

2016年11月24日



第44期 決算公告

〈計算書類〉

- ・ 貸借対照表 1
- ・ 損益計算書 2
- ・ 個別注記表 3

山口県山口市佐山7-1-7番地1
株式会社ジーユー

貸借対照表

(2016年8月31日 現在)

【単位：千円】

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	(51,797,642)	流動負債	(64,188,809)
現金及び預金	1,376,043	買掛金	32,244,328
売掛金	3,387,124	短期リース債務	1,290,148
商品	20,806,815	未払金	8,898,399
貯蔵品	159,490	未払費用	1,284,850
前払費用	813,267	未払消費税	818,671
立替金	1,047,435	未払法人税等	2,085,306
関係会社短期貸付金	16,419,851	賞与引当金	1,770,946
短期繰延税金資産	7,315,672	短期資産除去債務	429,940
その他	489,213	為替予約	15,202,314
貸倒引当金	▲ 17,273	その他	163,903
固定資産	(23,669,512)	固定負債	(5,128,408)
有形固定資産	(11,777,536)	長期リース債務	2,570,424
建物	7,662,244	預り敷金・保証金	8,000
構築物	438,373	長期資産除去債務	2,549,984
器具及び備品	43,565		
リース資産	3,555,604		
建設仮勘定	77,748		
無形固定資産	(153,967)	負債合計	69,317,218
ソフトウェア	153,967	純資産の部	
その他	0	株主資本	(16,065,959)
投資その他の資産	(11,738,008)	資本金	10,000
投資有価証券	0	利益剰余金	(16,055,959)
出資金	150	利益準備金	2,500
敷金・保証金	6,628,512	その他利益剰余金	(16,053,459)
建設協力金	3,871,912	繰越利益剰余金	16,053,459
長期繰延税金資産	1,152,368	評価・換算差額金等	(▲ 9,916,022)
その他の投資	85,459	繰延ヘッジ損益	▲ 9,916,022
貸倒引当金	▲ 394		
		純資産合計	6,149,936
資産合計	75,467,155	負債及び純資産合計	75,467,155

損益計算書

2015年9月 1日から
2016年8月31日まで

【単位：千円】

科 目	金 額	
売上高		183,212,879
売上原価		97,004,854
売上総利益		86,208,025
販売管理費及び一般管理費		62,819,510
営業損益		23,388,514
営業外収益		
受取利息	5,649	
その他の	108,544	114,193
営業外費用		
支払利息	75,153	
為替差損	265,234	
その他の	51,215	391,602
経常損益		23,111,105
特別利益		
固定資産売却益	22,343	22,343
特別損失		
固定資産売却損	26,615	
店舗閉店損失	20,600	
減損損失	56,107	
その他の	20,007	123,331
税引前当期純損益		23,010,117
法人税、住民税及び事業税		8,771,447
法人税等調整額		▲ 877,274
当期純損益		15,115,944

株式会社ジーユー 個別注記表

第 44 期（2015 年 9 月 1 日から 2016 年 8 月 31 日まで）

重要な会計方針

1. デリバティブの評価基準及び評価方法
 デリバティブ：時価法
2. たな卸資産の評価基準及び評価方法
 - (1) 商品
 個別法による原価法
 （貸借対照表価額について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) 貯蔵品
 最終仕入原価法
 （貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）
3. 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）
 定額法によっております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
 建物及び構築物 5～10 年
 器具及び備品 5 年
 - (2) 無形固定資産
 定額法によっております。なお、社内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（3 年～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について、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。
5. 引当金の計上方法
 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。
 ポイント引当金：会員の将来のポイント行使による支出に備えるため、利用実績等に基づき翌期以降に利用されると見込まれるポイントに対する所要額を計上しております。
 賞与引当金：従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。
6. ヘッジ会計の方法
 事業活動に伴う為替変動リスクを管理しヘッジするため、為替予約取引のデリバティブ取引を行っております。ヘッジ会計の方法につきましては、繰延ヘッジ処理の方法によっております。為替予約が付されている外貨建金銭債務につきましては、振当処理によっております。
7. 消費税等の会計処理
 税抜方式によっております。

