

# 吸収合併に係る事後開示書面

平成27年12月2日

山喜株式会社  
代表取締役社長 宮本 惠史

当社は、吸収合併存続会社として、会社法第801条及び会社法施行規則第200条に基づき、下記のとおり開示いたします。

## 1. 吸収合併が効力を生じた日

平成27年12月1日

## 2. 吸収合併消滅会社における組織再編に関する差止請求、反対株主の買取請求及び新株予約権買取請求並びに債権者の異議に関する手続の経過

### (1) 差止請求

吸収合併消滅会社である株式会社ジーアンド・ビーは、当社の完全子会社であったため差止請求について該当はありません。

### (2) 反対株主の買取請求

吸収合併消滅会社である株式会社ジーアンド・ビーは、当社の完全子会社であったため反対株主の買取請求について該当はありません。なお、吸収合併消滅会社は、会社法第785条第3項に基づく通知を当社に平成27年10月15日までに行っております。

### (3) 新株予約権買取請求

吸収合併消滅会社は、新株予約権を発行しておりません。

### (4) 債権者の異議

吸収合併消滅会社に対し、異議を述べた債権者はありませんでした。なお、吸収合併消滅会社は、平成27年10月1日付で官報に公告を行うとともに、知っている債権者に対し各別の催告を行いました。

## 3. 吸収合併存続会社における反対株主の買取請求及び債権者の異議に関する手続の経過

### (1) 反対株主の買取請求

吸収合併存続会社である当社に対し、株式の買取りを請求した株主はありませんでした。なお、当社は、平成27年10月1日より電子公告を行いました。

### (2) 債権者の異議

吸収合併存続会社である当社に対し、異議を述べた債権者はありませんでした。なお、当社は、平成27年10月1日付で官報に公告を行うとともに、同日付で電子公告を行いました。

4. 吸収合併により吸収合併存続会社が吸収合併消滅会社から承継した重要な権利義務に関する事項

当社は、本合併の効力発生日である平成27年12月1日をもって、吸収合併消滅会社である株式会社ジーアンド・ビーからその資産、負債その他の権利義務の一切を引き継ぎました。

5. 会社法第782条第1項の規定により吸収合併消滅会社が備え置いた書面に記載された事項

別紙のとおりであります。

6. 吸収合併の変更の登記をした日

平成27年12月1日

7. 上記のほか、吸収合併に関する重要な事項

該当事項はありません。

以上

平成 27 年 10 月 1 日

各 位

大阪府中央区上町一丁目 3 番 1 号  
株式会社ジーアンド・ビー  
代表取締役社長 阪本 英信

### 吸収合併に関する事前開示書類

当社は、平成 27 年 9 月 30 日付で、山喜株式会社との間で、当社を吸収合併消滅会社、山喜株式会社を吸収合併存続会社とする吸収合併(以下「本吸収合併」といいます。)に係る吸収合併契約書を締結しました。

本吸収合併について、会社法第 782 条第 1 項及び会社法施行規則第 182 条の定めに従い、下記の通り吸収合併契約等の内容その他法務省令に定める事項を記載した書面を備え置くことと致します。

1. 吸収合併契約の内容 (会社法第 782 条第 1 項)  
平成 27 年 9 月 30 日付吸収合併契約の内容は、別添の通りです。
2. 合併対価の相当性に関する事項 (会社法施行規則第 182 条第 1 項第 1 号)  
当社が、山喜株式会社の完全子会社であることから、本吸収合併に際して株式その他金銭等の交付は行いません。
3. 合併対価について参考となるべき事項 (会社法施行規則第 182 条第 1 項第 2 号)  
該当事項はございません。
4. 新株予約権の承継の相当性に関する事項(会社法施行規則第 182 条第 1 項第 3 号)  
該当事項はございません。
5. 吸収合併消滅会社の計算書類等に関する事項 (会社法施行規則第 182 条第 1 項第 4 号)
  - (1) 合併存続会社
    - ①山喜株式会社の最終事業年度(平成 26 年 4 月 1 日～平成 27 年 3 月 31 日)に係る計算書類等の内容は別添の通りです。
    - ②最終事業年度の末日後に生じた重要な後発事象  
該当事項はございません。
  - (2) 吸収合併存続会社における最終事業年度の末日後に生じた重要な後発事象  
該当事項はございません。

