

2017年11月30日



## 第45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 ジューユー

# 貸借対照表

(2017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
<b>流動資産</b>	( 43,157,322 )	<b>流動負債</b>	( 42,112,190 )
現金及び預金	1,427,724	買掛金	29,494,612
売掛金	3,733,708	短期リース債務	1,617,805
商品	18,341,005	未払金	5,874,051
貯蔵品	301,359	未払費用	1,709,464
前払費用	936,960	未払消費税	593,796
立替金	2,535,696	未払法人税等	510,771
関係会社短期貸付金	13,292,851	賞与引当金	1,428,028
短期繰延税金資産	1,381,982	短期資産除去債務	695,064
為替予約	859,067	その他	188,594
その他	346,966		
<b>固定資産</b>	( 27,682,571 )	<b>固定負債</b>	( 6,687,363 )
有形固定資産	( 14,376,409 )	長期リース債務	3,301,993
建物	9,227,308	預り敷金・保証金	13,000
構築物	409,212	長期資産除去債務	3,372,370
器具及び備品	45,048		
リース資産	4,528,744		
建設仮勘定	166,095		
無形固定資産	( 256,698 )	<b>負債合計</b>	48,799,553
ソフトウェア	256,698	<b>純資産の部</b>	
投資その他の資産	( 13,049,463 )	<b>株主資本</b>	( 21,476,311 )
敷金・保証金	7,264,359	資本金	10,000
建設協力金	4,259,909	利益剰余金	( 21,466,311 )
長期繰延税金資産	1,444,762	利益準備金	2,500
その他の投資	80,431	その他利益剰余金	( 21,463,811 )
		繰越利益剰余金	21,463,811
		<b>評価・換算差額等</b>	( 564,028 )
		繰延ヘッジ損益	564,028
		<b>純資産合計</b>	22,040,340
<b>資産合計</b>	70,839,894	<b>負債及び純資産合計</b>	70,839,894

# 損益計算書

2016年9月1日から  
2017年8月31日まで

【単位：千円】

科 目	金 額	
売上高		191,465,161
売上原価		108,748,408
売上総利益		82,716,753
販売費及び一般管理費		68,110,098
営業利益		14,606,655
営業外収益		
受取利息	9,990	
為替差益	47,095	
その他の	162,190	219,276
営業外費用		
支払利息	94,804	
その他の	73,045	167,849
経常利益		14,658,082
特別損失		
固定資産売却損	170,127	
店舗閉店損失	6,856	
減損損失	5,971	
その他の	11,177	194,133
税引前当期純利益		14,463,948
法人税、住民税及び事業税		3,993,632
法人税等調整額		59,963
当期純利益		10,410,352

## 株式会社ジーユー 個別注記表

第 45 期 (2016 年 9 月 1 日から 2017 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  
 平均法による原価法  
 (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、原則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 | 11,627,475 千円 |
| 2. 関係会社に対する金銭債権、債務      |               |
| (1) 短期金銭債権              | 15,691,240 千円 |
| (2) 短期金銭債務              | 1,909,857 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      | 5,453,958 千円 |
| 営業取引以外の取引高 | 9,962 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. 2016 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 5,000,000 千円
      - ・ 1 株当たり配当額 4,385 円 96 銭
      - ・ 基準日 平成 28 年 8 月 31 日
      - ・ 効力発生日 平成 28 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	63,927	
賞与引当金	540,481	
減価償却超過額	1,097,088	
資産除去債務	1,407,332	
その他	847,567	
繰延税金資産合計	<u>3,956,397</u>	
繰延税金負債		
資産除去債務に対応する除去費用	834,613	
繰延ヘッジ損益	295,038	
繰延税金負債合計	<u>1,129,651</u>	
繰延税金資産の純額	2,826,745	

### 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)	3,325,485	未払金	1,621,374
							寄託契約による資金の貸付(注2)	△3,127,000	貸付金	13,292,851
兄弟会社	台湾極優服飾有限公司	台湾新北市	150,000千 TWD	衣料品等の販売	—	商品輸入代行契約等	商品輸入代金等の立替(注3)	2,122,048	未収入金	751,216

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。

(注3) 商品代の代行決済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

2017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	3,733,708	3,733,708	—
関係会社短期貸付金	13,292,851	13,292,851	—
為替予約	859,067	859,067	—
敷金・保証金	7,264,359	7,264,359	—
建設協力金	4,259,909	4,259,909	—
買掛金	(29,494,612)	(29,494,612)	—
リース債務	(4,919,798)	(4,919,798)	—
未払金	(5,874,051)	(5,874,051)	—

(\*) 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デリバティブ取引に関する事項

#### 資 産

##### 売掛金、関係会社短期貸付金

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。

##### 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。

#### 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。

## 1株当たり情報に関する注記

- |               |            |
|---------------|------------|
| 1. 1株当たり純資産額  | 19,333円63銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 9,131円89銭  |