貸借対照表に関する注記

- | | |
|-------------------------|---------------|
| 1. 有形固定資産の減価償却及び減損損失累計額 | 6,304,490 千円 |
| 2. 関係会社に対する金銭債権、債務 | |
| (1) 短期金銭債権 | 16,423,481 千円 |
| (2) 短期金銭債務 | 4,704,055 千円 |

損益計算書に関する注記

- | | |
|------------|--------------|
| 関係会社との取引高 | |
| 営業取引高 | 4,467,197 千円 |
| 営業取引以外の取引高 | 3,716 千円 |

株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式の総数に関する事項

株 式 の 種 類	当事業年度末の株式数（株）
普 通 株 式	1,140,000

2. 剰余金の配当に関する事項
 - (1) 配当金支払額
 - イ. 2015 年 11 月 1 日付開催の定時株主総会決議による配当に関する事項
 - ・ 配当金の総額 11,000,000 千円
 - ・ 1 株当たり配当額 9,649 円 12 銭
 - ・ 基準日 2015 年 8 月 31 日
 - ・ 効力発生日 2015 年 11 月 30 日
 - (2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの
 該当事項はありません。

税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の原因別の主な内訳

繰延税金資産		千円
未払事業税	485,627	
賞与引当金	585,137	
減価償却超過額	946,957	
資産除去債務	882,318	
繰延ヘッジ損益	5,286,292	
その他	881,117	
繰延税金資産合計	9,067,449	
評価性引当額	▲6,112	
繰延税金資産合計	9,061,336	
繰延税金負債		
資産除去債務に対応する除去費用	593,296	
繰延税金負債合計	593,296	
繰延税金資産の純額	8,468,040	

関連当事者との取引に関する注記

(単位：千円)

1. 親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	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
親会社	株式会社ファーストリテイリング	山口県 山口市	10,273,953	衣料品 関連事業の経営	被所有 直接 100%	商標使用契約 関係等	サービスフィー、経費の立替金等の支払(注1)	14,186,908	未払金	4,704,055
							寄託契約による資金の貸付(注2)	1,277,727	貸付金	16,419,851

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 当社はファーストリテイリングからの役務提供に対する対価として、サービスフィーを支払っております。サービスフィーについては、売上高の一定割合によっており、その料率はグループ会社との間で同一の合理的な基準により決定しております。

(注2) 資金の貸付による利率については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

2. 親会社に関する情報

株式会社ファーストリテイリング社(東京証券取引所に上場)

金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金調達についてはグループCMS（キャッシュ・マネジメント・サービス）によるグループ資金の有効活用を図っております。一時的な余資については利回りが確定しており、かつ、元本割れの可能性が極めて少ない金融商品を中心に運用することとしております。デリバティブは、為替変動リスクを軽減するために為替予約を利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2016年8月31日における貸借対照表計上額、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。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
売掛金	3,387,124	3,387,124	—
関係会社短期貸付金	16,419,851	16,419,851	—
敷金・保証金	6,628,512	6,628,512	—
建設協力金	3,871,912	3,871,912	—
買掛金	(32,244,328)	(32,244,328)	—
為替予約	(15,202,314)	(15,202,314)	—
リース債務	(3,860,572)	(3,860,572)	—
未払金	(8,898,399)	(8,898,399)	—

(*) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

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

資 産

売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

敷金・保証金、建設協力金

これらの時価は一定期間にわたり回収が予定されているものについて、満期までの期間について期末日直近の国債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。

負 債

買掛金、未払金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

リース債務

リース債務の公正価値は、一定の期間ごとに区分した債務毎に、債務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り引いた現在価値により算定しております。

為替予約

これらの時価は、期末時点での取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

1株当たり情報に関する注記

- | | |
|---------------|------------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 5,394円68銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 13,259円60銭 |