

第39期定時株主総会招集ご通知に際しての インターネット開示事項

連結注記表 個別注記表

(2017年8月21日から2018年8月20日まで)

株式会社ライトオン

「連結注記表」及び「個別注記表」につきましては、法令及び当社定款第14条の規定に基づき、当社ウェブサイトに掲載することにより株主の皆様提供しております。

連結注記表

1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

(1) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の状況

- ・連結子会社の数 1社
- ・主要な連結子会社の名称 台湾萊特昂股份有限公司
当連結会計年度より、台湾萊特昂股份有限公司の重要性が増したため、連結の範囲に含めておりません。

(2) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

(3) 会計方針に関する事項

① 重要な資産の評価基準及び評価方法

a) その他有価証券

- ・時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産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 移動平均法による原価法

b) デリバティブ取引 時価法

c) たな卸資産

- ・商品 売価還元法による原価法（連結貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

a) 有形固定資産

定率法（ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については定額法）

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	3年～39年
構築物	10年～30年

b) 無形固定資産 定額法

なお、自社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）に基づいております。

③ 重要な引当金の計上基準

a) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、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。

- b) 賞与引当金 従業員の賞与支給に備えるため、当連結会計年度に負担すべき支給見込額を計上しております。
- c) ポイント引当金 販売促進を目的としたメンバーズ制度により会員顧客に付与したポイントの将来の使用に備えるため、当連結会計年度末の未使用残高に対して、将来の使用見込に基づく所要額を計上しております。

(4) その他連結計算書類の作成のための重要な事項

① 重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社の資産及び負債は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

② 退職給付に係る負債の計上基準

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。

a) 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

b) 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。

過去勤務費用は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額を費用処理することとしております。

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

③ 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を、金利スワップについて特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

a) ヘッジ手段…為替予約

ヘッジ対象…商品輸入による外貨建債権債務及び外貨建予定取引

b) ヘッジ手段…金利スワップ

ヘッジ対象…借入金

ヘッジ方針

外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行い、また、借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約ごとに行っております。

ヘッジの有効性評価の方法

振当処理によっている為替予約及び特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

④ 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当連結会計年度の費用として処理しております。

⑤ その他

記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

2. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

① 担保に供している資産

建物及び構築物	33百万円
土地	475百万円
計	508百万円

② 担保に係る債務

長期借入金	2,560百万円
(1年内返済予定の長期借入金を含む)	

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 22,022百万円

(3) 当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行と当座貸越契約を締結しております。
当該契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

当座貸越限度額	5,900百万円
借入実行残高	－百万円
差引額	5,900百万円

3. 連結損益計算書に関する注記

(1) 減損損失

当社グループは以下の減損損失を計上しております。

	場 所	用 途	種 類	減損損失 (百万円)
日本国内	本 社	遊休資産	その他	1
	北 海 道 地 区	店舗 1店舗	建物及び構築物等	5
	東 北 地 区	店舗 2店舗	建物及び構築物等	0
	関 東 地 区	店舗 22店舗	建物及び構築物等	143
	中 部 地 区	店舗 9店舗	建物及び構築物等	90
	近 畿 地 区	店舗 7店舗	建物及び構築物等	77
	中 国 地 区	店舗 2店舗	建物及び構築物等	8
	四 国 地 区	店舗 1店舗	建物及び構築物等	2
	九 州 地 区	店舗 5店舗	建物及び構築物等	16
	合 計			

資産のグルーピングは、主として店舗単位とし、また賃貸物件については物件単位としております。このうち、閉店を決定した店舗及び営業損益が悪化している店舗については、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、また電話加入権については1円まで減額したことにより、減損損失345百万円（建物及び構築物284百万円、その他60百万円）を計上いたしました。なお、店舗用資産の回収可能価額はゼロもしくは使用価値により測定しており、割引率は4.8%を用いております。

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当連結会計年度の末日における発行済株式の種類及び総数
普通株式 29,631,500株

(2) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額等

2017年9月26日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

・普通株式の配当に関する事項

(1) 配当金の総額	274百万円
(2) 1株当たり配当額	10円
(3) 基準日	2017年8月20日
(4) 効力発生日	2017年11月20日

2018年4月3日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

・普通株式の配当に関する事項

(1) 配当金の総額	275百万円
(2) 1株当たり配当額	10円
(3) 基準日	2018年2月20日
(4) 効力発生日	2018年5月8日

② 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度になるもの

(1) 配当金の総額	275百万円
(2) 配当の原資	利益剰余金
(3) 1株当たり配当額	10円
(4) 基準日	2018年8月20日
(5) 効力発生日	2018年11月19日

