

貸借対照表

会社名 株式会社 アデランス

平成30年2月28日現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額 (百万円)	科 目	金 額 (百万円)
【流動資産】	10,318	【流動負債】	7,456
現金及び預金	2,876	買掛金	283
受取手形	483	1年内返済予定長期借入金	1,100
売掛金	3,041	リース債務	893
商貯蔵品	2,627	未払金	1,499
前払費用	353	未払法人税等	642
関係会社短期貸付金	543	未払消費税	192
その他	34	前受り	1,417
貸倒引当金	360	前受り	76
	△ 2	賞与引当金	0
		商品保証引当金	910
		返品調整引当金	146
		店舗閉鎖損失引当金	18
		資産除去債務	0
		その他	137
			137
【固定資産】	40,318	【固定負債】	24,522
(有形固定資産)	(9,896)	長期借入金	21,167
建築物	5,010	リース債務	2
構築物	27	退職給付引当金	1,122
機械装置	13	資産除去債務	1,722
車両運搬具	0	繰延税金負債	369
工具器具及び備品	431	その他	139
土地	3,496		
リース資産	895		
建設仮勘定	22		
(無形固定資産)	(2,027)	負債合計	31,978
特許権	29		
借地権	1,272		
商標権	6		
ソフトウェア	718		
(投資その他の資産)	(28,395)	純資産の部	18,608
投資有価証券	174	【株主資本】	18,608
関係会社株式	4,341	資本金	12,944
出資	0	資本剰余金	13,157
関係会社出資金	0	資本準備金	13,157
長期貸付金	400	利益剰余金	4,367
関係会社長期貸付金	22,989	利益準備金	1,022
破産更生債権等	2	その他利益剰余金	3,345
長期前払費用	86	繰越利益剰余金	3,345
敷金及び保証金	3,426	自己株式	△ 11,860
その他	17		
貸倒引当金	△ 3,044	【評価・換算差額等】	49
		その他有価証券評価差額金	49
		純資産合計	18,658
資産合計	50,637	負債・純資産合計	50,637

損 益 計 算 書

会社名 株式会社 アデランス

自 平成29年 3 月 1 日

至 平成30年 2 月 28日

科 目	金	額 (百万円)
売上高		36,701
売上原価		7,327
売上総利益		29,374
販売費及び一般管理費		29,243
営業利益		131
営業外収益		1,407
受取利息	482	
受取配当金	342	
不動産賃貸料	55	
経営指導料	397	
その他	129	
営業外費用		3,104
支払利息	414	
貸倒引当金繰入額	1,231	
不動産賃貸費用	9	
不為替差損	688	
支払手数料	662	
その他	98	
経常損失		1,565
特別損失		321
固定資産除却損	30	
減損損失	146	
関係会社株式評価損	103	
店舗閉鎖損失	40	
税引前当期純損失		1,886
法人税、住民税及び事業税	238	
法人税等調整額	△ 19	218
当期純損失		2,105

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

子会社株式 …… 移動平均法による原価法
その他の有価証券
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)

(2) デリバティブ …… 時価法

(3) たな卸資産

評価基準は原価法(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。

商品
ウィッグ(オーダーメイド) …… 個別法
ウィッグ(レディメイド) …… 移動平均法
その他の商品 …… 移動平均法
貯蔵品 …… 移動平均法

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 …… 定率法
(リース資産を除く) 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)、平成28年4月1日以後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。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物…3年～47年
構築物…10年～15年
機械装置…7年～12年
工具器具…2年～20年
及び備品

無形固定資産 …… 定額法
(リース資産を除く) なお、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)に基づく定額法によっております。

リース資産 …… リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法
(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)

長期前払費用 …… 均等償却

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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金 …… 従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(3) 商品保証引当金 …… 販売商品の無償保証契約に基づく補修費に充てるため、過去の補修実績を基礎として、その必要額を見積計上しております。

(4) 返品調整引当金 …… 当社は、販売商品の返品による損失に備えるため、売掛金残高に当期及び前期の平均返品率と当期の売上総利益率を乗じた額を計上しております。

(5) 店舗閉鎖損失引当金 …… 店舗の閉鎖による損失に備えるため、損失額を見積計上しております。

- (6) 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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。
退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は以下のとおりです。
- 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あたり、退職給付見込額を当期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、各期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期から費用処理しております。
未認識数理計算上の差異の貸借対照表における取扱いが連結貸借対照表と異なります。

