

平成 27 年 11 月 26 日



第 43 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

(平成27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	(44,817,207)	流動負債	(41,516,155)
現金及び預金	1,064,087	買掛金	23,509,568
売掛金	2,938,056	短期リース債務	1,047,867
商品	10,937,557	未払金	3,953,402
貯蔵品	106,040	未払費用	958,407
前払費用	651,557	未払消費税	1,543,445
立替金	613,341	未払法人税等	5,569,967
関係会社短期貸付金	15,142,124	賞与引当金	1,417,126
為替予約	12,486,722	短期資産除去債務	207,430
その他	897,205	短期繰延税金負債	3,184,430
貸倒引当金	19,484	その他	124,508
固定資産	(21,377,997)	固定負債	(4,765,152)
有形固定資産	(10,844,220)	長期リース債務	2,369,814
建物	7,104,105	預り敷金・保証金	9,500
構築物	462,545	長期資産除去債務	2,385,837
器具及び備品	41,822		
リース資産	3,153,412		
土地	22,656		
建設仮勘定	59,678		
無形固定資産	(415)	負債合計	46,281,307
ソフトウェア	415	純資産の部	
その他	0	株主資本	(11,950,015)
投資その他の資産	(10,533,361)	資本金	10,000
投資有価証券	0	利益剰余金	(11,940,015)
出資金	150	利益準備金	2,500
敷金・保証金	5,836,848	その他利益剰余金	(11,937,515)
建設協力金	3,644,745	繰越利益剰余金	11,937,515
長期繰延税金資産	966,064	評価・換算差額金等	(7,963,882)
その他の投資	85,947	繰延ヘッジ損益	7,963,882
貸倒引当金	394		
資産合計	66,195,204	純資産合計	19,913,897
		負債及び純資産合計	66,195,204

損益計算書

平成26年9月1日から
平成27年8月31日まで

【単位：千円】

科目	金額	
売上高		138,648,856
売上原価		72,608,798
売上総利益		66,040,058
販売管理費及び一般管理費		48,991,637
営業損益		17,048,421
営業外収益		
受取利息	5,349	
その他	134,106	139,456
営業外費用		
支払利息	55,008	
為替差損	238	
その他	47,724	102,972
経常損益		17,084,905
特別損失		
固定資産除却損	51,538	
店舗閉店損失	9,139	
減損損失	78,126	138,804
税引前当期純損益		16,946,100
法人税、住民税及び事業税		6,720,154
法人税等調整額		1,443,373
当期純損益		11,669,319

株式会社ジーユー 個別注記表

第 43 期（平成 26 年 9 月 1 日から平成 27 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。
 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	6,786,551 千円
2. 関係会社に対する金銭債権、債務	
(1) 短期金銭債権	15,143,909 千円
(2) 短期金銭債務	1,320,420 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	4,032,830 千円
営業取引以外の取引高	5,245 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. 平成 26 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 4,000,000 千円
- ・ 1 株当たり配当額 3,508 円 77 銭
- ・ 基準日 平成 26 年 8 月 31 日
- ・ 効力発生日 平成 26 年 11 月 30 日

ロ. 平成 27 年 7 月 28 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 4,000,000 千円
- ・ 1 株当たり配当額 3,508 円 77 銭
- ・ 効力発生日 平成 27 年 7 月 31 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	517,531	
賞与引当金	480,522	
減価償却超過額	727,552	
資産除去債務	869,532	
その他	372,925	
繰延税金資産合計	2,968,065	
評価性引当額	24,106	
繰延税金資産合計	2,943,958	
繰延税金負債		
繰延ヘッジ損益	4,522,840	
資産除去債務に対応する除去費用	639,484	
繰延税金負債合計	5,162,324	
繰延税金資産の純額	2,218,366	

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)	7,499,016	未払金	1,320,420
							寄託契約による資金の返済(注2)	158,152	貸付金	15,142,124

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

平成27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	2,938,056	2,938,056	-
関係会社短期貸付金	15,142,124	15,142,124	-
為替予約	12,486,722	12,486,722	-
敷金・保証金	5,836,848	5,771,996	64,852
建設協力金	3,644,745	3,523,945	120,800
買掛金	(23,509,568)	(23,509,568)	-
リース債務	(3,417,682)	(3,417,682)	-
未払金	(3,953,402)	(3,953,402)	-

（*）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 | 17,468円33銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 10,236円24銭 |