6. 吸収合併が効力を生ずる日以後における吸収合併存続株式会社の債務の履行の見込みに関する事項（会社法施行規則第 182 条第 1 項第 5 号）

本件吸収合併後の山喜株式会社の資産の額は、負債の額を十分に上回ることが見込まれます。また本吸収合併後の山喜株式会社の収益状況およびキャッシュフローの状況について、山喜株式会社の債務履行に支障を及ぼすような事態は、現在のところ予測されておりません。従いまして、本吸収合併後における山喜株式会社の債務につき、履行の見込みがあるものと判断致します。

7. 事前開示開始日以降に上記事項に変更が生じたときは、変更後の当該事項変更がありましたら、ただちに開示いたします。

以上



## 合併契約書

山喜株式会社（以下「甲」という。）と株式会社ジーアンド・ビー（以下「乙」という。）は、甲が存続して乙が解散する吸収合併（以下「本合併」という。）に関し、次のとおり契約する（以下この合併契約書を「本契約」という。）。

### （合併の方法）

第1条 甲及び乙は合併し、甲は存続し、乙は解散する。

### （当事者の商号及び住所）

第2条 本合併の当事者の商号及び住所は以下のとおりである。

甲（吸収合併存続会社）：山喜株式会社

大阪市中央区上町一丁目3番1号

乙（吸収合併消滅会社）：株式会社ジーアンド・ビー

大阪市中央区上町一丁目3番1号

### （金銭等の交付）

第3条 乙が甲の完全子会社であることから、甲は、本合併に際して、株式、金銭その他の対価を交付しない。

### （効力発生日）

第4条 本合併の効力発生日は、平成27年12月1日とする。ただし、合併手続の進行に応じ必要があるときは、甲及び乙が協議のうえ、これを変更することができる。

### （合併承認総会）

第5条 甲は会社法796条2項の規定により、乙は会社法784条1項の規定により、それぞれ本契約につき株主総会の承認を得ないで合併する。

### （財産の引継）

第6条 乙は、平成27年11月30日現在における貸借対照表、その他同日現在の計算を基礎とし、その資産、負債及び権利義務の一切を効力発生日において甲に引き継ぐ。

### （財産の善管義務）

第7条 甲及び乙は、本契約締結後、効力発生日の前日までの間、善良なる管理者の注意をもって、その業務執行及び財産の管理運営を行い、その財産及び権利義務に重大な影響を及ぼすような行為をなす場合には、予め協議して合意のうえ、これを実行する。

### （従業員の処遇）

第8条 甲は、効力発生日に乙の従業員を甲の従業員として引き継ぎ、勤続年数は乙における勤続年数を通算する。その他の細目については、甲及び乙の協議により定める。

### （合併条件の変更、解除）

第9条 本契約締結日から効力発生日までの間、天災地変その他の事由により、甲又は乙の経営状況に重要な変動が生じたときは、甲及び乙の協議により合併条件を変更し、又は本契約を解除することができる。

### （解散費用）

第10条 効力発生日以降において、乙の解散手続のために要する費用は、すべて甲の負担とする。

### （本契約に定めのない事項）

第11条 本契約に定める事項のほか、本合併に関し必要な事項は、本契約の趣旨に従い、甲及び乙が協議のうえ、これを決定する。

本契約締結の証として、本書2通を作成し、甲乙それぞれ記名捺印のうえ、各1通を保有する。

以上

平成27年9月30日

甲

住所 大阪市中央区上町一丁目3番1号

山喜株式会社

代表取締役 宮本 惠史

乙

住所 大阪市中央区上町一丁目3番1号

株式会社ジーアンド・ビー

代表取締役 阪本 英信

## 計 算 書 類

(自 平成 26 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 3 月 31 日)

