

2018年11月29日



第46期 決算公告

〈計算書類〉

- ・ 貸借対照表 1
- ・ 損益計算書 2
- ・ 株主資本等変動計算書 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 ジュー

貸借対照表

(2018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	(51,453,428)	流動負債	(60,488,563)
現金及び預金	1,732,713	買掛金	15,922,104
売掛金	4,102,638	リース債務	1,476,006
商品	32,216,218	未払金	8,350,708
貯蔵品	88,212	未払費用	1,897,753
前払費用	1,077,605	未払法人税等	1,214,539
立替金	1,824,558	賞与引当金	1,414,612
預け金	2,634,587	繰延税金負債	32,956
為替予約	6,627,128	資産除去債務	1,381,695
未収消費税	660,240	為替予約	482,865
その他	489,522	預り金	28,147,925
		その他	167,394
固定資産	(28,451,358)	固定負債	(6,814,491)
有形固定資産	(13,977,052)	リース債務	2,708,109
建物	9,378,804	預り敷金・保証金	8,000
構築物	339,042	資産除去債務	4,098,381
器具及び備品	62,969		
リース資産	4,110,081		
建設仮勘定	86,154		
無形固定資産	(402,922)	負債合計	67,303,055
ソフトウェア	400,789	純資産の部	
リース資産	2,133	株主資本	(8,659,856)
投資その他の資産	(14,071,382)	資本金	10,000
敷金・保証金	12,187,236	利益剰余金	(8,649,856)
繰延税金資産	1,804,553	利益準備金	2,500
その他の投資	79,592	その他利益剰余金	(8,647,356)
		繰越利益剰余金	8,647,356
		評価・換算差額等	(3,941,874)
		繰延ヘッジ損益	3,941,874
		純資産合計	12,601,731
資産合計	79,904,786	負債及び純資産合計	79,904,786

損益計算書

2017年9月1日から
2018年8月31日まで

【単位：千円】

科 目	金 額	
売上高		200,517,537
売上原価		114,071,393
売上総利益		86,446,144
販売費及び一般管理費		73,581,090
営業利益		12,865,053
営業外収益		
受取利息	18,767	
為替差益	90,578	
その他の	241,474	350,821
営業外費用		
支払利息	158,922	
その他の	139,050	297,972
経常利益		12,917,901
特別損失		
固定資産除売却損	24,008	
減損損失	202,672	
その他の	991	227,672
税引前当期純利益		12,690,229
法人税、住民税及び事業税		4,344,287
法人税等調整額		▲ 837,602
当期純利益		9,183,544

株主資本等変動計算書

自 2017年9月 1日
至 2018年8月31日

【単位：千円】

	株主資本					株主資本合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金			
		資本準備金	利益準備金	繰越利益剰余金	利益剰余金合計	
2017年9月1日残高	10,000	—	2,500	21,463,811	21,466,311	21,476,311
事業年度中の変動額						
剰余金の配当				▲ 22,000,000	▲ 22,000,000	▲ 22,000,000
当期純利益				9,183,544	9,183,544	9,183,544
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額 (純額)						—
事業年度中の変動額合計	—	—	—	▲ 12,816,455	▲ 12,816,455	▲ 12,816,455
2018年8月31日残高	10,000	—	2,500	8,647,356	8,649,856	8,659,856

	評価・換算差額等		純資産合計
	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等 合計	
2017年9月1日残高	564,028	564,028	22,040,340
事業年度中の変動額			
剰余金の配当			▲ 22,000,000
当期純利益			9,183,544
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額(純額)	3,377,845	3,377,845	3,377,845
事業年度中の変動額合計	3,377,845	3,377,845	▲ 9,438,609
2018年8月31日残高	3,941,874	3,941,874	12,601,731

株式会社ジーユー 個別注記表

第46期（2017年9月1日から2018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 5～18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
 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

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 | 15,501,779 千円 |
| 2. 関係会社に対する金銭債権、債務 | |
| (1) 短期金銭債権 | 2,638,090 千円 |
| (2) 短期金銭債務 | 2,556,554 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 | 315,102 千円 |
| 営業費用 | 4,479,442 千円 |
| 営業取引以外の取引高 | 335 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. 2018年5月31日付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 22,000,000 千円
 - ・1株当たり配当額 19,298 円 25 銭
 - ・基準日 2017年8月31日
 - ・効力発生日 2018年6月1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	273,538	
賞与引当金	458,184	
減価償却超過額	1,304,541	
資産除去債務	1,895,661	
その他	27,462	
繰延税金資産合計	3,959,386	
繰延税金負債		
繰延ヘッジ損益	2,187,790	
繰延税金負債合計	2,187,790	
繰延税金資産の純額	1,771,596	

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	サービスフィーの支払 (注1)	4,118,084	未払金	2,419,162
							寄託契約による資金の預入 (注2)	10,658,264	預け金	2,634,587

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

2018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	1,732,713	1,732,713	—
売掛金	4,102,638	4,102,638	—
立替金	1,824,558	1,824,558	—
為替予約	6,627,128	6,627,128	—
敷金・保証金	12,187,236	11,843,010	▲344,225
買掛金	(15,922,104)	(15,922,104)	—
未払金	(8,350,708)	(8,350,708)	—
未払法人税等	(1,214,539)	(1,214,539)	—
預り金	(28,147,925)	(28,147,925)	—
リース債務	(4,184,115)	(4,145,758)	38,357
為替予約	(482,865)	(482,865)	—

(*) 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等から提示された価格等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株当たり純資産額 11,054円15銭
- 1株当たり当期純利益 8,055円74銭