

6. 中間財務諸表等

中間財務諸表

① 中間貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間末 (平成17年2月28日) | | 当中間会計期間末 (平成18年2月28日) | | 増減 | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成17年8月31日) | |
|-------------------------|----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-------------|------------|-----------------------------------|------------|
| | | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 増減率 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) |
| (資産の部) | | | | | | | | | |
| I 流動資産 | | | | | | | | | |
| 1 現金及び預金 | | 102,711 | | 50,270 | | △52,441 | △51.1 | 68,304 | |
| 2 受取手形 | | 715 | | — | | △715 | △100.0 | 460 | |
| 3 売掛金 | | 3,088 | | — | | △3,088 | △100.0 | 3,540 | |
| 4 営業未収入金 | | — | | 29 | | 29 | — | — | |
| 5 有価証券 | | 51,305 | | 27,482 | | △23,822 | △46.4 | 42,451 | |
| 6 たな卸資産 | | 34,966 | | — | | △34,966 | △100.0 | 28,676 | |
| 7 為替予約 | ※1 | — | | — | | — | — | 11,791 | |
| 8 為替予約繰延ヘッジ損失 | ※1 | 18,169 | | — | | △18,169 | △100.0 | — | |
| 9 関係会社短期貸付金 | | 287 | | — | | △287 | △100.0 | 379 | |
| 10 その他 | | 10,305 | | 6,039 | | △4,265 | △41.4 | 8,289 | |
| 11 貸倒引当金 | | △4 | | △18 | | △13 | 300.0 | △6 | |
| 流動資産合計 | | 221,544 | 75.6 | 83,803 | 42.7 | △137,740 | △62.2 | 163,885 | 64.1 |
| II 固定資産 | | | | | | | | | |
| 1 有形固定資産 | ※2 | | | | | | | | |
| (1) 建物 | | 11,674 | | 1,427 | | △10,246 | △87.8 | 11,708 | |
| (2) その他 | | 4,531 | | 1,655 | | △2,875 | △63.5 | 4,764 | |
| 有形固定資産合計 | | 16,205 | 5.5 | 3,083 | 1.6 | △13,122 | △81.0 | 16,472 | 6.4 |
| 2 無形固定資産 | | 4,573 | 1.6 | 4,553 | 2.3 | △20 | △0.5 | 4,756 | 1.9 |
| 3 投資その他の資産 | | | | | | | | | |
| (1) 投資有価証券 及び出資金 | | 13,131 | | 6,608 | | △6,522 | △49.7 | 7,411 | |
| (2) 関係会社株式及び 関係会社出資金 | | — | | 88,448 | | 88,448 | — | 9,014 | |
| (3) 関係会社長期貸付金 | | 3,700 | | 8,168 | | 4,468 | 120.8 | 18,344 | |
| (4) 敷金・保証金 | | 13,864 | | 1,376 | | △12,487 | △90.1 | 15,383 | |
| (5) 建設協力金 | ※3 | 19,412 | | — | | △19,412 | △100.0 | 19,775 | |
| (6) その他 | | 701 | | 209 | | △492 | △70.2 | 549 | |
| (7) 貸倒引当金 | | △29 | | △6 | | 23 | △77.4 | △87 | |
| 投資その他の資産合計 | | 50,779 | 17.3 | 104,803 | 53.4 | 54,024 | 106.4 | 70,392 | 27.6 |
| 固定資産合計 | | 71,559 | 24.4 | 112,440 | 57.3 | 40,881 | 57.1 | 91,620 | 35.9 |
| 資産合計 | | 293,103 | 100.0 | 196,244 | 100.0 | △96,859 | △33.0 | 255,506 | 100.0 |

