

第56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

【事業報告】

1. 会社の現況に関する事項
(7) 主要な営業所
6. 業務の適正を確保するための体制
及びその運用状況の概要

【計算書類】

株主資本等変動計算書
個別注記表

(自 平成29年9月1日)
(至 平成30年8月31日)

株式会社 **コジマ**

1. 会社の現況に関する事項

(7) 主要な営業所（平成30年8月31日現在）

本 社 栃木県宇都宮市星が丘二丁目1番8号

池袋本部 東京都豊島区西池袋三丁目28番13号

地 区 名	都道府県名	主 要 な 店 舗 名	店 舗 数
北 海 道	北 海 道	コジマ×ビックカメラ函館店 コジマ×ビックカメラライオン西岡店	2
東 北	青 森 県	コジマ×ビックカメラ弘前店	1
	岩 手 県	コジマ×ビックカメラ盛岡店	1
	宮 城 県	コジマ×ビックカメラライオンモール名取店 コジマ×ビックカメラ泉中央店 コジマ×ビックカメラ多賀城店	4
	秋 田 県	コジマ×ビックカメラ卸団地店	1
	福 島 県	コジマ×ビックカメラいわき店 コジマ×ビックカメラ福島店 コジマ×ビックカメラ方木田店	7
北 関 東	茨 城 県	NEW古河店 NEW学園都市店	2
	栃 木 県	コジマ×ビックカメラ宇都宮本店 コジマ×ビックカメラ栃木店 コジマ×ビックカメラ小山市	12
	群 馬 県	コジマ×ビックカメラ高崎店 NEW太田店 NEW伊勢崎店	3
南 関 東	埼 玉 県	コジマ×ビックカメラ新座店 コジマ×ビックカメラ越谷店 コジマ×ビックカメラ春日部店	21
	千 葉 県	コジマ×ビックカメラ柏店 コジマ×ビックカメラららぽーとTOKYO-BAY店	6
	東 京 都	コジマ×ビックカメラ用賀店 コジマ×ビックカメラ成城店 コジマ×ビックカメラ江戸川店	27
	神 奈 川 県	コジマ×ビックカメラ観ヶ谷店 コジマ×ビックカメラ横須賀店 コジマ×ビックカメラ海老名店	13
北陸甲信越	新 潟 県	コジマ×ビックカメラ新潟店 コジマ×ビックカメラ上越店	2
	富 山 県	コジマ×ビックカメラ富山店 コジマ×ビックカメラファボーレ富山店	2
	山 梨 県	NEW甲府 コジマ×ビックカメラ甲府バイパス店	2

地区名	都道府県名	主 要 な 店 舗 名	店 舗 数
中 部	静 岡 県	コジマ×ビックカメラ静岡店 コジマ×ビックカメラ富士店 コジマ×ビックカメラ沼津店	5
	愛 知 県	コジマ×ビックカメラ熱田店 コジマ×ビックカメラ鳴海店 コジマ×ビックカメラ豊橋店	7
	三 重 県	コジマ×ビックカメラアビタ四日市店	1
近 畿	京 都 府	コジマ×ビックカメラ高野店	1
	大 阪 府	コジマ×ビックカメラ茨木店 コジマ×ビックカメラ大東店 コジマ×ビックカメラ箕面店	6
	兵 庫 県	コジマ×ビックカメラ名谷店 コジマ×ビックカメラ尼崎店 神戸ハーバーランド店	4
中 国	広 島 県	コジマ×ビックカメラ広島インター緑井店 コジマ×ビックカメライオンモール広島府中店	3
	山 口 県	NEW山口宇部空港店	1
九 州	福 岡 県	コジマ×ビックカメラ八幡店 コジマ×ビックカメラ福岡春日店 コジマ×ビックカメラ福岡西店	4
	熊 本 県	コジマ×ビックカメラ熊本店	1
	沖 縄 県	コジマ×ビックカメラ那覇店 コジマ×ビックカメライオンモール沖縄ライカム店	2
合		計	141

6. 業務の適正を確保するための体制及びその運用状況の概要

当社は、業務の適正及び財務報告の信頼性を確保するための体制の整備のため、次のとおり「内部統制システムに関する基本方針」を制定しております。取締役会は、内部統制システムの整備・運用について不断の見直しを行い、効率的で適法、適正な業務の執行体制を確立しております。

