



第 4 期

決 算 公 告

〔 自 平成 2 2 年 3 月 1 日
至 平成 2 3 年 2 月 2 8 日 〕

【 計 算 書 類 】

貸 借 対 照 表
損 益 計 算 書
個 別 注 記 表

株式会社 オンワード樫山

貸借対照表

(平成23年2月28現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部	91,000	負 債 の 部	46,875
流 動 資 産	46,066	流 動 負 債	36,261
現金及び預金	11,094	支払手形	6,031
受取手形	360	買掛金	17,779
売掛金	13,853	未払金	1,382
商品及び製品	15,324	未払費用	5,001
原材料及び貯蔵品	1,400	未払法人税等	3,343
仕掛品	519	未払消費税等	419
前渡金	33	預り金	191
繰延税金資産	2,273	賞与引当金	1,007
その他の流動資産	1,392	役員賞与引当金	67
貸倒引当金	△187	返品調整引当金	827
固 定 資 産	44,934	ポイント引当金	24
有形固定資産	25,857	その他の流動負債	188
建物	8,813	固 定 負 債	10,613
構築物	86	再評価に係る繰延税金負債	2,497
工具器具備品	1,850	退職給付引当金	468
土地	14,591	関係会社投資損失引当金	100
その他の有形固定資産	514	債務保証損失引当金	6,875
無形固定資産	1,378	預り保証金	168
ソフトウェア	1,238	その他の固定負債	503
その他の無形固定資産	139	負 債 合 計	46,875
投資その他の資産	17,699	純 資 産 の 部	44,125
投資有価証券	54	株 主 資 本	45,280
関係会社株式	1,355	資本金	5,000
長期貸付金	7,115	資本剰余金	35,692
長期前払費用	420	資本準備金	2,000
繰延税金資産	7,321	その他資本剰余金	33,692
差入保証金	4,359	利 益 剰 余 金	4,588
その他の投資	76	その他利益剰余金	4,588
貸倒引当金	△3,003	買換資産圧縮積立金	11
		繰越利益剰余金	4,576
		評価・換算差額等	△1,155
		その他有価証券評価差額金	1
		繰延ヘッジ損益	△1
		土地再評価差額金	△1,155
資 産 合 計	91,000	純 資 産 合 計	44,125
		負債及び純資産合計	91,000

損益計算書

(平成22年3月1日から平成23年2月28日まで)

(単位：百万円)

科 目	金 額
売上高	154,316
売上原価	79,670
売上総利益	74,645
販売費及び一般管理費	66,166
営業利益	8,478
営業外収益	
受取利息	71
受取配当金	24
受取ロイヤリティ	160
受取地代及び家賃	316
その他の収益	338
営業外費用	
売場什器除却損	254
その他の費用	4
経常利益	9,130
特別利益	—
特別損失	
固定資産除却損	13
貸倒引当金繰入	439
減損	467
税引前当期純利益	8,209
法人税、住民税及び事業税	3,901
法人税等調整額	△208
当期純利益	4,516

個 別 注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

子会社および関連会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。

(2) デリバティブ取引の評価基準および評価方法

時価法により評価しております。

(3) たな卸資産の評価基準および評価方法

主として、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）により評価しております。

(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）は、定率法を採用しております。ただし、平成10年4月1日以降取得した建物（建物附属設備を除く）につきましては、定額法を採用しております。

② 無形固定資産（リース資産を除く）は、定額法を採用しております。ただし、自社利用のソフトウェアにつきましては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

③ 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は、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21年2月28日以前のリース取引につきましては、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。

④ 長期前払費用は、定額法を採用しております。

(5) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金は、債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権につきましては貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権につきましては個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金は、従業員等に支給する賞与に備えるため、支給見込額にもとづき計上しております。

③ 役員賞与引当金は、役員に支給する賞与に備えるため、支給見込額にもとづき計上しております。

④ 返品調整引当金は、過去の返品率及び売上総利益率を勘案し、損失見込額を計上しております。

⑤ ポイント引当金は、販売促進を目的とする、ポイント制度に基づき、顧客へ付与したポイントの利用に備える為、当事業年度末において将来利用されると見込まれる額を計上しております。

⑥ 退職給付引当金は、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および年金資産の見込額に基づき計上しております。なお、過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により費用処理しております。また、数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10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。

⑦ 関係会社投資損失引当金は、関係会社の投資損失に備えるため、その財政状態を勘案し損失負担見込額を計上しております。

⑧ 債務保証損失引当金は、関係会社の投資損失に備えるため、その財政状態等を勘案し損失負担見込額を計上しております。

(6) ヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。ただし、為替予約がなされている外貨建金銭債権・債務につきましては振当処理を行っております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

為替予約をヘッジ手段とし、外貨建ての金銭債権・債務および予定取引をヘッジ対象としており

ます。

③ ヘッジ方針

外貨建輸出入取引に係る将来の外国為替相場変動リスクを回避して、外貨建債権・債務の円貨によるキャッシュ・フローを固定化することを目的として、取引先への受発注に対応し、決済日を基準として為替予約を行っております。