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間末 (平成17年2月28日) | | 当中間会計期間末 (平成18年2月28日) | | 増減 | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成17年8月31日) | |
|--------|----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-------------|----------|-----------------------------------|------------|
| | | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 増減率 % | 金額 (百万円) | 構成比 (%) |
| (負債の部) | | | | | | | | | |
| I | | 流動負債 | | | | | | | |
| 1 | | 68,782 | | — | | △68,782 | △100.0 | 29,774 | |
| 2 | | 13,840 | | 3,525 | | △10,315 | △74.5 | 11,478 | |
| 3 | ※1 | — | | — | | — | — | 11,791 | |
| 4 | ※1 | 18,169 | | — | | △18,169 | △100.0 | — | |
| 5 | | 10,624 | | 1,874 | | △8,749 | △82.4 | 12,475 | |
| | | 111,416 | 38.0 | 5,399 | 2.7 | △106,016 | △95.2 | 65,518 | 25.6 |
| II | | 固定負債 | | | | | | | |
| 1 | | 1,533 | | 518 | | △1,015 | △66.2 | 1,668 | |
| | | 1,533 | 0.5 | 518 | 0.3 | △1,015 | △66.2 | 1,668 | 0.7 |
| | | 112,950 | 38.5 | 5,918 | 3.0 | △107,031 | △94.8 | 67,187 | 26.3 |
| (資本の部) | | | | | | | | | |
| I | | 資本金 | | | | | | | |
| | | 10,273 | 3.5 | 10,273 | 5.2 | — | — | 10,273 | 4.0 |
| II | | 資本剰余金 | | | | | | | |
| 1 | | 4,578 | | 4,578 | | — | — | 4,578 | |
| 2 | | 0 | | 126 | | 126 | 71,782.9 | 0 | |
| | | 4,579 | 1.6 | 4,705 | 2.4 | 126 | 2.8 | 4,579 | 1.8 |
| III | | 利益剰余金 | | | | | | | |
| 1 | | 818 | | 818 | | — | — | 818 | |
| 2 | | 154,100 | | 175,100 | | 21,000 | 13.6 | 154,100 | |
| 3 | | 28,745 | | 14,565 | | △14,180 | △49.3 | 35,264 | |
| | | 183,664 | 62.7 | 190,483 | 97.1 | 6,819 | 3.7 | 190,182 | 74.4 |
| IV | | △2,326 | △0.8 | 753 | 0.4 | 3,079 | △132.4 | △676 | △0.2 |
| V | | △16,038 | △5.5 | △15,890 | △8.1 | 147 | △0.9 | △16,040 | △6.3 |
| | | 180,153 | 61.5 | 190,325 | 97.0 | 10,172 | 5.6 | 188,319 | 73.7 |
| | | 293,103 | 100.0 | 196,244 | 100.0 | △96,859 | △33.0 | 255,506 | 100.0 |

② 中間損益計算書

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年2月28日) | | 当中間会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年2月28日) | | 増 減 | | 前事業年度の 要約損益計算書 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) | |
|------------------------|----------|--|----------------|--|----------------|----------------------|----------------|--|----------------|
| | | 金額 (百万円) | 百分比 (%) | 金額 (百万円) | 百分比 (%) | 金額 (百万円) | 増減率 (%) | 金額 (百万円) | 百分比 (%) |
| I 営業収益 | ※1 | 199,847 | 100.0 | 66,581 | 100.0 | △133,265 | △66.7 | 365,305 | 100.0 |
| 1 売上高 | | 199,847 | | 62,743 | | △137,103 | △68.6 | 365,305 | |
| 2 事業会社運営等収入 | | — | | 3,663 | | 3,663 | — | — | |
| 3 関係会社配当金等収入 | | — | | 173 | | 173 | — | — | |
| II 営業費用 | ※1 | | | | | | | | |
| 1 売上原価 (売上総利益) | | 110,930 (88,916) | 55.5 (44.5) | 33,340 (29,403) | 50.1 (44.2) | △77,590 (△59,513) | △69.9 △66.9 | 202,751 (162,554) | 55.5 (44.5) |
| 2 事業費並びに販売費 及び一般管理費 | | 53,477 | 26.8 | 21,097 | 31.7 | △32,379 | △60.5 | 105,400 | 28.9 |
| 営業利益 | | 35,438 | 17.7 | 12,143 | 18.2 | △23,295 | △65.7 | 57,153 | 15.6 |
| III 営業外収益 | ※2 | 819 | 0.4 | 666 | 1.0 | △152 | △18.7 | 1,766 | 0.5 |
| IV 営業外費用 | ※3 | 413 | 0.2 | 180 | 0.3 | △233 | △56.4 | 719 | 0.2 |
| 經常利益 | | 35,844 | 17.9 | 12,628 | 18.9 | △23,215 | △64.8 | 58,200 | 15.9 |
| V 特別損失 | ※4 | 177 | 0.1 | 958 | 1.4 | 780 | 439.5 | 335 | 0.1 |
| 税引前中間(当期)純利益 | | 35,666 | 17.8 | 11,670 | 17.5 | △23,995 | △67.3 | 57,864 | 15.8 |
| 法人税、住民税 及び事業税 | | 13,695 | 6.8 | 3,621 | 5.4 | △10,074 | △73.6 | 23,097 | 6.3 |
| 法人税等調整額 | | 990 | 0.5 | 1,021 | 1.5 | 31 | 3.1 | 657 | 0.2 |
| 中間(当期)純利益 | | 20,980 | 10.5 | 7,028 | 10.6 | △13,952 | △66.5 | 34,110 | 9.3 |
| 前期繰越利益 | | 7,765 | | 7,536 | | △228 | △2.9 | 7,765 | |
| 中間配当額 | | — | | — | | — | — | 6,611 | |
| 中間(当期)未処分利益 | | 28,745 | | 14,565 | | △14,180 | △49.3 | 35,264 | |

