

第 10 期決算公告

平成 24 年 4 月 2 日
東京都新宿区西新宿六丁目 5 番 1 号
日本マクドナルド株式会社
代表取締役 原田永幸

貸借対照表

平成 23 年 12 月 31 日現在

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
I 流動資産		I 流動負債	
現金及び預金	9,718	買掛金	8,504
売掛金	10,235	短期借入金	5,500
原材料及び貯蔵品	1,076	未払金	27,235
前払費用	222	未払費用	5,712
繰延税金資産	1,719	リース債務	869
未収金	6,525	未払法人税等	6,812
その他	50	前受金	581
貸倒引当金	△12	預り金	458
流動資産合計	29,535	設備関係未払金	2,638
		賞与引当金	1,848
		災害損失引当金	166
		その他	964
		流動負債合計	61,292
II 固定資産		II 固定負債	
有形固定資産		リース債務	3,180
建物	27,400	賞与引当金	93
構築物	3,523	退職給付引当金	1,727
機械及び装置	8,031	役員退職慰労引当金	96
工具、器具及び備品	4,911	資産除去債務	2,612
リース資産	3,790	その他	0
建設仮勘定	326	固定負債合計	7,711
有形固定資産合計	47,984	負債合計	69,004
		(純資産の部)	
無形固定資産		I 株主資本	
のれん	963	資本金	100
無形固定資産合計	963	資本剰余金	619
		資本準備金	219
		その他資本剰余金	400
投資その他の資産		利益剰余金	14,832
破産更生債権等	109	その他利益剰余金	14,832
長期前払費用	5,962	繰越利益剰余金	14,832
繰延税金資産	110	株主資本合計	15,551
貸倒引当金	△109		
投資その他の資産合計	6,072	II 評価・換算差額等	
固定資産合計	55,020	評価・換算差額等合計	-
資産合計	84,556	純資産合計	15,551
		負債・純資産合計	84,556

(記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。)

損益計算書

平成 23 年 1 月 1 日から
平成 23 年 12 月 31 日まで

(単位：百万円)

科 目	金 額	
I 売上高		
直営店売上高	226,972	
フランチャイズ収入	74,760	301,732
II 売上原価		
直営店売上原価	194,277	
フランチャイズ収入原価	47,250	241,528
売上総利益		60,204
III 販売費及び一般管理費		33,231
営業利益		26,973
IV 営業外収益		
受取利息	0	
業務受託収入	778	
未回収商品券収入	175	
受取補償金	31	
その他	235	1,220
V 営業外費用		
支払利息	268	
貸倒引当金繰入額	105	
店舗用固定資産除却損	1,066	
その他	59	1,499
経常利益		26,693
VI 特別利益		
貸倒引当金戻入額	51	
移転補償金	27	
店舗閉鎖損失引当金戻入額	58	137
VI 特別損失		
固定資産除却損	290	
減損損失	42	
固定資産売却損	20	
違約金	2,333	
資産除去債務会計基準適用に伴う影響額	1,396	
災害損失引当金繰入額	167	
災害による損失	951	5,200
税引前当期純利益		21,630
法人税、住民税及び事業税	9,307	
法人税等調整額	△179	9,127
当期純利益		12,503

(記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。)

株主資本等変動計算書

平成 23 年 1 月 1 日から
平成 23 年 12 月 31 日まで

(単位：百万円)

	株主資本						株主資本 合計
	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	
前期末残高	100	219	400	619	10,328	10,328	11,048
当期変動額							
剰余金の配当					△8,000	△8,000	△8,000
当期純利益					12,503	12,503	12,503
株主資本以外の 項目の当期 変動額（純額）	—	—	—	—	—	—	—
当期変動額合計	—	—	—	—	4,503	4,503	4,503
当期末残高	100	219	400	619	14,832	14,832	15,551

	評価・換算差額等		純資産合計
	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
前期末残高	—	—	11,048
当期変動額			
剰余金の配当			△8,000
当期純利益			12,503
株主資本以外の 項目の当期 変動額（純額）	—	—	—
当期変動額合計	—	—	4,503
当期末残高	—	—	15,551

(記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。)

【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) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産

- ・ 原材料及び貯蔵品 総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産 定額法

（リース資産を除く）

ロ. 無形固定資産 定額法

（リース資産を除く）

ハ. 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20年12月31日以前の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によっております。

(3) 引当金の計上基準

イ. 貸倒引当金

金銭債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については、貸倒実績率による計算額を、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。

ロ. 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。なお、当事業年度より役員及び一部の社員を対象に株価連動型賞与を導入しており、賞与の支給額は当社の株価に連動して算定されるため、付与日から支給日までの間の各決算日時点における公正価値をオプション評価モデル（ブラックショールズモデル）を用いて算定し、権利確定期間の期日到来割合を乗じた金額を引当金として計上しております。

ハ. 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。

なお、数理計算上の差異は、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年数（6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。

ニ. 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えて、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

ホ. 災害損失引当金

震災により、今後発生すると見込まれる損失について、合理的に見積もられる損失額を災害損失引当金として計上しております。

(4) のれんの償却方法

5年間で均等償却しております。

(5) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の処理方法 消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

