



第47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

(2019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	(72,670,822)	流動負債	(79,275,577)
現金及び預金	4,087,593	買掛金	16,791,309
売掛金	6,478,485	リース債務	1,223,852
商品	29,014,308	未払金	15,203,445
貯蔵品	99,361	未払費用	2,098,897
前払費用	978,502	未払法人税等	3,339,412
立替金	2,882,684	賞与引当金	2,395,290
預け金	26,754,187	資産除去債務	2,109,895
為替予約	1,149,648	為替予約	379,735
その他	1,226,048	預り金	32,694,175
		その他	3,039,565
固定資産	(34,491,662)	固定負債	(7,160,124)
有形固定資産	(14,444,270)	リース債務	2,422,432
建物	10,538,461	資産除去債務	4,080,355
構築物	269,405	為替予約	657,335
器具及び備品	118,488		
リース資産	3,380,679		
建設仮勘定	137,235		
無形固定資産	(645,084)	負債合計	86,435,701
ソフトウェア	643,591	純資産の部	
リース資産	1,493	株主資本	(20,212,439)
投資その他の資産	(19,402,308)	資本金	10,000
敷金・保証金	12,904,844	利益剰余金	(20,202,439)
繰延税金資産	5,293,620	利益準備金	2,500
為替予約	1,124,314	その他利益剰余金	(20,199,939)
その他の投資	80,658	繰越利益剰余金	20,199,939
貸倒引当金	▲ 1,129	評価・換算差額等	(514,344)
		繰延ヘッジ損益	514,344
		純資産合計	20,726,783
資産合計	107,162,484	負債及び純資産合計	107,162,484

損益計算書

自 2018年9月1日
至 2019年8月31日

【単位：千円】

科 目	金 額	
売上高		223,768,402
売上原価		113,666,227
売上総利益		110,102,175
販売費及び一般管理費		80,006,345
営業利益		30,095,829
営業外収益		
受取利息	45,288	
為替差益	425,895	
受取賃貸料	77,706	
その他の	217,193	766,083
営業外費用		
支払利息	221,331	
賃貸費用	80,476	
その他の	99,691	401,500
経常利益		30,460,412
特別損失		
固定資産除売却損	16,949	
減損損失	261,748	
その他の	76,802	355,500
税引前当期純利益		30,104,912
法人税、住民税及び事業税	12,214,770	
法人税等調整額	▲ 1,662,440	10,552,329
当期純利益		19,552,582

株式会社ジーユー 個別注記表

第47期（2018年9月1日から2019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
加重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 5～30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。
4. 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。
5. 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。
6. 消費税等の会計処理
税抜方式によっております。
7. 連結納税制度の適用
連結納税制度を適用しております。

表示方法の変更に関する注記

「税効果会計に係る会計基準」の一部改正（企業会計基準第28号2018年2月16日。以下「税効果会計基準一部改正」という。）を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

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	17,858,489千円
2. 関係会社に対する金銭債権、債務	
(1) 短期金銭債権	26,767,080千円
(2) 短期金銭債務	8,805,224千円

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	
営業収入	66,133千円
営業費用	5,202,056千円
営業取引以外の取引高	206千円

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	827,691	
賞与引当金	844,683	
減価償却超過額	1,810,881	
資産除去債務	2,141,207	
その他	841,053	
繰延税金資産合計	6,465,517	
繰延税金負債		
繰延ヘッジ損益	271,994	
資産除去債務に対応する除去費用	899,902	
繰延税金負債合計	1,171,897	
繰延税金資産の純額	5,293,620	

関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

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	サービスフィー等の支払い (注1)	4,592,891	未払金	2,704,352
							寄託契約による資金の払出 (注2)	24,119,393	預け金	26,753,981

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 当社は株式会社ファーストリテイリングからのシステムサービス等の対価として、サービスフィー等を支払っております。サービスフィー等については、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) 資金の寄託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。また、取引金額については預入額と払出額の純額で記載しております。

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（東京証券取引所及び香港証券取引所に上場）

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

2019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
現金及び預金	4,087,593	4,087,593	—
売掛金	6,478,485	6,478,485	—
立替金	2,882,684	2,882,684	—
預け金	26,754,187	26,754,187	—
為替予約	2,273,962	2,273,962	—
敷金・保証金	12,904,844	11,935,869	▲968,975
買掛金	(16,791,309)	(16,791,309)	—
未払金	(15,203,445)	(15,203,445)	—
未払法人税等	(3,339,412)	(3,339,412)	—
預り金	(32,694,175)	(32,694,175)	—
リース債務	(3,646,284)	(3,611,235)	35,049
為替予約	(1,037,071)	(1,037,071)	—

(*) 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

現金及び預金、売掛金、立替金並びに預け金

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。

為替予約

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

敷金・保証金

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、未払金及び未払法人税等

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。

預り金

決算日に要求された場合の支払額（帳簿価額）を時価とみなしていることから、当該帳簿価額によっております。

リース債務

リース債務の時価は、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 | 18,181円39銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 17,151円39銭 |