中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

| 項目 | 前中間会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年2月28日) | 当中間会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年2月28日) | 前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|-----------------|--|--|--|
| 1 資産の評価基準及び評価方法 | | | |
| (イ)有価証券 | (1) 子会社株式及び関連会社株式 総平均法による原価法 (2) その他有価証券 時価のあるもの 中間期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部資本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 総平均法による原価法 | (1) 子会社株式及び関連会社株式 同左 (2) その他有価証券 時価のあるもの 同左 時価のないもの 同左 | (1) 子会社株式及び関連会社株式 同左 (2) その他有価証券 時価のあるもの 期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部資本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 同左 |
| (ロ)デリバティブ取引 | 時価法 | 同左 | 同左 |
| (ハ)たな卸資産 | (1) 商品 個別法による原価法 (2) 貯蔵品 最終仕入原価法 | (1) 商品 同左 (2) 貯蔵品 同左 | (1) 商品 同左 (2) 貯蔵品 同左 |
| 2 固定資産の減価償却の方法 | (1) 有形固定資産 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年～50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(5年)に基づく定額法を採用しております。 | (1) 有形固定資産 同左 (2) 無形固定資産 同左 | (1) 有形固定資産 同左 (2) 無形固定資産 同左 |
| 3 引当金の計上基準 | 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。 | 貸倒引当金 同左 | 貸倒引当金 同左 |

| 項目 | 前中間会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年2月28日) | 当中間会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年2月28日) | 前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|--------------|--|---|--|
| 4 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。 | 同左 | 同左 |
| 5 ヘッジ会計の方法 | <p>(1) ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理の方法によっております。 なお、為替予約が付されている外貨建金銭債権債務につきましては、振当処理を行っております。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象 外貨建取引の為替変動リスクに対しては、為替予約取引により管理しております。 有価証券の金利変動リスクに対しては、金利スワップ取引により管理しております。</p> <p>(3) ヘッジ方針 為替変動リスク及び金利変動リスクをヘッジするために為替予約取引及び金利スワップ取引を行っております。同取引の実行及び管理は、取引手続・権限等を定めた社内規程に則って財務チームが行い、その状況について逐次報告しております。</p> | <p>(1) ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理の方法によっております。 なお、為替予約が付されている外貨建金銭債権債務及び外貨建有価証券につきましては、振当処理を行っております。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象 同左</p> <p>(3) ヘッジ方針 同左</p> | <p>(1) ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理の方法によっております。 なお、為替予約が付されている外貨建金銭債権債務につきましては、振当処理を行っております。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象 同左</p> <p>(3) ヘッジ方針 同左</p> |

| 項目 | 前中間会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年2月28日) | 当中間会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年2月28日) | 前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|-----------------------------------|--|---|--|
| 6 その他中間財務諸表(財務諸表)作成のための基本となる重要な事項 | <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジ手段の変動額の累計額とヘッジ対象の変動額の累計額を比較して、有効性の判断を行っております。ただし、ヘッジ手段とヘッジ対象の資産又は負債に関する重要な条件が同一である場合は、ヘッジ有効性評価を省略しております。</p> <p>消費税等の会計処理 税抜方式によっております。なお、仮払消費税等と仮受消費税等は相殺の上、流動負債の「その他」に含めて表示しております。</p> | <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法 同左</p> <p>消費税等の会計処理 税抜方式によっております。なお、仮払消費税等と仮受消費税等は相殺の上、流動資産の「その他」に含めて表示しております。</p> | <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法 同左</p> <p>消費税等の会計処理 税抜方式によっております。</p> |

会計処理の変更

| 前中間会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年2月28日) | 当中間会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年2月28日) | 前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|--|---|--|
| — | <p>(固定資産の減損に係る会計基準) 「固定資産の減損に係る会計基準」(固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書(企業会計審議会 平成14年8月9日))及び 「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会 平成15年10月31日 企業会計基準適用指針第6号)を当中間会計期間から適用しております。 これによる損益に与える影響はありません。</p> | — |

表示方法の変更

| <p>前中間会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年2月28日)</p> | <p>当中間会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年2月28日)</p> |
|---|---|
| <p>—</p> | <p>1 前中間会計期間において「投資有価証券及び出資金」に含めて表示しておりました「関係会社株式及び関係会社出資金」については、当中間会計期間より「関係会社株式及び関係会社出資金」として表示することといたしました。</p> <p>なお、前中間会計期間の「関係会社株式及び関係会社出資金」は6,082百万円であります。</p> <p>2 前中間会計期間において「営業外収益」に含めて表示しておりました「関係会社からの受取配当金及び受取利息」については、当中間会計期間より「営業収益」として表示することといたしました。</p> <p>なお、前中間会計期間の「関係会社からの受取配当金及び受取利息」は47百万円であります。</p> |

追加情報

| <p>前中間会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年2月28日)</p> | <p>当中間会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年2月28日)</p> | <p>前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日)</p> |
|--|---|--|
| <p>「地方税法等の一部を改正する法律」(平成15年法律第9号)が平成15年3月31日に公布され、平成16年4月1日以後に開始する事業年度より外形標準課税制度が導入されたことに伴い、当中間会計期間から「法人事業税における外形標準課税部分の損益計算書上の表示についての実務上の取扱い」(平成16年2月13日 企業会計基準委員会 実務対応報告第12号)に従い法人事業税の付加価値割及び資本割については、販売費及び一般管理費に計上しております。</p> <p>この結果、販売費及び一般管理費が320百万円増加し、営業利益、経常利益及び税引前中間純利益が同額減少しております。</p> | <p>—</p> | <p>「地方税法等の一部を改正する法律」(平成15年法律第9号)が平成15年3月31日に公布され、平成16年4月1日以後に開始する事業年度より外形標準課税制度が導入されたことに伴い、当事業年度から「法人事業税における外形標準課税部分の損益計算書上の表示についての実務上の取扱い」(平成16年2月13日 企業会計基準委員会 実務対応報告第12号)に従い法人事業税の付加価値割及び資本割については、販売費及び一般管理費に計上しております。</p> <p>この結果、販売費及び一般管理費が558百万円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益が同額減少しております。</p> |