4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

- (1) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準
外貨建金銭債権債務は、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。
- (2) 消費税等の処理方法
消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

〔貸借対照表に関する注記〕

1. 有形固定資産の減価償却累計額	11,622百万円
2. 関係会社に対する金銭債権・債務（区分表示したものを除く）	
短期金銭債権	274百万円
短期金銭債務	125百万円
3. 担保に供している資産および担保に係る債務	
金融機関等からの借入金22,267百万円に対して、担保に供している資産は以下のとおりです。	
預金	56百万円
商品	1,495百万円
貯蔵品	115百万円
関係会社短期貸付金	34百万円
建物	1,457百万円
土地	3,496百万円
投資有価証券	113百万円
関係会社株式	2,185百万円
関係会社長期貸付金	22,989百万円

〔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

(1) 繰延税金資産	
関係会社株式評価損	4,894百万円
関係会社出資金評価損	298百万円
貸倒引当金	932百万円
繰越欠損金	5,108百万円
減価償却限度超過額	614百万円
減損損失	594百万円
退職給付引当金	343百万円
賞与引当金	278百万円
資産除去債務	569百万円
その他	512百万円
繰延税金資産小計	14,147百万円
評価性引当額	△14,147百万円
繰延税金資産合計	—
(2) 繰延税金負債	
資産除去債務に対応する除去費用	347百万円
その他	22百万円
繰延税金負債合計	369百万円
(3) 繰延税金資産の純額	△369百万円

[関連当事者との取引に関する注記]

子会社及び関連会社等

種類	子会社等の名称	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権等の所有割合 (%)	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)
子会社	Aderans America Holdings , Inc.	98 百万米ドル	持株会社	所有 100	資金の貸付 役員の兼任	資金の貸付 資金の回収 利息の受取 (注1)	91 1,825 437	関係会社 長期貸付金 (注2) その他の 流動資産	18,291 70
	Aderans (Shanghai) Co., Ltd.	50,500 千人民元	かつらの 販売	所有 100	資金の貸付 役員の兼任	— —	— —	関係会社 長期貸付金 (注2) その他の 流動資産	854 9
	Aderans Lao Co., Ltd.	5,600 千米ドル	かつらの 生産	所有 100	資金の貸付 役員の兼任	資金の貸付 利息の受取 (注1)	227 23	関係会社 長期貸付金 (注2)	938
	株式会社 ハイネット	50百万円	かつらの 販売	所有 100	資金の貸付 役員の兼任	資金の貸付 資金の回収 利息の受取 (注1)	414 300 6	関係会社 短期貸付金 関係会社 長期貸付金 (注2)	34 1,029
	ADERANS EUROPE B. V.	15 百万ユーロ	持株会社	所有 100	資金の貸付 役員の兼任	資金の貸付 資金の回収 利息の受取 (注1)	298 58 8	関係会社 長期貸付金 その他の 流動資産	981 1
	Aderans Thai., Ltd.	212 百万パーツ	かつらの 生産	所有 100	役員の兼任	配当金 の受取	339	—	—
	HC (USA) Inc.	292 米ドル	持株会社	所有 100 (100)	経営指導 役員の兼任	経営指導料 の受取 (注3)	197	その他の 流動資産	47

議決権等の所有割合欄の()内は、間接所有割合を内書きで記載しております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(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. Aderans America Holdings , Inc. の貸付金に対し、貸倒引当金を478百万円計上しており、当事業年度において貸倒引当金繰入額を474百万円計上しております。

Aderans (Shanghai) Co., Ltd. の貸付金に対し、貸倒引当金を756百万円計上しており、当事業年度において貸倒引当金繰入額を158百万円計上しております。

Aderans Lao Co., Ltd. の貸付金に対し、貸倒引当金を711百万円計上しており、当事業年度において貸倒引当金繰入額を180百万円計上しております。

株式会社ハイネットの貸付金に対し、貸倒引当金を463百万円計上しており、当事業年度において貸倒引当金繰入額を334百万円計上しております。

3. 経営指導料については、契約により決められた条件に基づき決定しております。

[1株当たり情報に関する注記]

- | | |
|---------------|----------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 164円 91銭 |
| 2. 1株当たり当期純損失 | 19円 62銭 |

[重要な後発事象に関する注記]

該当事項はありません。