(業務の適正を確保するための体制)

- (1) 取締役及び使用人（以下、「取締役等」という。）の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
 - ① 取締役等の職務の執行が法令及び定款に適合し、企業倫理を重んじ、かつ、社会的責任を果たすため、「コンプライアンス憲章」並びに「コンプライアンスマニュアル」を取締役等に周知徹底させる。
 - ② 取締役会の諮問機関として、総務人事本部長を委員長とするコンプライアンス委員会を設置し、コンプライアンス上の重要な問題について必要な検討を実施する。
 - ③ 取締役等がコンプライアンス上の問題を発見した場合、コンプライアンス委員会事務局に速やかに報告・通報するよう、周知徹底する。また、コンプライアンス事務局への報告・通報内容は、適宜、取締役会及び監査等委員会に報告する。
 - ④ 「取締役会規程」及び「執行役員会議規程」に基づき、会議体において各取締役及び執行役員の職務の執行状況についての報告がなされる体制を整備する。
 - ⑤ 内部監査部は、内部統制の有効性と業務執行の状況につき、全部門を対象に内部監査を実施し、適宜、監査結果を代表取締役社長及び監査等委員会に報告する。
 - ⑥ 取締役等に対し、コンプライアンスに関する研修、マニュアルの作成・配布等を行うこと等により、取締役等に対し、コンプライアンスの知識を高め、コンプライアンスを尊重する意識を醸成する。
 - ⑦ 取締役等は、適正に業務を遂行しているかどうかを自主チェックするとともに、他の取締役等の業務遂行を常時監督する。
- (2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
「文書管理規程」に従い、取締役の職務執行に係る情報を文書又は電磁的媒体（以下、「文書等」という。）に記録し、保存する。取締役は、「文書管理規程」により、常時これらの文書等を閲覧できる。

(3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ① リスク管理担当役員は内部統制担当役員とし、リスク管理の統制部門は内部監査部とする。リスク管理担当役員並びに内部監査部は、「リスク管理規程」に基づき、当社のリスクを網羅的に把握・管理する体制の構築を行い、これを運用する。また、内部統制担当役員は、適宜、リスク管理の状況を取締役会及び監査等委員会に報告する。
- ② 不測の事態が発生したときは、代表取締役を長とする緊急時対策本部を設置し、迅速な対応を行うことにより、損害の拡大を防止し、これを最小限に止める体制を整える。
- ③ 反社会的勢力との関係を遮断し、毅然とした態度で組織的に対応する。

(4) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ① 「取締役会規程」に基づき、月1回の定例取締役会並びに随時行う臨時取締役会において重要事項の決定並びに取締役の業務執行状況についての情報を共有する。
- ② 意思決定プロセスの簡素化等により意思決定の迅速化を図るとともに、重要な事項については執行役員会議において合議制により慎重な意思決定を行う。
- ③ 中期経営計画を定め、会社として達成すべき目標を明確化するとともに、取締役ごとに業務目標を明確にする。
- ④ 電子稟議等のITシステムを活用することにより、業務の効率化及び他の取締役等との情報共有並びに意思連絡の迅速化・簡素化を図る。

(5) 業務の適正を確保するための体制

- ① 「コンプライアンス憲章」に従い、コンプライアンス体制の構築に努める。
- ② 株式会社ビックカメラとの合同会議等において、業務の状況を定期的に報告する。
- ③ リスクの評価及び管理の体制を適切に構築し運用する。

(6) 監査等委員会がその職務を補助すべき職員（以下、「監査等委員補助者」という。）を置くことを求めた場合における当該監査等委員補助者に関する事項

- ① 監査等委員会がその職務を補助すべき職員を設置することを求めた場合、取締役会はその職務の遂行に足る適切な人材を選定する。
- ② 監査等委員補助者は、監査等委員会の職務を補助する際には、監査等委員会の指揮命令に従うものとする。

(7) 取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの監査等委員補助者の独立性及び指示の実効性に関する事項

取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの監査等委員補助者の独立性及び指示の実効性を確保するために、監査等委員補助者の人事異動、人事評価、懲戒に関しては、監査等委員会の事前の同意を得る。