注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 項目 | 前中間会計期間末 (平成17年2月28日) | 当中間会計期間末 (平成18年2月28日) | 前事業年度末 (平成17年8月31日) |
|---------------------|---|---|---|
| ※1 為替予約繰延ヘッジ損益の表示方法 | 当中間会計期間末における為替予約繰延ヘッジ損失は19,358百万円、為替予約繰延ヘッジ利益は1,188百万円であり、両者を相殺した純額18,169百万円で表示しております。 | — | 当事業年度末における為替予約繰延ヘッジ損失は1,065百万円、為替予約繰延ヘッジ利益は12,857百万円であり、両者を相殺した純額11,791百万円で表示しております。 |
| ※2 有形固定資産減価償却累計額 | 8,767百万円 | 1,111百万円 | 9,553百万円 |
| ※3 偶発債務 | <p>(1) 家賃保証債務 子会社 UNIQLO(U.K.)LTD. 360百万円 (1百万英ポンド)</p> <p>(2) 関税延納に対する保証債務 —</p> <p>(3) 金融機関からの借入金等に対する保証債務 Link Theory Holdings Inc. 米ドル建 9,770百万円 (93百万米ドル)</p> <p>従業員互助会 ファーストリテイリング共済会 16百万円</p> <p>フランチャイズ加盟店 有限会社ユースピリット 19百万円</p> | <p>(1) 家賃保証債務 子会社 UNIQLO(U.K.)LTD. 564百万円 (2百万英ポンド)</p> <p>UNIQLO USA, Inc. 6,221百万円 (53百万米ドル)</p> <p>(2) 関税延納に対する保証債務 子会社 UNIQLO(U.K.)LTD. 161百万円 (0百万英ポンド)</p> <p>(3) 金融機関からの借入金等に対する保証債務 従業員互助会 ファーストリテイリング共済会 20百万円 NELSON FINANCES S.A.S. 5,550百万円 (40百万ユーロ)</p> <p>FR FRANCE S.A.S 6,193百万円 (45百万ユーロ)</p> | <p>(1) 家賃保証債務 子会社 UNIQLO(U.K.)LTD. 555百万円 (2百万英ポンド)</p> <p>UNIQLO USA, Inc. 2,019百万円 (18百万米ドル)</p> <p>(2) 関税延納に対する保証債務 子会社 UNIQLO(U.K.)LTD. 159百万円 (0百万英ポンド)</p> <p>(3) 金融機関からの借入金等に対する保証債務 従業員互助会 ファーストリテイリング共済会 20百万円 フランチャイズ加盟店 有限会社ユースピリット 6百万円 NELSON FINANCES S.A.S. 6,099百万円 (44百万ユーロ)</p> |

| 項目 | 前中間会計期間末 (平成17年2月28日) | 当中間会計期間末 (平成18年2月28日) | 前事業年度末 (平成17年8月31日) |
|----|--|-------------------------------------|--|
| | <p>(4) 建設協力金の譲渡に係る偶発債務</p> <p>当社が賃借している店舗の土地所有者に対して有する店舗建設協力金の返還請求権につき、第38期に信託銀行に信託し譲渡いたしました。この譲渡に伴い減少した建設協力金は3,230百万円であります。</p> <p>なお、土地所有者の店舗建設協力金返還に支障が生じた場合等の信用補完措置として、譲渡した当該建設協力金を買取る場合があります。当中間会計期間末における当該譲渡した建設協力金の未償還残高は771百万円であります。</p> | <p>(4) 建設協力金の譲渡に係る偶発債務</p> <p>—</p> | <p>(4) 建設協力金の譲渡に係る偶発債務</p> <p>当社が賃借している店舗の土地所有者に対して有する店舗建設協力金の返還請求権につき、第38期に信託銀行に信託し譲渡いたしました。この譲渡に伴い減少した建設協力金は3,230百万円であります。</p> <p>なお、土地所有者の店舗建設協力金返還に支障が生じた場合等の信用補完措置として、譲渡した当該建設協力金を買取る場合があります。当事業年度末における当該譲渡した建設協力金の未償還残高は560百万円であります。</p> |

