入 金	7,545百万円
一年以内返済予定の長期借入金	772
長 期 借 入 金	11,193
合 計	19,511

2. 有形固定資産の減価償却累計額

減価償却累計額	30,583百万円
---------	-----------

3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分掲記したものを除く）

短 期 金 銭 債 権	33百万円
長 期 金 銭 債 権	503
短 期 金 銭 債 務	4,277
長 期 金 銭 債 務	7

(損益計算書に関する注記)

1. 関係会社との取引高

売 上 高	294百万円
仕入高、販売費及び一般管理費	2,476
営業取引以外の取引高	142

2. 助成金収入

新型コロナウイルス感染症に伴う特例措置による政府及び各自治体からの雇用調整助成金収入等を、助成金収入として営業外収益及び特別利益に計上しております。

3. 固定資産売却益

持分法適用関連会社である㈱ギンザコア及び当社他が所有する銀座コアビルの再開発に関連し、当社が所有する固定資産の一部を譲渡したことに伴い固定資産売却益を、特別利益に計上しております。

4. 再開発関連費用

持分法適用関連会社である㈱ギンザコア及び当社他が所有する銀座コアビ

ルの再開発に関連して発生する再開発関連費用を、特別損失に計上しております。

5. 臨時休業による損失

新型コロナウイルス感染拡大防止に向けた緊急事態宣言に伴う臨時休業期間中に発生した固定費等（人件費や賃借料等）を、臨時休業による損失として特別損失に計上しております。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

普通株式	157,528 株
------	-----------

(税効果に関する注記)

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

繰延税金資産

繰越欠損金	748 百万円
投資有価証券評価損	405
賞与引当金	23
長期未払金	21
減損損失	41
未払賞与	0
商品券等回収損失引当金	118
退職給付引当金	△ 27
貸倒引当金繰入限度超過額	289
関係会社株式評価損	173
資産除去債務	117
その他	349
繰延税金資産小計	2,262
評価性引当額	△ 2,262
繰延税金資産合計	—

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	△ 643 百万円
固定資産圧縮積立金	△ 487
その他	3
繰延税金負債合計	△ 1,127
繰延税金負債の純額	△ 1,127

(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

属性	会社等の名称	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)
子会社	(株)アターブル松屋	直接 ー 間接 85.6	役員の兼任	資金の貸付 貸付金利息	370 0	関係会社 長期貸付金	1,493
子会社	(株)松屋友の会	直接 100.0 間接 ー	役員の兼任	資金の借入 支払利息	31 (純額) 66	短期借入金	2,230
子会社	(株)銀座インズ	直接 51.0 間接 ー	役員の兼任	資金の借入 支払利息	1,340 (純額) 0	短期借入金	1,340

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. (株)アターブル松屋に対する資金の貸付については、市場金利等を勘案して合理的に条件を決定しております。なお、同社への債権に対し926百万円の貸倒引当金を計上しております。
2. (株)松屋友の会及び(株)銀座インズからの資金の借入については、市場金利等を勘案して合理的に条件を決定しております。
3. 取引金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 役員及び個人主要株主等

属性	名称又は氏名	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)
役員等	古屋 勝彦	被所有 直接 0.8	当 社 名誉相談役	名誉相談役に対する報酬	15	ー	ー

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 報酬額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. 取引金額には、消費税等は含まれておりません。

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額 302円76銭
2. 1株当たり当期純利益 15円52銭

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。