- (8) 取締役等（監査等委員である取締役等を除く。）が監査等委員会に報告をするための体制その他の監査等委員会への報告に関する体制
- ① 取締役等は、「監査等委員会規則」及び「監査等委員会監査等基準」に従い、監査等委員会に次の事項を報告する。
 - イ. 会社に重大な損失を及ぼすおそれのある事項
 - ロ. 毎月の経営状況として重要な事項
 - ハ. 内部監査状況及びリスク管理に関する重要な事項
 - ニ. 重大な法令・定款違反
 - ホ. その他コンプライアンス上重要な事項
 - ② 各部門を統括する取締役等（監査等委員である取締役を除く。）は、監査等委員会と協議の上、適宜、担当する部門のリスク管理体制について報告する。
 - ③ 監査等委員へ報告した者が、当該報告をしたことを理由として人事上の不利な取扱いを受けないよう、その処遇については監査等委員会の同意を得ることとする。
- (9) その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- ① 取締役等の監査等委員会監査に対する理解を深め、監査等委員会監査の環境を整備するよう努める。
 - ② 監査等委員である取締役は、取締役会のほか、執行役員会議その他の重要な会議に出席し、意見を述べることができるとともに、必要に応じて取締役等（監査等委員である取締役を除く。）に対して報告を求めることができる。
 - ③ 監査等委員会は、半期に1回以上、取締役会において監査活動結果の報告を行う。
 - ④ 監査等委員会は、代表取締役、会計監査人それぞれとの間で、定期的に意見交換会を開催する。
 - ⑤ 監査等委員会は、内部監査部と連携して情報交換を行い、効果的な監査業務の遂行を図る。
 - ⑥ 監査等委員である取締役の職務の執行について生ずる弁護士、公認会計士等に対する費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理は、監査等委員の職務に必要なでないと認められる場合を除き、会社がこれを負担する。

(内部統制システムの運用状況の概要)

「内部統制システムに関する基本方針」に沿った当社の内部統制システムの当事業年度における整備・運用状況の概要は、以下の通りです。

(1) 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- ① 方針に記載の項目については、既に基本的な制度等を整備済みであり、引き続き、適切な運用を行っている。
- ② 平成29年1月に、「コンプライアンス憲章」及び「コンプライアンスマニュアル」の見直しを行い、親会社の株式会社ビックカメラと同一の方針・運用を行えるよう変革、強化を行った。
- ③ 平成28年4月に施行された景品表示法の課徴金制度の施行を受けて、「景品・表示規程」を制定し、法令に沿った対応を行うとともに、研修と人材の養成を行っている。
- ④ 業務のより効率的かつ組織的な執行を可能とするため、「職務分掌規程」に基づき、各担当事務についてより詳細な業務マニュアルの作成を行い、更にその改善に努めている。
- ⑤ 「公益通報者保護規程」に基づくコンプライアンス相談窓口については、社内に周知し、その活用が図られており、コンプライアンス委員会及び取締役会において、定期的にその内容が報告されている。なお、消費者庁の「公益通報者保護法を踏まえた内部通報制度の整備・運用に関する民間事業者向けガイドライン」の公表に伴い、法令違反等の早期発見・未然防止に資する通報をより適切に取り扱うべく「公益通報者保護規程」の改定を行った。
- ⑥ 情報セキュリティについては、当社が保有する全ての情報資産を適切に管理・運用するための基本的方針として「情報セキュリティ規程」を制定し、株式会社ビックカメラと同水準の管理体制を構築している。また、個人情報については、一般財団法人日本情報経済社会推進協会の「プライバシーマーク」を取得し、厳重な管理体制を構築している。特に「個人情報保護管理規程」の改定を行い、「個人情報の保護に関する法律」の改正への対応を行っている。
- ⑦ 内部監査部は、「内部監査規程」に基づき、監査等委員会及び会計監査人とも連携を図り、第56期において全店舗及び主要な本部の内部監査を146回、このうち親会社ビックカメラとの合同監査を3回実施した。

(2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

「取締役会規程」、「執行役員会議規程」、「文書管理規程」、「機密情報取扱規程」等に基づき、取締役会、執行役員会議等の議事録・会議書類、個人情報及び機密情報等の適切な保存及び管理を行っている。