(中間損益計算書関係)

| 項目 | 前中間会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年2月28日) | 当中間会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年2月28日) | 前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|------------------|--|--|--|
| ※1 営業収益及び営業費用 | — | <p>当社は、平成17年11月1日を分割期日として、ユニクロブランドにて展開する日本国内を中心とするカジュアルウェア等の企画、生産、販売に関する営業を、当社の子会社であるサンロード株式会社へ事業継承し、純粋持株会社へ移行いたしました。</p> <p>営業収益のうち「売上高」及び営業費用のうち「売上原価」「販売費及び一般管理費」は、それぞれ事業継承以前の「ユニクロ」に係るものであり、営業収益のうち「事業会社運営等収入」「関係会社配当金等収入」及び「事業費」は、それぞれ事業継承後の収益及び費用に係るものであります。</p> | — |
| ※2 営業外収益のうち重要なもの | | | |
| 受取利息 | 30百万円 | 24百万円 | 218百万円 |
| 有価証券利息 | 297百万円 | 427百万円 | 668百万円 |
| ※3 営業外費用のうち重要なもの | | | |
| 支払利息 | 153百万円 | 63百万円 | 295百万円 |
| ※4 特別損失のうち重要なもの | | | |
| 関係会社事業整理損 | —百万円 | 594百万円 | —百万円 |
| 関係会社株式評価損 | —百万円 | 157百万円 | —百万円 |
| 債権放棄損等 | —百万円 | 436百万円 | —百万円 |
| 5 減価償却実施額 | | | |
| 有形固定資産 | 895百万円 | 423百万円 | 1,898百万円 |
| 無形固定資産 | 590百万円 | 682百万円 | 1,216百万円 |

リース取引関係

| 項目 | 前中間会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年2月28日) | 当中間会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年2月28日) | 前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|--|--|--|--|
| 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 | (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中間期末残高相当額 | (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中間期末残高相当額 | (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 |
| | 器具備品等 | 器具備品等 | 器具備品等 |
| | 取得価額相当額 20,404百万円 | 取得価額相当額 2,835百万円 | 取得価額相当額 20,167百万円 |
| | 減価償却累計額相当額 12,257 | 減価償却累計額相当額 2,016 | 減価償却累計額相当額 13,279 |
| 中間期末残高相当額 8,146百万円 | 中間期末残高相当額 818百万円 | 期末残高相当額 6,887百万円 | |
| (2) 未経過リース料中間期末残高相当額 | (2) 未経過リース料中間期末残高相当額 | (2) 未経過リース料期末残高相当額 | |
| 1年以内 3,660百万円 | 1年以内 527百万円 | 1年以内 3,269百万円 | |
| 1年超 4,733 | 1年超 343 | 1年超 3,838 | |
| 計 8,394百万円 | 計 870百万円 | 計 7,108百万円 | |
| (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | (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 2,114百万円 | 支払リース料 900百万円 | 支払リース料 4,195百万円 | |
| 減価償却費相当額 2,013 | 減価償却費相当額 866 | 減価償却費相当額 3,998 | |
| 支払利息相当額 83 | 支払利息相当額 29 | 支払利息相当額 153 | |
| (4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法 | (4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法 | (4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法 | |
| ・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。 | ・減価償却費相当額の算定方法 同左 | ・減価償却費相当額の算定方法 同左 | |
| ・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。 | ・利息相当額の算定方法 同左 | ・利息相当額の算定方法 同左 | |

有価証券関係

前中間会計期間末(平成17年2月28日現在)

時価のある子会社株式及び関連会社株式は保有しておりません。

当中間会計期間末(平成18年2月28日現在)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

| 区分 | 中間貸借対照表計上額 (百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|------------|---------------------|-------------|-------------|
| (1) 子会社株式 | — | — | — |
| (2) 関連会社株式 | 3,045 | 16,008 | 12,963 |
| 計 | 3,045 | 16,008 | 12,963 |

前事業年度末(平成17年8月31日現在)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

| 区分 | 貸借対照表計上額 (百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|------------|-------------------|-------------|-------------|
| (1) 子会社株式 | — | — | — |
| (2) 関連会社株式 | 3,045 | 15,080 | 12,035 |
| 計 | 3,045 | 15,080 | 12,035 |

