

2021年11月25日



## 第47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10717番地1  
株式会社 ユニクロ

貸借対照表

2021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>382,933</b>	<b>流動負債</b>	<b>281,650</b>
現金及び預金	90,525	買掛金	54,143
売掛金	22,635	リース債務	5,586
商品	141,313	未払金	100,643
貯蔵品	969	未払費用	8,183
前払費用	7,468	未払法人税等	7,884
立替金	69,727	賞与引当金	7,141
為替予約	20,207	資産除去債務	1,510
その他の	30,104	預り金	89,935
貸倒引当金	▲17	為替予約	47
		その他の	6,453
		<b>固定負債</b>	<b>47,653</b>
<b>固定資産</b>	<b>134,536</b>	リース債務	27,289
(有形固定資産)	<b>66,876</b>	預り保証金	795
建物	21,996	資産除去債務	18,507
構築物	984	為替予約	239
器具備品及び運搬具	1,046	その他の	821
土地	803	<b>負債合計</b>	<b>329,183</b>
リース資産	32,246	<b>純資産の部</b>	
建設仮勘定	9,798	<b>株主資本</b>	<b>164,272</b>
(無形固定資産)	<b>638</b>	資本金	1,000
ソフトウェア	223	資本剰余金	1,703
その他の	414	資本準備金	1,703
(投資その他の資産)	<b>67,020</b>	<b>利益剰余金</b>	<b>161,568</b>
出資金	0	利益準備金	0
敷金・保証金	40,891	その他利益剰余金	161,567
繰延税金資産	7,831	別途積立金	41
為替予約	17,390	繰越利益剰余金	161,526
その他の投資	979		
貸倒引当金	▲70	<b>評価・換算差額等</b>	<b>24,013</b>
		繰延ヘッジ損益	24,013
<b>資産合計</b>	<b>517,469</b>	<b>純資産合計</b>	<b>188,285</b>
		<b>負債・純資産合計</b>	<b>517,469</b>

## 損 益 計 算 書

自 2020年9月1日  
至 2021年8月31日

単位：百万円

科 目	金	額
売 上 高		866,490
売 上 原 価		437,020
売 上 総 利 益		429,470
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		306,162
営 業 利 益		123,308
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	245	
為 替 差 益	5,583	
受 取 賃 料	1,905	
そ の 他	1,078	8,812
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	568	
賃 貸 費 用	1,873	
リ ー ス 解 約 損	233	
そ の 他	169	2,846
経 常 利 益		129,274
特 別 利 益		
固 定 資 産 売 却 益	3	3
特 別 損 失		
固 定 資 産 除 却 損	105	
減 損 損 失	239	
店 舗 閉 店 損 失	385	
そ の 他	11	742
税 引 前 当 期 純 利 益		128,534
法人税、住民税及び事業税	39,502	
法人税等調整額	▲ 1,299	38,203
当 期 純 利 益		90,331

## 株式会社ユニクロ 個別注記表

第47期（2020年9月1日から2021年8月31日まで）

### 重要な会計方針

- 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  
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）
  - 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  
器具備品及び運搬具 5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（3～5年）に基づく定額法を採用しております。
  - 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。
- 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。
- 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。
- 消費税等の会計処理  
税抜方式によっております。
- 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

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度の計算書類から適用し、計算書類に「会計上の見積りに関する注記」を記載しております。

### 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性のあるものは次の通りです。

#### 有形固定資産の評価

##### 1. 当事業年度の計算書類に計上した金額

有形固定資産	66,876百万円
上記資産に係る減損損失	239百万円

##### 2. 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

保有する有形固定資産が固定資産の減損に係る会計基準に従い、減損が生じている可能性を示す事象（減損の兆候）がある資産又は資産グループについて、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

資産のグルーピングは、概ね独立したキャッシュ・インフローを生み出す最小の資金生成単位で行っており、原則として各店舗（旗艦店含む）を資金生成単位とし、回収可能価額は使用価値により算定しております。使用価値は、マネジメントが承認した予測と成長率を基礎としたキャッシュ・フローを割り引いて算定しております。予測は原則として5年を限度としており、市場の長期平均成長率を超過する成長率は用いておりません。割