(3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ① 「リスク管理規程」に基づき、リスク管理体制の整備を行っている。
- ② 毎月、コンプライアンス委員会、リスク管理委員会、リスク管理実務担当者会議を開催し、より実効性のあるリスク管理体制についての議論が行われ、定期的に取締役会にもその内容の報告を行っている。

(4) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ① 「取締役会規程」「執行役員会議規程」等に基づき、第56期において、取締役会（定時12回、臨時5回）、執行役員会議（定時12回、臨時4回）等が開催された。
- ② 業績のタイムリーな把握については、業務報告やシステム等を通じて、迅速に報告されている。

(5) 当社における業務の適正を確保するための体制

- ① 「リスク管理規程」に基づき、各部署よりリスク管理報告書を徴求し、毎月、リスク管理実務担当者会議を実施。親会社の株式会社ビックカメラのコンプライアンス担当部門、内部統制担当部門とともに内部統制の強化を図ることとしている。
- ② 会社の業務内容等について、取締役会を始めとする様々な会議体において、情報の共有及び協議が行われた。
- ③ コンプライアンス担当部門及び関係部門は、親会社の株式会社ビックカメラと一体となって、定期的に法令研修、インサイダー取引研修等を開催している。
- ④ 経営の効率化と適正な財務報告を確保するため、親会社の株式会社ビックカメラと一体となってより効率的なシステム導入とIT統制の強化を行っている。
- ⑤ 株式会社ビックカメラと「セキュリティ委員会」を通じグループ一体となって情報セキュリティ及びサイバーセキュリティの強化に努めている。
- ⑥ 株式会社ビックカメラとグループ物流拠点の統合を行い、サプライチェーン・マネジメントの最適化を図っている。

(6) 財務報告の信頼性を確保するための体制

当社の財務報告に係る内部統制の評価については毎期の決算時に行っており、適正な財務書類の作成に向けてその体制の強化を図っている。

(7) 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況

- ① 社員必携の配布や社内研修等を通じて、反社会的勢力排除に向けて周知徹底を行っている。
- ② 「公益財団法人栃木県暴力追放県民センター」に加盟し、関係機関とも連携し、反社会的勢力排除に向けた体制の強化を図っている。
- ③ 取引先についても、「契約管理規程」に基づき厳正なチェックを行い、反社会的勢力とは取引を行わないこととしている。

(8) 監査等委員会監査の実効性を確保するための体制に関する事項

- ① 監査等委員会監査の実効性を高めるため、「監査等委員会規則」に基づき、監査の実効性を高める運用を行っている。
- ② 監査等委員は取締役会等に出席するとともに、取締役及び使用人等から経営・業績に影響を及ぼす重要な事項等について報告を受けている。
- ③ 監査等委員は代表取締役、会計監査人、関係会社監査役、各部署のリスク管理実務担当者等と定期的な会議等を持ち、より広範な情報共有を行っている。

株主資本等変動計算書

(平成29年9月1日から
平成30年8月31日まで)

(単位：百万円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	25,975	6,493	9,419	15,913	△3,050	△3,050
当期変動額						
当期純利益					3,418	3,418
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						
当期変動額合計	—	—	—	—	3,418	3,418
当期末残高	25,975	6,493	9,419	15,913	367	367

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△0	38,836	64	64	38,901
当期変動額					
当期純利益		3,418			3,418
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			△5	△5	△5
当期変動額合計	—	3,418	△5	△5	3,413
当期末残高	△0	42,255	58	58	42,314

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

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

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)によっております。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品 …………… 移動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)によっております。

貯蔵品 …………… 最終仕入原価法による原価法(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)によっております。

2. 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) … 定率法によっております。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっております。

耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

ただし、事業用定期借地権が設定されている借地上の建物については、当該契約期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

ソフトウェア …………… 利用可能期間(5年)による定額法によっております。

その他 …………… 定額法によっております。

耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とした定額法によっております。

残存価額については、リース契約上に残価保証の取決めがあるものについては当該残価保証額とし、それ以外のものはゼロとしております。

- (4) 投資その他の資産
長期前払費用 …………… 定額法によっております。

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 …………… 従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。
- (3) ポイント引当金 …………… 顧客に付与したポイントの将来の利用に備えるため、当事業年度末における利用実績率に基づき将来利用されると見込まれる額を計上しております。
- (4) 店舗閉鎖損失引当金 …………… 店舗閉鎖に伴い発生する損失に備えるため、店舗閉鎖損失見込額を計上しております。
- (5) 商品保証引当金 …………… 販売した商品の保証期間に係る修理費用の発生に備えるため、過去の修理実績に基づき将来の修理費用見込額を計上しております。
- (6) 退職給付引当金（前払年金費用）…………… 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計上しております。

