

# 計算書類

第 35 期

（ 自 平成 20 年 9 月 1 日  
至 平成 21 年 8 月 31 日 ）

株式会社ユニクロ

**(株)ユニクロ 第35期計算書類**

**貸借対照表**

平成21年8月31日現在

単位：百万円

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
<b>流動資産</b>	<b>105,104</b>	<b>流動負債</b>	<b>95,398</b>
現金及び預金	24,581	買掛金	43,305
受取手形	478	リース債務	412
売掛金	8,959	未払費用	16,485
有価証券	25,037	未払法人税等	6,747
商貯蔵品	48,816	未払法のその他	26,019
前払費用	332	その他	2,429
立替金	3,266		
為替予約	6,234	<b>固定負債</b>	<b>3,041</b>
繰延税金資産	▲40,833	リース債務	1,491
その他の資産	20,326	預り保証金	1,549
貸倒引当金	7,928		
	▲24		
<b>固定資産</b>	<b>63,109</b>	<b>負債合計</b>	<b>98,440</b>
(有形固定資産)	<b>20,879</b>	<b>純資産の部</b>	
建物	16,100	<b>株主資本</b>	<b>94,069</b>
構築物	1,256	<b>資本金</b>	<b>1,000</b>
器具及び備品	73	<b>資本剰余金</b>	<b>1,703</b>
土地	1,308	資本準備金	1,703
リース資産	1,898		
建設仮勘定	242	<b>利益剰余金</b>	<b>91,365</b>
(無形固定資産)	<b>204</b>	利益準備金	0
ソフトウェア	203	その他利益剰余金	
その他	0	別途積立金	41
		繰越利益剰余金	91,323
(投資その他の資産)	<b>42,025</b>	<b>評価・換算差額等</b>	<b>▲24,295</b>
出資金	0	繰延ヘッジ損益	▲24,295
敷金・保証金	24,481		
建設協力金	16,881	<b>純資産合計</b>	<b>69,773</b>
繰延税金資産	453	<b>負債・純資産合計</b>	<b>168,213</b>
その他の投資	222		
貸倒引当金	▲13		
<b>資産合計</b>	<b>168,213</b>		

# 損益計算書

平成20年9月1日から  
平成21年8月31日まで

単位：百万円

科 目	金 額	
売 上 高		538,187
売 上 原 価		279,129
売 上 総 利 益		259,057
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		148,283
営 業 利 益		110,774
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	303	
雑 収 入	292	595
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	186	
為 替 差 損	4,720	
そ の 他	258	5,165
経 常 利 益		106,203
特 別 損 失		
固 定 資 産 除 却 損	419	
減 損 損 失	253	
店 舗 閉 店 損 失	297	970
税 引 前 当 期 純 利 益		105,233
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	43,453	
法 人 税 等 調 整 額	▲ 414	43,039
当 期 純 利 益		62,193

### 株主資本等変動計算書

自 平成20年9月1日

至 平成21年8月31日

単位：百万円

	株主資本						株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		利益剰余金合計	
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金			
				別途積立金	繰越利益剰余金		
平成20年8月31日残高	1,000	61,703	0	41	29,129	29,171	91,875
事業年度中の変動額							
剰余金の配当		-60,000			-	-	-60,000
当期純利益					62,193	62,193	62,193
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額（純額）							
事業年度中の変動額合計	-	-	-	-	62,193	62,193	2,193
平成21年8月31日残高	1,000	1,703	0	41	91,323	91,365	94,069

	評価・換算差額等		純資産合計
	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
平成20年8月31日残高	3,868	3,868	95,743
事業年度中の変動額			
剰余金の配当			-60,000
当期純利益			62,193
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額（純額）	-28,163	-28,163	-28,163
事業年度中の変動額合計	-28,163	-28,163	-25,969
平成21年8月31日残高	-24,295	-24,295	69,773

## 株式会社ユニクロ 個別注記表

第 35 期（平成 20 年 9 月 1 日から平成 21 年 8 月 31 日まで）

### 重要な会計方針

- 有価証券の評価基準及び評価方法  
時価のないもの：総平均法による原価法
- デリバティブ等の評価基準及び評価方法  
デリバティブ：時価法
- たな卸資産の評価基準及び評価方法
  - 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)
  - 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)
- 固定資産の減価償却の方法
  - 有形固定資産（リース資産を除く）  
定率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	8～50 年
構築物	10～30 年
器具及び備品	2～15 年
  - 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（5 年）に基づく定額法を採用しております。
  - 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を採用しております。なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、平成 20 年 8 月 31 日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理によっております。
- 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。
- リース取引の処理方法  
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
- 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。
- 消費税等の会計処理  
税抜方式によっております。

### 重要な会計方針の変更

- 「棚卸資産の評価に関する会計基準」の適用  
当事業年度より、「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準第 9 号 平成 18 年 7 月 5 日）が適用されたことに伴い、棚卸資産の評価基準を主として個別法による原価法から主として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）に変更しています。  
この変更に伴う損益への影響は軽微であります。
- 「リース取引に関する会計基準」等の適用  
当事業年度より、所有権移転外ファイナンス・リース取引については、従来、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっておりましたが、「リース取引に関する会計基準」（企業会計基準第 13 号 平成 19 年 3 月 30 日改正）及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 16 号 平成 19 年 3 月 30 日改正）を適用し、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。  
なお、リース取引開始日が適用初年度前のリース物件の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を引き続き採用しております。  
この変更に伴う損益への影響は軽微であります。