(3) 当連結会計年度の末日における新株予約権の目的となる株式の種類及び数

	2011年 (第7回) ストック・オプション	2015年 (第8回) ストック・オプション (注)	2017年 (第9回) ストック・オプション (注)
目的となる株式の種類	普通株式	普通株式	普通株式
目的となる株式の数	50,000株	184,600株	120,000株
新株予約権の残高	10百万円	73百万円	6百万円

(注) 2015年(第8回)ストック・オプション及び2017年(第9回)ストック・オプションは権利行使期間の初日が到来しておりません。

5. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

①金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、また必要な資金については、主に銀行借入れや社債発行により調達しております。デリバティブは、外貨建債権債務に係る為替相場の変動リスクを回避するため及び借入金の金利変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行わない方針であります。

②金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である売掛金及び未収入金は、取引先等の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、取引先の信用状況を監視するとともに、取引先ごとの債権残高を随時把握することによってリスクの軽減を図っております。

投資有価証券は、業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価や発行会社の財務状況等を監視し、そのリスク状況を勘案して、保有状況を継続的に見直すことで、リスクの軽減を図っております。

敷金及び保証金は、建物賃貸借契約等に係るものであり、差入先の信用リスクに晒されております。当該リスクについては、差入先の信用状況を定期的に監視することを通じて、リスクの軽減を図っております。

営業債務である電子記録債務、買掛金、未払金は、1年以内の支払期日であります。

長期借入金には主に設備投資に係る資金調達であります。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されておりますが、このうち長期のものについては、支払金利の変動リスクを回避し支払利息の固定化を図るために、個別契約ごとにデリバティブ取引（金利スワップ取引）をヘッジ手段として利用しております。ヘッジの有効性の評価方法については、金利スワップの特例処理の要件を満たしているため、その判定をもって有効性の評価を省略しております。

③金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、「(2)金融商品の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2018年8月20日における連結貸借対照表計上額、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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません。

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
①現金及び預金	17,865	17,865	－
②受取手形及び売掛金	1,730	1,730	－
③未収入金	1,482	1,482	－
④投資有価証券 其他有価証券	257	257	－
⑤敷金及び保証金 貸倒引当金(※1)	10,262 △16		
	10,245	10,257	11
資産計	31,581	31,593	11
①電子記録債務	7,460	7,460	－
②支払手形及び買掛金	1,435	1,435	－
③未払金	1,147	1,147	－
④未払法人税等	519	519	－
⑤長期借入金(※2)	12,470	12,465	△4
負債計	23,032	23,027	△4
デリバティブ取引(※3)	(11)	(11)	－

※1. 敷金及び保証金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

※2. 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

※3. デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については()で示しております。

注1. 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

①現金及び預金、②受取手形及び売掛金、③未収入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

④投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっております。

⑤敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価は、返還予定時期に基づき、合理的に見積った将来キャッシュ・フローをその期間に応じた無リスクの利率で割り引いた現在価値から、信用リスクを考慮した貸倒見積額を控除した額によっております。

負債

①電子記録債務、②支払手形及び買掛金、③未払金、④未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

⑤長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積られる利率で割り引いた現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

「7.デリバティブ取引に関する注記」をご参照ください。

注2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

区分	連結貸借対照表計上額 (百万円)
非上場株式	3

非上場株式については、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(2)金融商品の時価等に関する事項④投資有価証券」には含めておりません。

注3. 金銭債権の決算日後の償還予定額

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	17,865	—	—	—
売掛金	1,730	—	—	—
未収入金	1,482	—	—	—
敷金及び保証金	2,718	6,378	1,144	21
合計	23,796	6,378	1,144	21

注4. 長期借入金の決算日後の返済予定額

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
長期借入金	3,840	3,290	3,020	1,800	520	—
合計	3,840	3,290	3,020	1,800	520	—

6. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	1,063円22銭
1株当たり当期純利益	16円63銭

(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎

親会社株主に帰属する当期純利益	457百万円
普通株主に帰属しない金額	-百万円
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益	457百万円
普通株式の期中平均株式数	27,502,800株

7. デリバティブ取引に関する注記

- (1) ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引
通貨関連

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等 のうち1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	為替予約取引 売建 台湾ドル	576	-	△11	△11

(注) 時価の算定方法

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。

- (2) ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引
通貨関連

ヘッジ会計 の方法	取引の種類	主な ヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等 のうち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
為替予約 の振当処理	為替予約取引 買建 米ドル	買掛金	73	-	0

(注) 時価の算定方法

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。

金利関連

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等 のうち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 受取変動・支払固定	長期借入金	2,360	1,220	—