なお、当事業年度末では、年金資産の合計額が退職給付債務から未認識数理計算上の差異を控除した金額を超過しているため、当該超過額を前払年金費用（投資その他の資産）に計上しています。

① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定に当たり、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。

② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、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（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) 消費税等の会計処理
税抜方式によっております。
- (2) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(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	46,234百万円
2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	3,591百万円
短期金銭債務	23,043百万円
3. 取締役に対する金銭債務	
短期金銭債務	2百万円
長期金銭債務	1百万円

(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	売上高	4百万円
	販売費及び一般管理費	1,229百万円
営業取引以外の取引		62百万円
2. 減損損失		

場所	用途	種類
東京都 他	営業店舗 他	建物、工具、器具及び備品 他

当社は、営業店舗や遊休資産等について個別物件ごとにグルーピングしております。

当社は競争力のある店舗作りに取り組み、また、効率的な店舗網構築のため、積極的な店舗統廃合を実施しておりますが、収益性が著しく低下した営業店舗、今後の統廃合により閉鎖予定の営業店舗について、帳簿価額を回収可能価額まで減額しており、当該減少額559百万円を減損損失として特別損失に計上しております。

その内訳は、建物460百万円、構築物8百万円、工具、器具及び備品37百万円、土地30百万円、リース資産16百万円、長期前払費用5百万円であります。

当社は、個別物件ごとに正味売却価額と使用価値とを比較し、いずれか高い価額をもって回収可能価額としております。なお、正味売却価額については不動産鑑定評価額等に基づき算定しており、使用価値については将来キャッシュ・フローを4%の割引率で割り引いて算定しております。

(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	当事業年度期首の株式数(千株)	当事業年度増加株式数(千株)	当事業年度減少株式数(千株)	当事業年度末の株式数(千株)
普通株式	77,912	—	—	77,912

2. 自己株式の数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首の株式数(千株)	当事業年度増加株式数(千株)	当事業年度減少株式数(千株)	当事業年度末の株式数(千株)
普通株式	0	—	—	0

3. 新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

4. 剰余金の配当に関する事項

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主な原因別内訳

繰延税金資産	
未払事業税	97百万円
賞与引当金	317百万円
ポイント引当金	566百万円
たな卸資産	756百万円
店舗閉鎖損失引当金	408百万円
商品保証引当金	320百万円
減価償却超過額	3,167百万円
減損損失	3,647百万円
資産除去債務	1,417百万円
繰越欠損金	6,630百万円
その他	895百万円
繰延税金資産小計	18,224百万円
評価性引当額	△9,839百万円
繰延税金資産合計	8,384百万円
繰延税金負債	
前払年金費用	△659百万円
有形固定資産	△117百万円
その他有価証券評価差額金	△25百万円
その他	△593百万円
繰延税金負債合計	△1,395百万円
繰延税金資産の純額	6,988百万円

(リースにより使用する固定資産に関する注記)

1. オペレーティング・リース取引 (借主側)

未経過リース料

1年以内 2,402百万円

1年超 12,506百万円

合計 14,909百万円

2. オペレーティング・リース取引 (貸主側)

未経過リース料

1年以内 506百万円

1年超 1,659百万円

合計 2,165百万円

(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

当社は、安全性の高い金融資産に限定して資金を運用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

短期的な運転資金や設備投資計画に照らして必要となる資金を主として親会社である株式会社ビックカメラ及び取引金融機関からの借入により調達しております。

(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、店舗新設等に伴う長期差入保証金は、顧客及び差入先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、社内規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としております。

投資有価証券は主に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、定期的に時価を把握する体制としております。