重要な後発事象

| <p>前中間会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年2月28日)</p> | <p>当中間会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年2月28日)</p> | <p>前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日)</p> |
|--|--|---|
| <p>1 当社は、平成17年3月3日開催の臨時取締役会において、株式会社ワンゾーンの株式を取得することを決議し、同日付で当該株式の取得を実施するとともに、同社を100%子会社化いたしました。概要は以下のとおりであります。</p> <p>(1) 株式取得の理由 当社は、株式会社ワンゾーンの株式を100%取得（投資額19億5千万円）することで、靴の小売業に参入いたします。同社の販売力を更に強化することで、当社が展開するカジュアルウェアの製造小売業であるユニクロとの間において、早期にシナジー効果を実現しファーストリテイリンググループの企業価値を向上してまいります。今回の株式取得（子会社化）による平成17年8月期の連結業績に及ぼす影響は、売上高として120億円程度の実績が加わる予定です。</p> <p>(2) 子会社となる会社の概要</p> <p>① 商号 株式会社ワンゾーン（旧社名 株式会社靴のマルトミ）</p> <p>② 所在地 愛知県名古屋市中村区名駅四丁目10番25号</p> <p>③ 代表者 南谷 久</p> <p>④ 資本金 494,500,000円</p> <p>⑤ 設立時期 昭和48年2月</p> <p>⑥ 主な事業内容 靴の販売</p> <p>⑦ 決算日 2月20日</p> <p>⑧ 従業員数 183名（平成17年2月20日現在）</p> <p>⑨ 主な事業所 全国に330店舗（平成17年2月20日現在）店舗名「フットパーク」「ササン」等</p> <p>⑩ 発行済株式総数 1,130,000株</p> | <p>1 当社は、平成18年1月26日開催の臨時取締役会において、新たなカジュアル衣料品ブランド（以下「新ブランド」）を設立すること、ならびに、新ブランドの展開に伴い株式会社ダイエー（本社 兵庫県神戸市 代表取締役社長 樋口泰行、以下「ダイエー」）と業務提携に関する基本協定書を締結することを決議し、平成18年3月15日開催の取締役会において、当社全額出資による子会社（以下、新会社）を設立することを決定いたしました。概要は以下のとおりであります。</p> <p>(1) 業務提携の理由 当社はかねてより、基幹ブランドである「ユニクロ」に次ぐブランド開発の可能性を検討して参りましたが、今般「ユニクロ」事業において培ったノウハウを活用し、より低価格なカジュアル衣料品を販売する新ブランドを設立することを決定いたしました。それに伴い、新ブランド展開に関わるパートナーとしてダイエーとの間で業務提携に関する基本協定書の締結をし、新ブランドの展開を通じて、当社グループの企業価値の更なる向上を目指します。</p> <p>(2) 業務提携先の概要</p> <p>① 商号 株式会社ダイエー</p> <p>② 主な事業内容 食料品・衣料品・生活用品等を取り扱う小売業</p> <p>③ 設立時期 昭和32年4月</p> <p>④ 本社所在地 兵庫県神戸市中央区</p> <p>⑤ 代表者 樋口 泰行</p> <p>⑥ 資本金 565億円（2005年12月現在）</p> <p>⑦ 従業員数 7,300名（2005年12月現在）</p> <p>⑧ 店舗数 210店（2005年12月現在）</p> | <p>1 当社は、平成17年11月1日を分割期日として、ユニクロブランドにて展開する日本国内を中心とするカジュアルウェア等の企画、生産、販売に関する営業（以下「本件営業」といいます。）を分割するとともに、サンロード株式会社（当社の100%子会社、「株式会社ユニクロ」に商号変更）に承継させることにより、持株会社体制に移行することを平成17年9月22日開催の臨時株主総会において承認を受けました。概要は以下のとおりであります。</p> <p>(1) 会社分割の目的 当社グループは、カジュアル衣料品販売店「ユニクロ」をはじめとする衣料品関連事業を展開し、生産から販売までを手がける衣料品製造小売業（SPA）として成長を続けてまいりました。しかしながら、国内競合ブランドの台頭や海外ブランドの新規参入など国内市場における競合状況が年々激しさを増すなか、ユニクロブランドを再強化する必要性が高まっており、さらには、海外事業・新規事業においても、今秋予定の米国、韓国、香港市場への出店や新規事業分野への進出など様々な挑戦を継続していかなければならない状況にあります。こうしたなか、個々の事業を峻別することを通じて採算性や責任体制の明確化を図るとともに、迅速な事業提携や経営統合、機動的な資本参加などを進めていく必要性が高まっていると判断し、会社分割により持株会社体制へ移行することといたしました。</p> <p>持株会社体制移行後は、持株会社となる当社が、グループ全体の戦略策定、経営資源の配置など投資計画の策定、子会社における業務執行状況のチェックなどの機能を担い、子会社各社は各社の事業領域の中で意思決定を行うことで、グループとしての事業価値最大化を目指します。</p> |