- 1 貸借対照表
- 2 損益計算書
- 3 株主資本等変動計算書
- 4 注記表

山喜株式会社

# 連結貸借対照表

(平成27年3月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目       | 金 額        | 科 目             | 金 額        |
|-----------|------------|-----------------|------------|
| (資産の部)    |            | (負債の部)          |            |
| 流動資産      | 11,963,517 | 流動負債            | 6,975,031  |
| 現金及び預金    | 2,148,214  | 支払手形及び買掛金       | 2,014,171  |
| 受取手形及び売掛金 | 3,377,292  | 短期借入金           | 2,757,548  |
| 製 品       | 5,120,762  | 1年内返済予定の長期借入金   | 1,084,169  |
| 仕 掛 品     | 112,325    | 1年内償還予定の社債      | 32,000     |
| 原 材 料     | 427,528    | 未 払 法 人 税 等     | 54,457     |
| そ の 他     | 781,259    | 賞 与 引 当 金       | 34,807     |
| 貸 倒 引 当 金 | △3,865     | 返 品 調 整 引 当 金   | 191,000    |
|           |            | 繰 延 税 金 負 債     | 55,084     |
|           |            | そ の 他           | 751,792    |
| 固定資産      | 4,601,307  | 固定負債            | 2,595,111  |
| 有形固定資産    | 3,754,428  | 長期借入金           | 1,961,719  |
| 建物及び構築物   | 1,315,647  | 社 債             | 68,000     |
| 機械装置及び運搬具 | 162,125    | 繰 延 税 金 負 債     | 67,253     |
| 土 地       | 2,105,582  | 再評価に係る繰延税金負債    | 165,008    |
| そ の 他     | 171,072    | 退職給付に係る負債       | 150,887    |
|           |            | そ の 他           | 182,242    |
|           |            | 負 債 合 計         | 9,570,142  |
| 無形固定資産    | 625,687    | (純資産の部)         |            |
| 借 地 権     | 357,504    | 株 主 資 本         | 6,282,527  |
| そ の 他     | 268,181    | 資 本 金           | 3,355,227  |
|           |            | 資 本 剰 余 金       | 2,887,054  |
| 投資その他の資産  | 221,191    | 利 益 剰 余 金       | 118,709    |
| 投資有価証券    | 134,191    | 自 己 株 式         | △78,463    |
| そ の 他     | 87,923     | その他の包括利益累計額     | 685,320    |
| 貸 倒 引 当 金 | △923       | その他有価証券評価差額金    | 48,498     |
|           |            | 繰 延 ヘ ッ ジ 損 益   | 230,750    |
|           |            | 土地再評価差額金        | 177,541    |
|           |            | 為替換算調整勘定        | 117,519    |
|           |            | 退職給付に係る調整累計額    | 111,010    |
|           |            | 新 株 予 約 権       | 6,203      |
|           |            | 少 数 株 主 持 分     | 20,630     |
|           |            | 純 資 産 合 計       | 6,994,681  |
| 資 産 合 計   | 16,564,824 | 負 債 ・ 純 資 産 合 計 | 16,564,824 |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

# 連 結 損 益 計 算 書

(平成26年4月1日から  
平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

| 科 目                         | 金       | 額          |
|-----------------------------|---------|------------|
| 売 上 高                       |         | 17,437,780 |
| 売 上 原 価                     |         | 13,054,073 |
| 返 品 調 整 引 当 金 繰 入 額         |         | 58,000     |
| 売 上 総 利 益                   |         | 4,325,707  |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費         |         | 4,120,129  |
| 営 業 利 益                     |         | 205,577    |
| 営 業 外 収 益                   |         |            |
| 受 取 利 息                     | 8,869   |            |
| 仕 入 割 引                     | 14,892  |            |
| 受 取 手 数 料                   | 2,308   |            |
| 為 替 差 益                     | 234,015 |            |
| そ の 他                       | 42,674  | 302,761    |
| 営 業 外 費 用                   |         |            |
| 支 払 利 息                     | 85,894  |            |
| 支 払 手 数 料                   | 36,150  |            |
| 新 株 予 約 権 発 行 費             | 39,679  |            |
| そ の 他                       | 32,622  | 194,346    |
| 経 常 利 益                     |         | 313,992    |
| 特 別 利 益                     |         |            |
| 固 定 資 産 売 却 益               | 3,260   |            |
| 負 の の れ ん 発 生 益             | 230,218 | 233,478    |
| 特 別 損 失                     |         |            |
| 減 損 損 失                     | 134,622 |            |
| 固 定 資 産 除 売 却 損             | 390     |            |
| 賃 貸 借 契 約 解 約 損             | 2,121   | 137,134    |
| 税 金 等 調 整 前 当 期 純 利 益       |         | 410,336    |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税       | 83,062  |            |
| 法 人 税 等 調 整 額               | △14,347 | 68,714     |
| 少 数 株 主 損 益 調 整 前 当 期 純 利 益 |         | 341,622    |
| 少 数 株 主 損 失                 |         | 6,384      |
| 当 期 純 利 益                   |         | 348,006    |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。