2. 個別計算書類作成のための基本となる重要な事項の変更に関する注記

資産除去債務に関する会計基準等

当事業年度より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日)を適用しております。

これにより、当事業年度の営業利益は75百万円、経常利益は82百万円、税金等調整前当期純利益は1,478百万円それぞれ減少しております。

3. 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 33,614 百万円

(2) 関係会社に対する金銭債権及び債務は次のとおりであります。

①短期金銭債権 4,635 百万円

②短期金銭債務 22,024 百万円

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

仕入高 63,291 百万円

その他の営業取引高 7,292 百万円

営業取引以外の取引高 4,025 百万円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の数に関する事項

株式の種類	前事業年度末の 株式数(株)	当事業年度増加 株式数(株)	当事業年度減少 株式数(株)	当事業年度末の 株式数(株)
普通株式	10,000	—	—	10,000

(2) 剰余金の配当に関する事項

①配当金支払額等

平成23年8月10日開催の取締役会決議による配当に関する事項

・配当金の総額 8,000 百万円

・1株当たり配当金額 800,000 円

・基準日 平成22年12月31日

・効力発生日 平成23年8月11日

6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産	(百万円)
退職給付引当金限度超過額	938
賞与引当金限度超過額	908
減損損失	294
減価償却費	107
未払事業税等	688
役員退職慰労引当金	35
貸倒引当金	45
資産除去債務	969
その他	<u>578</u>
繰延税金資産小計	4,567
評価性引当額	<u>△35</u>
計	4,531
繰延税金負債	
長期前払費用	△2,177
資産除去債務	△425
その他	<u>△98</u>
繰延税金負債計	<u>△2,701</u>
繰延税金資産の純額	<u>1,830</u>

7. リース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、機械及び装置、工具、器具及び備品の一部については、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。

8. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

イ. 金融商品に関する取組方針

当社は、資金運用については余剰資金を事業に投資するまでの待機資金と位置づけて、短期的でリスクの比較的低い金融商品に限定し運用を行っております。また、資金調達につきましては、関係会社からの借入及び金融機関からの借入により資金を調達しております。

ロ. 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は、顧客の信用リスクまたは取引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、当社の与信管理規程およびフランチャイズ債権管理規程に従い、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のそのほとんどが一年以内の支払期日であります。

短期借入金は、親会社からの資金調達であり、これは主に運転資金に係る資金調達であります。

ファイナンス・リース取引にかかるリース債務は、主に、設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後最長6年後であります。

ハ. 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、市場価格がない場合には合理的に算定された価格が含まれております。当該価格の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件を採用することにより当該価格が変動することがあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成23年12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、次表には含めておりません。また、当期末においては、デリバティブ取引残高がないため、時価等に関する事項の開示は行っておりません。

	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	9,718	9,718	-
(2) 売掛金	10,235		
貸倒引当金 ※1	△ 12		
(3) 未収入金	10,222	10,222	-
	6,525	6,525	-
資産計	26,466	26,466	-
(4) 買掛金	8,504	8,504	-
(5) 短期借入金	5,500	5,500	-
(6) 未払金	27,235	27,235	-
負債計	41,240	41,240	-

※1 売掛金に対して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。

負債

(4) 買掛金 (5) 短期借入金 (6) 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。

9. 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、記載を省略しております。

10. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

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	日本マクドナルドホールディングス(株)	持株会社	被所有 直接 100.0	役員の兼任 不動産の賃借等	業務受託収入(注3)	778	未収金	68
					不動産賃借料等(注3)	55,325	未払金	7,965
					違約金の支払	2,333		
					支払利息(注5)	182	未払費用	2
					資金の返済(注1,5)	17,500	短期借入金	5,500
					配当金の支払	8,000	—	—
その他の関係会社の親会社	マクドナルド・コーポレーション	ハンバーガーレストランチェーン	被所有 間接 49.99	役員の兼任 ライセンス契約に基づくライセンス許諾	ロイヤルティー(注4)	16,052	未払金	8,556
					その他支出	1,937		

(2) 兄弟会社等

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)
親会社の子会社	(株)エブリデイ・マック	レストランサポート事業	なし	役員の兼任 レストラン運営のサポート	支払手数料等(注3)	151	未払金	36
親会社の子会社	The JV(株)	e-マーケティング業	なし	役員の兼任 e-マーケティングの企画及び運営	広告宣伝費(注3)	992	未払金	233
					受取委託料等	7	未収金	7

- (注) 1. 短期の資金貸借取引であるため、純額で計上しております。
 2. 上記(1)及び(2)の金額のうち、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。
 3. 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して決定しております。
 4. 当社はマクドナルド・コーポレーションとライセンス契約を締結しており、その契約に基づきシステムワイドセールス(直営店舗とフランチャイズ店舗の合計売上高)の3.0%を支払ロイヤルティとしております。
 5. 日本マクドナルドホールディングス(株)からの借入金の金利につきましては、市場金利等を参考にした利率としております。

11. 1株当たり情報に関する注記

- ① 1株当たり純資産額 1,555,160円98銭
 ② 1株当たり当期純利益 1,250,320円36銭