

個 別 注 記 表 (抄)

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯 蔵 品 先入先出法による原価法 (収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

2. 固定資産の減価償却の方法

無形固定資産 定 額 法

(リース資産を除く) ただし、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年により償却

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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

なお、リース取引開始日が平成21年2月28日前の所有権移転外ファイナンス・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を引き続き採用しております。

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金

売掛金、貸付金等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

従業員に対する賞与支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

役員賞与引当金

役員に対する賞与支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

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。

4. 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。

ただし、資産に係る控除対象外消費税等は、発生年度の期間費用としております。

(貸借対照表に関する注記)

該当事項はございません。

(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主な原因別の内訳

繰延税金資産	当事業年度
翌期売掛金	39,713千円
退職給付引当金	38,089千円
賞与引当金	18,304千円
未払費用	9,555千円
たな卸資産(開発内作個別仕掛分)	6,951千円
未払事業税	4,320千円
未払保険料	3,012千円
未払地方法人特別税	1,769千円
その他	589千円
<u>繰延税金資産合計</u>	<u>122,306千円</u>
繰延税金負債	
<u>翌期買掛金</u>	<u>31,017千円</u>
<u>繰延税金負債合計</u>	<u>31,017千円</u>
<u>繰延税金資産の純額</u>	<u>91,289千円</u>

繰延税金資産の純額は、貸借対照表の以下の項目に含まれております。

	当事業年度
流動資産－繰延税金資産	52,920千円
固定資産－繰延税金資産	38,368千円

(関連当事者との取引に関する注記)

1. 親会社

(単位：千円)

種類	会社等の名称	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	J.フロント リテイリング(株)	被所有 直接100%	役員の兼任 経営指導	経営指導料の 支払(注1)	30,660	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 経営指導料の支払については、契約条件により決定しております。

(注2) 取引金額には消費税等は含まれておりません。

2. 兄弟会社等

(単位：千円)

種類	会社等の名称	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	(株)大丸松坂屋 百貨店	なし	なし	システム受託 (注1)	2,951,430	売上高	—
親会社の 子会社	(株)JFRオフィスサポート	なし	なし	資金の貸付 (注2)	—	短期貸付金	925,007

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) (株)大丸松坂屋百貨店に対するシステム受託料の価格については、市場価格を勘案して一般的取引条件と同様に決定しております。

(注2) (株)JFRオフィスサポートに対する資金の貸付については、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3) 取引金額には消費税等は含まれておりません。

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額 6,398,832円25銭

2. 1株当たり当期純利益 1,033,689円35銭

(当期純損益金額)

1. 当期純利益 206,737千円