# 連結株主資本等変動計算書

(平成26年4月1日から)  
(平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

|                           | 株 主 資 本   |           |          |         |           |
|---------------------------|-----------|-----------|----------|---------|-----------|
|                           | 資 本 金     | 資本剰余金     | 利益剰余金    | 自己株式    | 株主資本合計    |
| 平成26年4月1日期首残高             | 2,940,997 | 2,472,823 | △214,228 | △79,306 | 5,120,286 |
| 連結会計年度中の変動額               |           |           |          |         |           |
| 新株の発行                     | 414,230   | 414,230   |          |         | 828,460   |
| 剰余金の配当                    |           |           | △15,068  |         | △15,068   |
| 当期純利益                     |           |           | 348,006  |         | 348,006   |
| 自己株式の取得                   |           |           |          | △25     | △25       |
| 自己株式の処分                   |           | 0         |          | 867     | 868       |
| 株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額) |           |           |          |         |           |
| 連結会計年度中の変動額合計             | 414,230   | 414,230   | 332,937  | 842     | 1,162,241 |
| 平成27年3月31日期末残高            | 3,355,227 | 2,887,054 | 118,709  | △78,463 | 6,282,527 |

(単位：千円)

|                           | その他の包括利益累計額      |              |                |                    |
|---------------------------|------------------|--------------|----------------|--------------------|
|                           | その他有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ<br>損 益 | 土地再評価<br>差 額 金 | 為 替 換 算<br>調 整 勘 定 |
| 平成26年4月1日期首残高             | 28,094           | 85,502       | 159,913        | 104,549            |
| 連結会計年度中の変動額               |                  |              |                |                    |
| 新株の発行                     |                  |              |                |                    |
| 剰余金の配当                    |                  |              |                |                    |
| 当期純利益                     |                  |              |                |                    |
| 自己株式の取得                   |                  |              |                |                    |
| 自己株式の処分                   |                  |              |                |                    |
| 株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額) | 20,403           | 145,248      | 17,628         | 12,969             |
| 連結会計年度中の変動額合計             | 20,403           | 145,248      | 17,628         | 12,969             |
| 平成27年3月31日期末残高            | 48,498           | 230,750      | 177,541        | 117,519            |

(単位：千円)

|                                   | その他の包括利益累計額          |                       | 新株<br>予約権 | 少数株主<br>持分 | 純資産合計     |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------|------------|-----------|
|                                   | 退職給付<br>に係る調<br>整累計額 | その他の包<br>括利益累計<br>額合計 |           |            |           |
| 平成26年4月1日期首残高                     | 57,104               | 435,164               | 3,711     | 22,536     | 5,581,698 |
| 連結会計年度中の変動額                       |                      |                       |           |            |           |
| 新株の発行                             |                      |                       |           |            | 828,460   |
| 剰余金の配当                            |                      |                       |           |            | △15,068   |
| 当期純利益                             |                      |                       |           |            | 348,006   |
| 自己株式の取得                           |                      |                       |           |            | △25       |
| 自己株式の処分                           |                      |                       |           |            | 868       |
| 株主資本以外の<br>項目の連結会計年度<br>中の変動額(純額) | 53,906               | 250,155               | 2,491     | △1,905     | 250,741   |
| 連結会計年度中の変動額合計                     | 53,906               | 250,155               | 2,491     | △1,905     | 1,412,982 |
| 平成27年3月31日期末残高                    | 111,010              | 685,320               | 6,203     | 20,630     | 6,994,681 |

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 連結注記表

### 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

#### 1. 連結の範囲に関する事項

子会社はすべて連結しております。

連結子会社は、株式会社ジョイモント、株式会社ジーアンド・ビー、山喜ロジテック株式会社、高山CHOYAソーイング株式会社、香港山喜有限公司、上海山喜服装有限公司、タイ ヤマキ カンパニー リミテッド、ラオ ヤマキ カンパニー リミテッド、上海久満多服装商貿有限公司およびスタイルワークス ピーティーイー リミテッドの10社であります。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

当連結会計年度中において、平成26年11月1日付でCHOYA株式会社の生産子会社である高山CHOYAソーイング株式会社の全株式を取得したことにより、連結の範囲に含めております。

#### 2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

#### 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち香港山喜有限公司、上海山喜服装有限公司、ラオ ヤマキ カンパニー リミテッド、上海久満多服装商貿有限公司およびスタイルワークス ピーティーイー リミテッドの決算日は12月31日であります。連結計算書類の作成に当たっては、同決算日現在の計算書類を使用しております。