### 表示方法の変更

該当事項はありません。

### 貸借対照表に関する注記

- 担保に供している資産  
該当事項はありません。
- 有形固定資産の減価償却累計額 15,380 百万円
- 関係会社に対する金銭債権、債務

(1) 短期金銭債権	5,464 百万円
(2) 短期金銭債務	7,246 百万円

#### 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	14,650 百万円
営業取引以外の取引高	6 百万円

#### 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	10,000

##### 2. 剰余金の配当に関する事項

###### (1) 配当金支払額

###### イ. 平成21年6月18日開催の臨時株主総会決議による配当に関する事項

・配当金の総額	60,000,000千円
・1株当たり配当額	6,000,000円
・基準日	平成21年5月31日
・効力発生日	平成21年7月25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		百万円
未払事業税	1,879	
未払賞与損金算入限度超過額	1,542	
繰延ヘッジ損益	16,537	
その他	367	
繰延税金資産(流動)合計	20,326	
繰延税金資産(固定)		
減価償却超過額	316	
その他	136	
繰延税金資産(固定)合計	453	
繰延税金資産合計	20,779	百万円

#### リースにより使用する固定資産に関する注記

##### (1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
合計	8,251百万円	4,715百万円	3,536百万円

##### (2) 未経過リース料期末残高相当額

1年内	1,493百万円
1年超	2,120百万円
合計	3,613百万円

##### (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

支払リース料	1,910百万円
減価償却費相当額	1,812百万円
支払利息相当額	92百万円

(4) 減価償却費相当額の算定方法

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。

(5) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

**関連当事者との取引に関する注記**

(単位：百万円)

**(追加情報)**

当事業年度より、「関連当事者の開示に関する会計基準」(企業会計基準第11号 平成18年10月17日)及び「関連当事者の開示に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第13号 平成18年10月17日)を適用しております。

1. 関連当事者との取引

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	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	ロイヤリティ等の支払	14,750	未払金	7,233
親会社の子会社	FRL Korea Co., Ltd.	韓国ソウル特別市	2,926	衣料品関連事業	なし	商標使用契約関係等	商品代の代行決済	—	立替金	1,774

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)

**1 株当たり情報に関する注記**

- 1 株当たり純資産額 6,977,335円94銭
- 1 株当たり当期純利益 6,219,398円84銭

# 計算書類に関する附属明細書

第 35 期

（ 自 平成 20 年 9 月 1 日  
至 平成 21 年 8 月 31 日 ）

株式会社ユニクロ

－ 目 次 －

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細	1
2. 引当金の明細	1
3. 販売費及び一般管理費の明細	2

## 1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：百万円)

区分	資産の種類	期首 帳簿価額	当期 増加額	当期 減少額 ※2	当期 償却額	期末 帳簿価額	減価償却 累計額	期末 取得原価
有形 固定 資産	建物	15,428	※1 3,775	534 (152)	2,568	16,100	13,216	29,316
	構築物	1,456	113	128 (100)	186	1,256	1,747	3,003
	器具及び備品	118	8	2 (0)	51	73	191	264
	土地	1,308	—	—	—	1,308	—	—
	建設仮勘定	257	508	523	—	242	—	—
	リース資産	—	2,123	—	224	1,898	224	2,123
	計	18,569	6,530	1,189 (253)	3,030	20,879		
無形 固定 資産	ソフトウェア	171	90	—	58	203		
	その他	0	0	—	—	0		
	計	172	90	—	58	204		

(注) ※1 当期増加額の主な内容は次の通りです。

建物・・・店舗内装工事等 3,775百万円

※2 当期減少額欄の( )は内数で、当期の減損損失計上額であります。

## 2. 引当金の明細

(単位：百万円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	41	24	0	26	37

(注) 1. 計上の理由及び額の算定方法

計算書類の重要な会計方針をご参照下さい。

2. 貸倒引当金の当期減少額のうち、その他は洗替によるものであります。

### 3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位:百万円)

科 目	金 額
広 告 宣 伝 費	23,910
店 装 費	41
販 売 促 進 費	9
包 装 費	1,376
ク レ ジ ッ ト 手 数 料	2,969
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	▲3
販 売 雑 費	660
補 正 費	79
役 員 報 酬	107
給 与 手 当	39,532
賞 与	5,318
退 職 給 付 費 用	144
法 定 福 利 費	4,204
厚 生 費	2,095
求 人 費	460
水 道 光 熱 費	3,193
保 険 料	42
修 繕 費	686
賃 借 料	40,042
減 価 償 却 費	3,089
旅 費 交 通 費	1,285
通 信 運 搬 費	2,425
消 耗 品 費	1,884
研 究 会 議 費	329
支 払 手 数 料	11,665
租 税 公 課	303
事 業 税	946
事 業 所 税	239
警 備 保 障 費	360
会 費 及 び 寄 付 金	61
交 際 費	13
雑 費	805
合 計	148,283