営業債務である買掛金及び未払金は、そのほとんどが2か月以内の支払期日であります。

借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に短期的な運転資金及び設備投資に必要な資金の調達を目的としております。このうち借入金には変動金利によるものが含まれており、金利の変動リスクに晒されておりますが、借入期間を短期間とすることにより金利変動に機動的に対応できるようにするとともに、金利動向を随時把握することで、当該リスクを管理しております。

また、営業債務や借入金、ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、流動性リスクに晒されておりますが、当社は、各部門からの報告に基づき担当部門が適時に資金繰り計画を作成・更新するとともに、手許流動性を一定水準に維持すること等により、当該リスクを管理しております。

(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、当該価額が異なることがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成30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。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含まれておりません（（注）2をご参照ください。）。

	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	1,760	1,760	—
(2) 売掛金	9,815		
貸倒引当金(※1)	△142		
	9,673	9,673	—
(3) 未収入金	2,428		
貸倒引当金(※2)	△95		
	2,332	2,332	—
(4) 投資有価証券	326	326	—
(5) 長期差入保証金	13,636		
貸倒引当金(※3)	△24		
	13,612	13,503	△108
資 産 計	27,705	27,597	△108
(1) 買掛金	13,817	13,817	—
(2) 短期借入金	10,000	10,000	—
(3) 未払金	3,846	3,846	—
(4) 長期借入金(1年内返済予定のものを含む)	12,385	12,387	2
(5) リース債務(1年内返済予定のものを含む)	1,352	1,335	△17
負 債 計	41,402	41,387	△15

- (※) 1. 売掛金に対応する貸倒引当金を控除しております。
 2. 未収入金に対応する貸倒引当金を控除しております。
 3. 長期差入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。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

- (1) 現金及び預金、(2) 売掛金、(3) 未収入金

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。

- (4) 投資有価証券

時価については、取引所の価格に基づき算定しております。

投資有価証券はその他有価証券として保有しております。また、その他有価証券に係る種類ごとの貸借対照表計上額、取得原価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

種 類	貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
(1) 株式	326	241	84
(2) 債券	—	—	—
(3) その他	—	—	—
小 計	326	241	84
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
(1) 株式	—	—	—
(2) 債券	—	—	—
(3) その他	—	—	—
小 計	—	—	—
合 計	326	241	84

- (5) 長期差入保証金

長期差入保証金の時価は、将来キャッシュ・フローを、合理的に見積った返済期日までの期間に対応する利率により割り引いた現在価値によっております。

負 債

- (1) 買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金

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。

- (4) 長期借入金、(5) リース債務

これらの時価は、元利金の合計額を同様の新規借入又はリース取引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。

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	貸借対照表計上額 (百万円)
投資有価証券	
其他有価証券 (非上場株式)	57

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

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)
預金	1,232	—	—	—
売掛金	9,815	—	—	—
長期差入保証金	1,856	3,284	5,876	2,619
合 計	12,904	3,284	5,876	2,619

4. 長期借入金及びリース債務の決算日後の返済予定額

	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)
長期借入金	1,898	10,486	—	—
リース債務	420	656	249	26
合 計	2,318	11,143	249	26

(賃貸等不動産に関する注記)

重要性がないため、記載を省略しております。

(関連当事者との取引に関する注記)

親会社

種類	会社等の名称	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 (百万円)	科 目	期末残高 (百万円)
親会社	株式会社 ビックカ メラ	家庭用電化 製品の販売	被 所 有 直 50.05 % 接	商 品 の 発 注、 支 払 業 務 及 び 手 数 料 の 回 収 業 務 の 委 託 資 金 の 借 入 役 員 の 兼 任 等	商品が発注、 支払業務及び 手数料の回収 業務の委託 (注1、3)	165,640	買掛金 売掛金 未収入金	12,575 1,784 1,551
					資金の借入 (注2)	—	短期借入金	10,000

- (注) 1. 商品の発注、支払業務及び手数料の回収業務の委託については、親会社である株式会社ビックカメラの仕入先及び役員提供先との取引条件と同一であります。
2. 資金の借入の取引金額については、借入金の実行(120,000百万円)及び返済(120,000百万円)を相殺して記載しております。資金の借入利息率については、市場金利を勘案し、両社の協議により合理的に決定しております。
3. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(1株当たり情報に関する注記)

- | | |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 543円10銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 43円87銭 |

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

環境に優しい植物性大豆油インキを使用しております。