また、タイ ヤマキ カンパニー リミテッドの決算日は8月31日であります。連結計算書類の作成に当たっては2月末日現在で本決算に準じた仮決算を行った計算書類を基礎としております。

なお、連結決算日との間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

#### 4. 会計処理基準に関する事項

##### (1) 重要な資産の評価基準および評価方法

##### ① 有価証券の評価基準および評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

決算期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 デリバティブ取引により生ずる債権および債務時価法
- ③ たな卸資産の評価基準および評価方法  
主として総平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

(2) 重要な減価償却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）  
主として定率法  
なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

|      |       |
|------|-------|
| 建物   | 8～50年 |
| 機械装置 | 2～7年  |
- ② 無形固定資産  
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）に基づく定額法
- ③ リース資産
  - ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。
  - ・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を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

- ① 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  
従業員の賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。
- ③ 返品調整引当金  
親会社は連結会計年度末日後の返品損失に備えるため、過年度の返品実績率に基づき、返品損失の見込額を計上しております。

(4) 重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算の基準

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・負債および収益・費用は、在外子会社の決算日の直物為替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および少数株主持分に含めて計上しております。

#### (5) 重要なヘッジ会計の方法

##### ① ヘッジ会計の方法

為替予約については、繰延ヘッジ処理によっております。

また、金利スワップについては、特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を採用しております。

##### ② ヘッジ手段とヘッジ対象

| (ヘッジ手段) | (ヘッジ対象) |
|---------|---------|
| 為替予約    | 外貨建予定取引 |
| 金利スワップ  | 借入金の利息  |

##### ③ ヘッジ方針

主に商品の輸入取引に係る為替の変動リスクをヘッジする目的で為替予約取引を利用することとしており、3年を超える長期契約は行わない方針であります。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毎に行っております。

##### ④ ヘッジの有効性評価の方法

為替予約取引については、ヘッジ手段の想定元本とヘッジ対象に関する重要な条件が同一であり、かつヘッジ開始時およびその後も継続して為替変動が相殺されていることを確認することにより、有効性の評価を行っております。また、金利スワップについては、特例処理の要件を満たしておりますので、有効性の評価を省略しております。

##### ⑤ その他

為替予約取引の契約は業務部の依頼に基づき、経理部が取引の実行および管理を行っております。

#### (6) その他連結計算書類作成のための重要な事項

##### ① 退職給付に係る負債の計上基準

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、期間定額基準によっております。

退職給付に係る負債は、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見込額に基づき、退職給付債務から年金資産を控除した額を計上しております。

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しております。

未認識数理計算上の差異については、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。

なお、一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

## ② 消費税等の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

## (7) のれんの償却に関する事項

のれんは5年間で均等償却しております。

## 会計方針の変更に関する注記

(退職給付に関する会計基準等の適用)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)および「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日。以下「退職給付適用指針」という。)を、退職給付会計基準第35項本文および退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当連結会計年度より適用し、退職給付債務および勤務費用の計算方法を見直し、割引率の決定方法を従業員の平均残存勤務期間に近似した年数に基づく割引率から、退職給付の支払見込期間および支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更いたしました。

なお、この変更に伴う期首の利益剰余金並びに損益に与える影響はありません。

(会計上の見積りと区別することが困難な会計方針の変更)

(有形固定資産の減価償却方法の変更)

建物の減価償却の方法について、従来、当社グループは主として定率法によっておりましたが、賃貸用建物(建物附属設備を除く)については、当連結会計年度より定額法に変更しております。

この変更は、当連結会計年度において、新たに賃貸用不動産を取得したことを契機に、当社グループにおける賃貸用建物の使用状況等を検討したところ、賃貸用建物(建物附属設備を除く)については耐用年数の期間内において安定的かつ継続的に使用されることが見込まれるとともに、安定的な収益も見込まれることから、均等償却により費用配分を行うほうがその使用実態をより適切かつ合理的に反映させることができると判断したためであります。