④ ヘッジの有効性評価の方法

外貨建ての受発注金額に対し、同一通貨建てによる同一金額で同一期日の為替予約を付すことにより、為替予約締結後の外国為替相場の変動による相関関係が確保されるようにしております。

(7) 消費税等の会計処理方法

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

2. 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 24,004百万円

(2) 保証債務

下記の会社の金融機関等からの借入債務について保証を行っております。

ダナキャランジャパン株式会社 225百万円

(3) 関係会社に対する短期金銭債権 1,418百万円

(4) 関係会社に対する長期金銭債権 7,075百万円

(5) 関係会社に対する短期金銭債務 2,642百万円

(6) 事業用土地の再評価

「土地の再評価に関する法律」(平成10年3月31日 公布法律第34号) および「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」(平成13年3月31日改正)にもとづき、事業用土地の再評価を行って、土地再評価差額金を純資産の部に計上しております。

再評価の方法

「土地の再評価に関する法律施行令」(平成10年3月31日 公布政令第119号) 第2条第4号に定める地価税法(平成3年法律第69号)第16条に規定する地価税の課税価格の計算の基礎となる土地の価格を算定するために、国税庁長官が定めて公表した方法により算出した価格にもとづいて、奥行価格補正等合理的な調整を行って算出したほか、一部土地につきましては第3号に定める固定資産税評価額によっております。

再評価を行った年月日

平成14年2月28日

再評価を行った土地の期末における時価の合計額が再評価後の帳簿価額の合計額を下回る金額

520百万円

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

営業取引による取引高	
売上高	4,088百万円
売上原価	4,569百万円
販売費及び一般管理費	6,619百万円
資産購入高	1,013百万円
営業取引以外の取引による取引高	426百万円

4. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産およ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)

棚卸評価損	1,024百万円
賞与引当金	409百万円
退職給付引当金	190百万円
退職給付信託	2,444百万円
貸倒引当金	1,258百万円
返品調整引当金	336百万円
債務保証損失引当金	2,796百万円
減損損失	479百万円
関係会社株式評価損	1,127百万円
その他	1,473百万円
繰延税金資産小計	11,541百万円
評価性引当額	△1,855百万円
繰延税金資産合計	9,685百万円

(繰延税金負債)

買換資産圧縮積立金	△7百万円
その他	△82百万円
繰延税金負債合計	△90百万円
繰延税金資産の純額	9,595百万円

5. リース取引により使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか事務機器等の一部につきましては、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

6. 金融商品に関する注記

(追加情報)

当事業年度より、「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 平成20年3月10日)および「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日)を適用しています。

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定しております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規定に沿ってリスク低減をはかっております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っています。

デリバティブは内部管理規定に従い、実需の範囲で行うこととしております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成23年2月28日(当期の決算日)における貸借対照表計上額、時価およ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
① 現金及び預金	11,094	11,094	—
② 受取手形及び売掛金	14,214	14,214	—
③ 投資有価証券			
其他有価証券	54	54	—
④ 支払手形及び買掛金	(23,810)	(23,810)	—
⑤ デリバティブ取引	(2)	(2)	—

(※) 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) 1. 金融商品の時価の算定方法ならびに有価証券およびデリバティブ取引に関する事項

① 現金及び預金、ならびに②受取手形及び売掛金

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。

③ 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

④ 支払手形及び買掛金

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。

⑤ デリバティブ取引

デリバティブの時価については、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。なお、為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている外貨建金銭債務と一体として処理しているため、その時価は当該外貨建金銭債務の時価に含めて記載しております。

(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

(単位：百万円)

区分	貸借対照表計上額
投資有価証券 子会社及び関係会社株式	1,355

7. 賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(追加情報)

当事業年度より、「賃貸等不動産の時価等の開示に関する会計基準」(企業会計基準20号 平成20年11月28日)および「賃貸等不動産の時価等の開示に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第23号 平成20年11月28日)を適用しております。

8. 関連当事者との取引に関する注記

(単位：百万円)

属性	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)の割合	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	株式会社オンワード ホールディングス	被所有 直接100.0%	資金援助	資金の貸付 (注) 1	1,020	長期貸付 金	3,870
			経営指導の委託 ブランド管理	グループ運営費 (注) 2	1,130	未払費用	587
				ブランド管理料 (注) 3	1,187	未払費用	660
親会社 の子会社	オンワード商事株式会社	なし	不動産賃貸借	受取地代家賃 (注) 4	110	—	—
子会社	タナキヤランシヤハン(株)	所有 直接100.0%	子会社の借入の ための債務保証	債務保証 (注) 5	7,100	—	—
			資金援助	資金の貸付 (注) 1	300	長期貸付 金	2,400

取引条件および取引条件決定方針等

- (注) 1. 貸付金の利率については、市場金利を勘案して合理的に決定しております。
 2. グループ運営費については、契約にもとづいて決定しております。
 3. ブランド管理料については、契約にもとづいて決定しております。
 4. オンワード商事に対する不動産賃貸借については、近隣の取引実勢を勘案し、決定しております。
 5. 三井住友銀行借入(7,100百万円)につき借入保証を行ったものであります。

9. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|-------------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 441,251円56銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 45,167円23銭 |

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

11. その他の注記

記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。