

平成25年11月21日



第39期 決算公告

〈計算書類〉

- ・ 貸借対照表 2
- ・ 損益計算書 3
- ・ 個別注記表 4

山口県山口市佐山7-1-7番地1

株式会社 ユニクロ

貸借対照表

平成25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
流動資産	320,398	流動負債	185,821
現金及び預金	53,080	買掛金	79,597
売掛金	15,712	リース負債	2,569
有価証券	10,059	未払金	36,401
商貯蔵品	68,677	未払費用	4,697
前払費用	311	未払法人税等	19,404
立替金	3,412	賞与引当金	3,570
関係会社短期貸付金	44,473	資産除去債務	2,217
為替予約	10,418	繰延税金負債	36,579
その他の金	109,414	その他	782
貸倒引当金	▲59	固定負債	8,028
		リース債務	4,548
		預り保証金	1,068
		資産除去債務	2,411
固定資産	75,997	負債合計	193,850
(有形固定資産)	26,678	純資産の部	
建物	18,140	株主資本	134,293
構築物	616	資本金	1,000
器具備品及び運搬具	112	資本剰余金	1,703
土	1,308	資本準備金	1,703
リース資産	6,378	利益剰余金	131,590
建設仮勘定	121	利益準備金	0
(無形固定資産)	698	その他利益剰余金	41
ソフトウェア	34	別途積立金	131,548
リース資産	663	繰越利益剰余金	
その他	0	評価・換算差額等	68,252
(投資その他の資産)	48,620	繰延ヘッジ損益	68,252
出資	0	純資産合計	202,546
敷金・保証金	29,886	負債・純資産合計	396,396
建設協力金	13,719		
繰延税金資産	4,697		
その他の投資	392		
貸倒引当金	▲75		
資産合計	396,396		

損 益 計 算 書

平成24年9月1日から
平成25年8月31日まで

単位：百万円

科 目	金 額	
売 上 高		683,314
売 上 原 価		365,303
売 上 総 利 益		318,011
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		221,163
営 業 利 益		96,847
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	187	
為 替 差 益	5,248	
そ の 他	211	5,647
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	146	
そ の 他	328	474
経 常 利 益		102,021
特 別 利 益		
固 定 資 産 売 却 益	0	0
特 別 損 失		
固 定 資 産 除 却 損	109	
減 損 損 失	805	
そ の 他	52	967
税 引 前 当 期 純 利 益		101,054
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	40,161	
法 人 税 等 調 整 額	▲ 1,572	38,588
当 期 純 利 益		62,466

株式会社ユニクロ 個別注記表

第 39 期（平成 24 年 9 月 1 日から平成 25 年 8 月 31 日まで）

重要な会計方針

1. 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
2. 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
3. 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)
4. 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 5～50 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：
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。
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. 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。
7. 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。
8. 消費税等の会計処理
税抜方式によっております。
9. 会計上の見積りの変更
従来より、当社が保有する有形固定資産の「建物附属設備及び構築物」の耐用年数については、3～10 年の範囲内で各資産の使用実態を勘案した年数を選択し、減価償却を行ってまいりました。当事業年度において使用実態を見直した結果、従来の耐用年数よりも長期間使用可能であることが明らかとなった一部の資産については、従来の耐用年数の範囲内で変更しております。これによる当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益に与える影響は軽微であります。

貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額	37,329 百万円
2. 関係会社に対する金銭債権、債務	
(1) 短期金銭債権	1,158 百万円
(2) 長期金銭債権	227 百万円
(3) 短期金銭債務	16,724 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	26,803 百万円
営業取引以外の取引高	29 百万円

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		百万円
未払事業税	1,655	
賞与引当金	1,474	
減価償却超過額	4,074	
資産除去債務	1,702	
その他	996	
繰延税金資産合計	9,903	
繰延税金負債		
繰延ヘッジ損益	41,161	
資産除去債務	488	
その他	135	
繰延税金負債合計	41,784	
繰延税金資産の純額	-31,881	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	-百万円	-百万円	-百万円

(2) 未経過リース料期末残高相当額

1年内	-百万円
1年超	-百万円
合計	-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	267百万円
減価償却費相当額	227百万円
支払利息相当額	1百万円

(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)

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	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(注1) 経費の立替 寄託契約による資金の返済(注2)	22,064 5,545 9,790	未払金 貸付金	16,723 10,418

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 当社はユニクロブランドの使用に対する対価として、ロイヤリティ等を支払っております。ロイヤリティ等については、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。

(単位：百万円)

2. 兄弟会社等

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
親会社の子会社	迅銷(中国)商貿有限公司	中国上海市	1,985	衣料品関連事業	なし	商標使用契約関係等	商品代の代行決済等(注1)	—	立替金	5,178
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	商品代の代行決済等(注1)	—	立替金	11,834
親会社の子会社	UNIQLO USA LLC	米国ニューヨーク州ニューヨーク市	—	衣料品関連事業	なし	商標使用契約関係等	商品代の代行決済等(注1)	—	立替金	6,725
親会社の子会社	UNIQLO HONG KONG, LIMITED	中国特別行政区香港中環	152	衣料品関連事業	なし	商標使用契約関係等	商品代の代行決済等(注1)	—	立替金	4,352
親会社の子会社	台湾優衣庫有限公司	台湾台北市	427	衣料品関連事業	なし	商標使用契約関係等	商品代の代行決済等(注1)	—	立替金	5,011
親会社の子会社	UNIQLO FRANCE S. A. S.	フランスパリ市	93	衣料品関連事業	なし	商標使用契約関係等	商品代の代行決済等(注1)	—	立替金	5,115

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 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。

3. 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25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：百万円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
現金及び預金	53,080	53,080	—
有価証券	10,059	10,059	—
立替金	44,473	44,473	—
デリバティブ取引	109,414	109,414	—
敷金・保証金	29,886	29,403	▲482
買掛金	(79,597)	(79,597)	—
未払金	(36,401)	(36,401)	—
未払法人税等	(19,404)	(19,404)	—

(*) 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

現金及び預金、有価証券並びに立替金

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

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、並びに未払法人税等

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。

デリバティブ取引

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 | 20,254,627円79銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 6,246,605円82銭 |