この変更による当連結会計年度の営業利益、経常利益および税金等調整前当期純利益に与える影響は軽微であります。

## 連結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  | 7,035,602千円        |
| 2. 担保に供している資産および担保に係る債務  |                    |
| (1) 担保に供している資産   |                    |
| 定期預金   | 100,000千円          |
| 建物   | 866,773千円          |
| 土地   | 2,026,420千円        |
| 合計   | <u>2,993,193千円</u> |
| (2) 担保に係る債務  |                    |
| 割引手形   | 9,117千円            |
| 短期借入金  | 1,638,000千円        |
| 1年内返済予定の長期借入金  | 454,336千円          |
| 長期借入金  | <u>1,249,754千円</u> |
| 合計   | <u>3,351,207千円</u> |
| 3. 受取手形割引高   | 188,105千円          |
| 4. 有形固定資産のうち、国庫補助金等による圧縮記帳額を次のとおり取得価額から控除しております。                               |                    |
| 建物及び構築物  | 29,862千円           |
| 5. 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号に定める路線価に基づいて時点修正等合理的な調整を行って算出しております。 |                    |
| 再評価を行った年月日   | 平成13年3月31日         |
| 再評価を行った土地の当連結会計年度末における時価と再評価後の帳簿価額との差額   | △205,808千円         |

## 6. 貸出コミットメント契約

当社は資本効率の向上を図りつつ、必要な時に運転資金の効率的な調達を行なうため、取引銀行8行と貸出コミットメント契約を締結しております。当連結会計年度末における貸出コミットメント契約にかかる借入未実行残高等は次のとおりであります。

|              |             |
|--------------|-------------|
| 貸出コミットメントの総額 | 2,050,000千円 |
| 借入実行残高       | 1,435,000千円 |
| 差引額          | 615,000千円   |

## 連結損益計算書に関する注記

### 減損損失に関する注記

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

| 場所     | 用途 | 種類            |
|--------|----|---------------|
| ラオス    | 工場 | 建物及び構築物       |
| 東京都中央区 | 店舗 | リース資産、器具及び備品等 |

当社グループは、事業のセグメントを基準として、会社別にグルーピングを行なっておりますが、国内販売事業のうちの直営店舗に係る資産、不動産賃貸事業用資産、遊休資産については物件ごとにグルーピングを行なっております。

当連結会計年度において、製造セグメントの営業活動から生じる将来キャッシュ・フローがマイナスである子会社のラオヤマキ カンパニー リミテッドの資産、および直営店舗資産のうち営業活動から生じるキャッシュ・フローが継続してマイナスである店舗にかかる資産において、その帳簿価格を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（134,622千円）として特別損失に計上しました。その内訳は、ラオヤマキ カンパニー リミテッドの建物及び構築物が117,346千円、直営店舗のリース資産が11,838千円、器具备品他が5,438千円であります。

なお、今回減損損失を計上した資産の回収可能価額は、使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローが見込めないため、零としております。

## 連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当連結会計年度末における発行済株式の種類および総数  
普通株式 14,950千株
2. 当連結会計年度末における自己株式の種類および株式数  
普通株式 506千株



### 3. 配当に関する事項

#### (1) 配当金支払額

| 決 議                  | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基 準 日          | 効力発生日          |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 平成26年6月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 15,068         | 2.0             | 平成26年<br>3月31日 | 平成26年<br>6月30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となるもの

平成27年6月25日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

| 決 議                  | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基 準 日          | 効力発生日          |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 平成27年6月25日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 57,775         | 4.0             | 平成27年<br>3月31日 | 平成27年<br>6月26日 |

4. 当連結会計年度の末日における新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く。）の目的となる株式の種類および数

普通株式

34,100株

### 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、銀行等金融機関からの借入により、資金を調達しております。

受取手形および売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。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おります。

借入金の使途は運転資金（主として短期）および設備投資資金（長期）であり、一部の長期借入金の金利変動リスクに対して金利スワップ取引を実施して支払利息の固定化を実施しております。また、輸入取引にかかる外国為替の変動リスクをヘッジする目的で、為替予約取引を利用しております。なお、デリバティブはデリバティブ管理規程に従い、取引予定額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27年3月31日（当期の連結決算日）における連結貸借対照表計上額、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：千円）

|                       | 連結貸借対照表計上額<br>(※3) | 時価(※3)      | 差額    |
|-----------------------|--------------------|-------------|-------|
| (1) 現金及び預金            | 2,148,214          | 2,148,214   | —     |
| (2) 受取手形及び売掛金         | 3,377,292          | 3,377,292   | —     |
| (3) 投資有価証券<br>その他有価証券 | 133,801            | 133,801     | —     |
| (4) 支払手形及び買掛金         | (2,014,171)        | (2,014,171) | —     |
| (5) 短期借入金             | (2,757,548)        | (2,757,548) | —     |
| (6) 長期借入金 (※1)        | (3,045,888)        | (3,036,166) | 9,721 |
| (7) デリバティブ取引 (※2)     | 344,404            | 344,404     | —     |