(注) 1. 時価の算定方法

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。

2. 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

8. 退職給付に関する注記

(1) 採用している退職給付制度の概要

当社は、退職給付制度について規約型確定給付企業年金制度を採用しております。

(2) 確定給付制度

①退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	1,346百万円
勤務費用	185百万円
利息費用	3百万円
数理計算上の差異の発生額	△46百万円
退職給付の支払額	△63百万円
<hr/> 退職給付債務の期末残高	<hr/> 1,424百万円

②年金資産の期首残高と期末残高の調整表

年金資産の期首残高	1,654百万円
期待運用収益	16百万円
数理計算上の差異の発生額	△1百万円
事業主からの拠出額	140百万円
退職給付の支払額	△63百万円
<hr/> 年金資産の期末残高	<hr/> 1,745百万円

③退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

積立型制度の退職給付債務	△1,424百万円
年金資産	1,745百万円
<hr/> 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<hr/> 320百万円

退職給付に係る資産	320百万円
<hr/> 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<hr/> 320百万円

④退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	185百万円
利息費用	3百万円
期待運用収益	△16百万円
数理計算上の差異の費用処理額	△10百万円
<hr/> 確定給付制度に係る退職給付費用	<hr/> 161百万円

⑤退職給付にかかる調整額 34百万円

⑥退職給付にかかる調整累計額 2百万円

⑦年金資産に関する事項

a) 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

一般勘定	70%
債券	21%
株式	5%
現金及び預金	2%
その他	2%
合 計	100%

b) 長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

⑧数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 0.3%

長期期待運用収益率 1.0%

予想昇給率 2.5%

(3) 確定拠出制度

該当事項はありません。

9. ストック・オプションに関する注記

(1) 費用計上額及び科目名

販売費及び一般管理費 給与手当 31百万円

(2) 権利不行使による失効により利益として計上した金額

新株予約権戻入益 4百万円

(3) ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

① ストック・オプションの内容

	2010年 (第6回) ストック・オプション	2011年 (第7回) ストック・オプション	2015年 (第8回) ストック・オプション	2017年 (第9回) ストック・オプション
付与対象者の 区分及び人数	当社従業員 681名	当社従業員 8名	当社従業員 226名	当社取締役 1名 当社従業員 12名
株式の種類及 びストック・オ プションの数 (注)	普通株式 681,000株	普通株式 100,000株	普通株式 199,500株	普通株式 120,000株
付与日	2010年11月25日	2011年11月24日	2015年11月24日	2017年11月24日
権利確定条件	該当はありません	該当はありません	該当はありません	該当はありません
対象勤務期間	対象勤務期間の定め はありません	対象勤務期間の定め はありません	対象勤務期間の定め はありません	対象勤務期間の定め はありません
権利行使期間	自2012年11月26日 至2017年11月24日	自2013年11月25日 至2018年11月22日	自2018年11月25日 至2025年11月18日	自2020年11月25日 至2027年11月16日

(注) 株式数に換算して記載しております。

② ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

a) ストック・オプションの数

	2010年 (第6回) ストック・オプション	2011年 (第7回) ストック・オプション	2015年 (第8回) ストック・オプション	2017年 (第9回) ストック・オプション
権利確定前 (株)				
当連結会計年度期首	—	—	191,700	—
付与	—	—	—	120,000
失効	—	—	7,100	—
権利確定	—	—	—	—
未確定残	—	—	184,600	120,000
権利確定後 (株)				
当連結会計年度期首	119,100	80,000	—	—
権利確定	—	—	—	—
権利行使	84,700	30,000	—	—
失効	34,400	—	—	—
未行使残	—	50,000	—	—

b) 単価情報

	2010年 (第6回) ストック・オプション	2011年 (第7回) ストック・オプション	2015年 (第8回) ストック・オプション	2017年 (第9回) ストック・オプション
権利行使価格 (円)	410	541	1,524	920
行使時平均株価 (円)	1,040	1,009	—	—
付与日における公 正な評価単価 (円)	135	202	439	204

(4) ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与された2017年（第9回）ストック・オプションについての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

① 使用した評価技法 ブラック・ショールズ方式

② 主な基礎数値及び見積方法

	2017年（第9回）ストック・オプション
株価変動性（注）1	30.75%
予想残存期間（注）2	6.5年
予想配当（注）3	20円/株
無リスク利率（注）4	△0.103%