| 前中間会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年2月28日) | 当中間会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年2月28日) | 前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|---|--|---|
| <p>⑪ 売上高 253億円 (平成16年2月期実績)</p> <p>⑫ 株式の取得先 OCM Japan-1 Investment L.L.C. 70% 三菱商事株式会社 30%</p> <p>(3) 株式会社ワンゾーン代表者異動の予定 新任代表取締役会長 柳井 正 (現 株式会社ファーストリテイリング代表取締役会長兼CEO) 新任代表取締役社長 桑原 尚郎 (現 株式会社ファーストリテイリング 営業部部長)</p> <p>2 当社は、平成17年5月12日開催の臨時取締役会において、平成17年4月28日に設立した当社子会社であるフランス現地法人FR FRANCE S.A.S. (持株会社) に増資を行うことを決定いたしました。概要は以下のとおりであります。</p> <p>(1) 増資の理由 フランスを中心に欧州でフレッチカジュアルブランド「コントワー・デ・コトニエ」を展開する Créations Nelson S.A. (フランス) を連結子会社に有する NELSON FINANCES S.A.S. (フランス) の経営権を取得するため、増資いたしました。</p> <p>(2) 増資の内容 フランスにおける現地法制に基づき、FR FRANCE S.A.S. が、当社連結子会社である株式会社グローバルリテイリングに対し負担する短期借入金7,500万ユーロを、債務株式化(デット・エクイティ・スワップ) いたします。</p> <p>① 増資金額 7,500万ユーロ (約103億円)</p> <p>② 発行済株式数 普通株式 1,000株</p> <p>③ 増資後株式数 普通株式 1,501,000株</p> | <p>(3) 子会社となる会社の概要</p> <p>① 会社名 株式会社ジーユー (英文名称 G.U. CO., LTD.)</p> <p>② 所在地 東京都千代田区九段北</p> <p>③ 代表者 中嶋 修一</p> <p>④ 資本金 450百万円</p> <p>⑤ 決算期 8月末</p> <p>⑥ 株主構成 当社 100%</p> <p>⑦ 事業内容 アウターからインナーに至るまでフルラインを企画・生産し、子供から大人まであらゆる方にご支持頂けるカジュアル衣料品ブランドを提供する製造小売業 (SPA)</p> <p>⑧ 設立時期 平成18年3月23日</p> <p>⑨ 事業開始時期 平成18年秋 (予定)</p> | <p>(2) 承継会社が承継する権利義務</p> <p>① 資産、負債及びこれに付随する権利義務 承継会社は、分割期日時点における本件営業のみに関する全ての資産、契約、負債及び義務その他これらに付随する権利義務の一切、並びに本件営業に関するライセンス契約を承継いたします。ただし、本件営業に属する知的財産権、コンピューター及びその関連機器、並びに子会社及び関連会社株式は承継いたしません。</p> <p>② 労働契約上の権利義務 承継会社は、分割期日まで引き続き本件営業に従事する従業員との間の雇用契約その他の権利義務の一切を承継いたします。ただし、平成17年9月1日現在において当社グループ事業関連の部署に所属し、かつ分割期日まで引き続きこれに所属する従業員については除かれるものといたします。</p> <p>(3) 会社分割する事業内容</p> <p>① ユニクロブランドにて展開する衣料品及び衣料雑貨品(以下「本件衣料品」という。)の日本国内における企画、生産及び販売に関する営業</p> <p>② 中華人民共和国上海市における本件衣料品の生産管理に関する営業</p> <p>③ 当社の海外子会社及び関連会社の商流過程における本件衣料品の卸売りに関する営業</p> <p>(4) 分割後の当社の状況</p> <p>① 商号 株式会社ファーストリテイリング</p> <p>② 事業内容 株式又は持分の所有によるグループ全体の事業活動の支配・管理等</p> <p>③ 本店所在地 山口県山口市</p> <p>④ 代表者 柳井 正</p> |

| 前中間会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年2月28日) | 当中間会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年2月28日) | 前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|--|--|--|
| <p>④ 増資完了日 平成17年5月</p> <p>(3) 増資をする会社の概要</p> <p>① 商号 FR FRANCE S. A. S.</p> <p>② 所在地 23 Rue de Roule 75001 Paris, FRANCE</p> <p>③ 代表者 柳井 正</p> <p>④ 資本金 増資前：5万ユーロ (約680万円) 増資後：7,505万ユーロ (約103億円)</p> <p>⑤ 設立時期 平成17年4月28日</p> <p>⑥ 主な事業内容 衣料品関連事業</p> <p>⑦ 株主構成 増資前：当社 100.00% 増資後：当社 0.07% 株式会社グローバルリテイ リング 99.93%</p> <p>3 当社は、平成17年5月12日開催の臨時取締役会において、フランスで「COMPTOIR DES COTONNIERS (コントワー・デ・コトニエ)」ブランドを展開する NELSON FINANCES S. A. S. (以下、NELSON社)の経営権を取得することを決議し、同日付で株式買取契約を締結いたしました。概要は以下のとおりであります。</p> <p>(1) 株式取得の理由 当社は、以下の目的に基づき、フランスを中心に欧州でフレンチカジュアルブランド「コントワー・デ・コトニエ」を展開する Créations Nelson S. A. (C. E. O. : Frederic Biousse フレデリック・ビューズ)を連結子会社に有するNELSON社の経営権を取得することで、ファーストリテイリンググループのさらなる強化、企業価値の向上を図ります。</p> <p>① フランスを中心に、欧州での更なる「コントワー・デ・コトニエ」ブランドの強化</p> | | <p>⑤ 資本金 10,273百万円</p> <p>⑥ 決算期 8月末</p> <p>⑦ 業績に与える影響 連結では、分割後は分割の対象となる本件営業の全てを完全子会社に承継するため、業績に与える影響はありません。個別では、分割後は当社は持株会社となるため、当社の収入は子会社・関連会社等からの配当収入、商標使用料等となり、費用は持株会社としての機能にかかわるものが中心となります。</p> <p>2 当社は、平成17年7月14日開催の取締役会において、フレンチカジュアルブランド「COMPTOIR DES COTONNIERS(コントワー・デ・コトニエ)」の今後の日本での事業展開の布石として、当社100%出資による連結子会社を設立することを決議し、平成17年9月1日に設立いたしました。概要は以下のとおりであります。</p> <p>(1) 会社名 コントワー・デ・コトニエ ジャパン株式会社 (英 文 名 称 COMPTOIR DES COTONNIERS JAPAN CO., LTD.)</p> <p>(2) 所在地 東京都渋谷区</p> <p>(3) 代表者 中嶋 修一</p> <p>(4) 資本金 450百万円</p> <p>(5) 決算期 8月末</p> <p>(6) 出資者及び出資比率 当社 100%</p> <p>(7) 設立日 平成17年9月1日</p> <p>(8) 事業内容 日本における「コントワー・デ・コトニエ」ブランドの衣料品等の企画・製造・輸入・販売など</p> |