(※1) 長期借入金は、1年内返済予定の長期借入金を含めて表示しております。

(※2) 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、合計で債務となる項目については、( )付きで示しております。

(※3) 負債に計上されているものは、( )付きで示しております。

### (注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

#### (1) 現金及び預金、並びに(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、並びに(5) 短期借入金

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。

#### (6) 長期借入金

長期借入金の時価については、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て算定する方法によっております。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（下記(7)参照）、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て算定する方法によっております。

#### (7) デリバティブ取引

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（上記(6)参照）。

為替予約取引について、連結決算日における契約額等は次のとおりであります。

(単位：千円)

| ヘッジ会計の方法 | デリバティブ取引の種類等      | 主なヘッジ対象     | 契約額等            |            | 時価      | 当該時価の算定方法            |
|----------|-------------------|-------------|-----------------|------------|---------|----------------------|
|          |                   |             |                 | 内1年超       |         |                      |
| 原則的処理方法  | 為替予約取引<br>買建 米国ドル | 外貨建<br>予定取引 | 39,616<br>千米国ドル | —<br>千米国ドル | 344,404 | 取引先金融機関から提示された価格等による |

2. 非上場株式（連結貸借対照表計上額390千円）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、「(3)投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。

### 賃貸等不動産に関する注記

- 賃貸等不動産の状況に関する事項  
当社および一部連結子会社では、賃貸用土地建物を保有しております。
- 賃貸等不動産の時価に関する事項

(単位：千円)

| 連結貸借対照表計上額  |            |            | 当連結会計年度末の時価 |
|-------------|------------|------------|-------------|
| 当連結会計年度期首残高 | 当連結会計年度増減額 | 当連結会計年度末残高 |             |
| 829,850     | 327,377    | 1,157,227  | 1,177,398   |

- (注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。
2. 当連結会計年度末の時価は、個別物件について重要性が乏しいため、簡便な方法（直接還元法、土地路線価による方法等）により算定しております。
3. 当連結会計年度増減額の主な変動は、当社の代表取締役社長より賃貸用土地建物の購入341,000千円（増加）であります。

### 1株当たり情報に関する注記

- 1株当たり純資産額 482円41銭
- 1株当たり当期純利益 40円66銭
- 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 38円51銭

### 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 企業結合等関係注記

取得による企業結合

### 1. 企業結合の概要

(1) 事業取得に係る相手先企業の名称および取得した事業の内容

事業譲受の相手先企業の名称：CHOYA株式会社

被取得企業の名称：高山CHOYAソーイング株式会社

事業の内容：CHOYA株式会社の百貨店・専門店向けの製造販売事業

(2) 企業結合を行った主な理由

CHOYA株式会社の有する優良な販売基盤の継承と既存の当社業務体制への統合による管理の効率化等により、当社の収益向上、利益の増加を図るため。

(3) 企業結合日

平成26年11月1日および平成27年2月1日（効力発生日）

(4) 企業結合の法的形式

事業の譲受（高山CHOYAソーイング株式会社の株式の取得を含む）

(5) 結合後の名称

変更はありません。

(6) 取得した議決権比率

高山CHOYAソーイング株式会社：100%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

現金を対価とする事業譲受のため。

### 2. 連結計算書類に含まれる取得した事業の業績の期間

平成26年11月1日から平成27年3月31日まで

### 3. 取得した事業の取得原価およびその内訳

|            |              |           |
|------------|--------------|-----------|
| 取得の対価      | 現金           | 146,668千円 |
| 取得に直接要した費用 | デューデリジェンス費用等 | 6,603千円   |
| 取得原価       |              | 153,272千円 |

### 4. 発生したのれんの金額、発生要因

(1) 負ののれん発生益の金額 230,218千円

(2) 発生要因

受け入れた資産及び引き受けた負債の純額が取得原価を上回ったため、その差額を負ののれん発生益として処理しております。また、高山CHOYAソーイング株式会社の企業結合時の時価純資産が取得原価を上回ったため、その差額を負ののれん発生益として処理しております。