（注）1. 6.5年（2011年5月から2017年11月まで）の株価実績に基づき算定しております。

2. 十分なデータの蓄積がなく、合理的な見積りが困難であるため、権利行使期間の中間点において行使されるものと推定して見積もっております。

3. 2017年8月期の配当実績によっております。

4. 予想残存期間に対応する期間に対応する国債の利回りであります。

(5) ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

10. 資産除去債務に関する注記

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

不動産賃貸借契約に基づく賃貸期間終了時における原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を不動産賃貸借契約期間等と見積り、割引率は当該契約年数等に応じた国債の利回りを参考に0.0%～2.2%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当連結会計年度における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	2,601百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	136百万円
時の経過による調整額	6百万円
資産除去債務の履行による減少額	△138百万円
その他増減額（△は減少）	0百万円
期末残高	<u>2,607百万円</u>

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式 移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの 事業年度末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産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 移動平均法による原価法

② デリバティブ取引 時価法

③ たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品 売価還元法による原価法（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) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定率法（ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については定額法）

なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。

建物 3～39年

構築物 10～30年

② 無形固定資産

定額法

なお、自社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）に基づいております。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、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。

② 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

③ ポイント引当金

販売促進を目的としたメンバーズ制度により会員顧客に付与したポイントの将来の使用に備えるため、当事業年度末の未使用残高に対して、将来の使用見込に基づく所要額を計上しております。

④ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

a. 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

b. 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理することとしております。

過去勤務費用は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額を費用処理することとしております。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

① 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を、金利スワップについて特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

a. ヘッジ手段：為替予約

ヘッジ対象：商品輸入による外貨建債権債務及び外貨建予定取引

b. ヘッジ手段：金利スワップ

ヘッジ対象：借入金

ヘッジ方針

外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行い、また、借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約ごとに行っております。

ヘッジの有効性の評価の方法

振当処理によっている為替予約及び特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

② 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

③ その他

記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

2. 表示方法の変更に関する注記

貸借対照表、損益計算書については、従来、有価証券報告書における開示との整合性を図るため、会社計算規則より詳細な開示を規定している「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（1963年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成していましたが、当事業年度より有価証券報告書において、特例財務諸表提出会社として、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成することといたしました。これに伴い、本計算書類においても、同様に勘定科目を組み替えて作成しております。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

① 担保に供している資産

建物	33百万円
土地	475百万円
計	508百万円

② 担保に係る債務

長期借入金	2,560百万円
(1年内返済予定の長期借入金を含む)	

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 21,989百万円

(3) 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権	605百万円
--------	--------

(4) 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行と当座貸越契約を締結しております。当該契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

当座貸越限度額	5,900百万円
借入実行残高	－百万円
差引額	5,900百万円

4. 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	38百万円
営業外取引高	8百万円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

(単位：株)

	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	29,631,500	－	－	29,631,500
合計	29,631,500	－	－	29,631,500
自己株式				
普通株式	2,215,587	254	114,700	2,101,141
合計	2,215,587	254	114,700	2,101,141

- (注) 1. 自己株式数の増加は、単元未満株式の買取りによるものであります。
 2. 自己株式数の減少は、ストック・オプションの行使によるものであります。

6. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産（流動）	
未払事業税	55百万円
賞与引当金	148百万円
未払事業所税	20百万円
法定福利費	70百万円
ポイント引当金	43百万円
貸倒引当金	76百万円
繰越欠損金	177百万円
その他	190百万円
繰延税金資産（流動）小計	783百万円
評価性引当額	△76百万円
繰延税金資産（流動）合計	706百万円
繰延税金資産（流動）の純額	706百万円
繰延税金資産（固定）	
貸倒引当金	13百万円
減価償却超過額	51百万円
減損損失	366百万円
未払役員退職慰労金	26百万円
資産除去債務	775百万円
関係会社株式評価損	30百万円
繰越欠損金	845百万円
その他	75百万円
繰延税金資産（固定）小計	2,185百万円
評価性引当額	△2,134百万円
繰延税金資産（固定）合計	51百万円
繰延税金負債（固定）	
前払年金費用	△96百万円
その他有価証券評価差額金	△18百万円
資産除去債務に対応する有形固定資産	△142百万円
繰延税金負債（固定）合計	△257百万円
繰延税金負債（固定）の純額	△206百万円
繰延税金資産の純額	500百万円

(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

法定実効税率	30.7%
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	8.0%
住民税均等割額	31.2%
評価性引当額の増減額	△13.4%
その他	△0.3%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>56.1%</u>

7. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	1,063円03銭
1株当たり当期純利益	10円85銭

(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎

当期純利益	298百万円
普通株主に帰属しない金額	－百万円
普通株式に係る当期純利益	298百万円
普通株式の期中平均株式数	27,502,800株