引率（税引前）は、加重平均資本コストを基礎に算定しており、当事業年度末における割引率は 10.37%であります。

なお、新型コロナウイルス感染症の世界的な蔓延に伴い、当社は臨時休業等による業績悪化の影響を受けており、当該影響は原則として2022年8月期までと仮定し、一部の地域の店舗においては収束までより長期間を要するものと仮定して、会計上の見積りを行っています。当該仮定は、不確定要素が多く、翌事業年度の当社の有形固定資産の評価に重要な影響を及ぼす可能性があります。

#### 貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却及び減損損失累計額	73,133 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	9,432 百万円
(2) 長期金銭債権	2,505 百万円
(3) 短期金銭債務	43,582 百万円
(4) 長期金銭債務	15,587 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	
営業収入	2 百万円
営業費用	45,521 百万円
営業取引以外の取引高	177 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

2021年8月5日開催の取締役会決議による配当に関する事項

・ 配当金の総額	140,000 百万円
・ 1株当たり配当額	14,000,000円
・ 基準日	2020年8月31日
・ 効力発生日	2021年8月5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	1,694
賞与引当金	2,454
減価償却超過額	3,183
減損損失	1,359
資産除去債務	6,129
その他	5,263
繰延税金資産合計	20,085
繰延税金負債	
繰延ヘッジ損益	10,605
資産除去債務に対応する除去費用	1,649
繰延税金負債合計	12,254
繰延税金資産の純額	7,831

(注) 繰延税金資産及び繰延税金負債の額については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号2020年3月31日）を適用し、改正前の税法の規定に基づいて算定しております。

## 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

2021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	90,525	90,525	—
売掛金	22,635	22,635	—
立替金	69,727	69,727	—
為替予約	37,597	37,597	—
敷金・保証金	42,129	41,951	▲177
買掛金	(54,143)	(54,143)	—
未払金	(100,643)	(100,643)	—
未払法人税等	(7,884)	(7,884)	—
預り金	(89,935)	(89,935)	—
リース債務	(32,876)	(32,743)	132
為替予約	(286)	(286)	—

(\*) 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及び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。

##### 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。

## 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：百万円)

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	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 (注1)	36,004	未払金	18,986

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役務提供の対価として、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。

### 2. 兄弟会社等

(単位：百万円)

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
親会社の子会社	UNIQLO USA LLC	ニューヨーク市	13,256	衣料品関連事業	なし	商品輸入代行契約等	商品輸入代金等の立替 (注1) 利息の受取	— 30	立替金	7,807
親会社の子会社	迅銷(中国)商貿有限公司	上海市	1,985	衣料品関連事業	なし	商品輸入代行契約等	商品輸入代金等の立替 (注1) 利息の受取 ロイヤルティの受取	— 34 13,204	立替金 未収収益	9,746 5,474
親会社の子会社	UNIQLO EUROPE LIMITED	ロンドン市	10,965	衣料品関連事業	なし	商品輸入代行契約等	商品輸入代金等の立替 (注1) 利息の受取	— 44	立替金	12,983
親会社の子会社	Limited Liability Company UNIQLO (RUS)	モスクワ市	0	衣料品関連事業	なし	商品輸入代行契約等	商品輸入代金等の立替 (注1) 利息の受取	— 15	立替金	8,453
親会社の子会社	株式会社ブラステ	山口市	10	衣料品関連事業	なし	不動産の貸借	店舗用不動産の賃貸 (注2)	157	未収入金	21
親会社の子会社	株式会社ジーユー	山口市	10	衣料品関連事業	なし	不動産の貸借	店舗用不動産の賃貸 (注2)	1,415	未収入金	454

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。

(注2) 不動産の賃貸料については、近隣の取引事例を参考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（東京証券取引所及び香港証券取引所に上場）

**1 株当たり情報に関する注記**

1. 1株当たり純資産額	18,828,533円84銭
2. 1株当たり当期純利益	9,033,117円72銭

**重要な後発事象に関する注記**

該当事項はありません。