| 前中間会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年2月28日) | 当中間会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年2月28日) | 前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|--|--|--|
| <p>② 日本を含むアジアでの展開を通じた「コントワー・デ・コトニエ」ブランドの成長ポテンシャルの拡大</p> <p>③ 「コントワー・デ・コトニエ」ブランドが有するノウハウ習得や、欧州におけるネットワークの有効活用</p> <p>(2) 子会社となる会社の概要</p> <p>① 商号 NELSON FINANCES S. A. S.</p> <p>② 所在地 Rue Saint Pierre 31780 Castleginest Toulouse, FRANCE</p> <p>③ 代表者 Nicolas ver Hulst (ニコラ・ヴァ・ヘルスト)</p> <p>④ 資本金 2,393万ユーロ (約33億円)</p> <p>⑤ 設立時期 平成9年10月</p> <p>⑥ 主なグループ事業内容 「コントワー・デ・コトニエ」ブランドの婦人服及び子供服等の企画・製造・販売</p> <p>⑦ 決算日 2月</p> <p>⑧ グループ従業員数 360名 (平成17年2月現在)</p> <p>⑨ 主なグループ事業所 193店舗 (平成17年5月12日現在) フランス186店舗、スペイン3店舗 他</p> <p>⑩ 発行済株式総数 47,611,328株</p> <p>⑪ 売上高 70.6万ユーロ (平成17年2月期実績)</p> <p>⑫ 株主構成 FR FRANCE S. A. S. 31.53% Alpha Funds 31.32% 創業者 (Mr. Tony Elicha 他) 32.45% Nelson Management S. A. S. 4.70%</p> <p>(3) その他 当社のフランス現地法人であるFR FRANCE S. A. S. (持株会社</p> | | <p>3 当社は、平成17年6月9日開催の臨時取締役会において、イタリア・Alberto Aspesi (アルベルトアスペジ) & C. S. p. A. (以下、ASPESI (アスペジ) 社) と三菱商事株式会社を加えた3社で合弁契約を締結すること、及び、日本においてASPESIブランドを展開している株式会社シールドの株式をASPESI社とともに取得することを決議し、当社は5,400株(60.0%)を平成17年9月1日付にて取得し、連結子会社といたしました。なお、同社は社名を同日付にて、アスペジ・ジャパン株式会社に変更しております。概要は以下のとおりであります。</p> <p>(1) 株式取得の理由 当社は、ASPESI社とともに株式会社シールドの発行済株式を取得し、新たにアスペジ・ジャパン株式会社として現株主である三菱商事株式会社を含めた3社による合弁事業を展開します。当社は、ASPESIブランドの日本での成長ポテンシャルを最大限に引き出し、ブランド価値を向上させることを狙うとともに、ASPESI社が有する企画・開発のノウハウ習得や欧州におけるネットワークの有効活用など、同社との協業を通じたファーストリテイリンググループのさらなる強化も視野に入れております。</p> <p>(2) 子会社となる会社の概要</p> <p>① 商号 アスペジ・ジャパン株式会社 (旧社名、株式会社シールド)</p> <p>② 所在地 東京都港区</p> <p>③ 代表者 川島 一雄</p> <p>④ 資本金 450百万円</p> <p>⑤ 設立時期 平成10年3月10日</p> <p>⑥ 主な事業内容 婦人服の輸入・製造・販売など</p> <p>⑦ 決算期 8月</p> |

| 前中間会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年2月28日) | 当中間会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年2月28日) | 前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|--|--|---|
| <p>）が今般、Alpha Fundsの所有するNELSON社株式（出資比率31.53%に相当）を買い取り、NELSON社の議決権51.00%を所有することにより、当社はNELSON社を連結対象会社とします。</p> <p>なお、FR FRANCE S.A.S.は、今後2年間で出資比率31.32%相当の株式を追加取得し、Alpha Fundsの全持株分（出資比率62.85%相当）を所有いたします。</p> | | <p>⑧ 従業員数 28名（平成17年8月末日現在）</p> <p>⑨ 主な事業所 東京、大阪、名古屋などに13店舗（平成17年8月末日現在）</p> <p>⑩ 発行済株式総数 9,000株</p> <p>⑪ 売上高 342百万円（平成17年8月期実績、4月～8月変則決算）</p> |