

株式会社セブン - イレブン・ジャパン

貸借対照表(平成21年2月28日現在)

(単位:百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	503,989	流動負債	243,312
現金及び預金	174,781	買掛金	106,711
加盟店貸勘定	11,115	加盟店借勘定	4,034
有価証券	199	未払金	15,854
商品	3,119	未払法人税等	34,352
前払費用	8,401	未払消費税等	2,265
関係会社短期貸付金	11,818	未払費用	5,301
預け金	275,000	預り金	70,287
繰延税金資産	5,722	役員賞与引当金	61
その他	14,074	賞与引当金	2,150
貸倒引当金	243	販売促進引当金	1,906
固定資産	784,309	その他	387
有形固定資産	247,940	固定負債	9,150
建物	105,997	長期預り金	6,213
構築物	19,833	長期前受収益	273
器具備品	17,883	役員退職慰労引当金	1,014
土地	103,716	債務保証損失引当金	1,650
建設仮勘定	509	負債合計	252,463
無形固定資産	9,965	(純資産の部)	
借地権	5,916	株主資本	1,036,024
ソフトウェア	4,013	資本金	17,200
その他	35	資本剰余金	24,565
投資その他の資産	526,402	資本準備金	24,563
投資有価証券	8,296	その他資本剰余金	1
関係会社株式	37,116	利益剰余金	994,258
関係会社転換社債	33,307	利益準備金	4,300
関係会社出資金	300,591	その他利益剰余金	989,958
長期貸付金	2,906	別途積立金	823,409
関係会社長期貸付金	4,042	繰越利益剰余金	166,549
長期前払費用	17,892	評価・換算差額等	189
繰延税金資産	11,583	その他有価証券評価差額金	189
長期差入保証金	115,918		
その他	507	純資産合計	1,035,835
貸倒引当金	5,760	負債・純資産合計	1,288,298
資産合計	1,288,298		

損益計算書（平成20年3月1日から平成21年2月28日まで）

（単位：百万円）

営業収益		
加盟店からの収入	394,863	
(加盟店からの収入の対象となる加盟店売上は2,621,567百万円であり、自営店売上高との合計は2,762,557百万円であります。)		
その他の営業収入	4,919	399,783
売上高	(140,989)	140,989
		540,773
営業費用		
売上原価	(103,155)	103,155
売上総利益	(37,834)	
営業総利益		437,618
販売費及び一般管理費		259,558
営業利益		178,060
営業外収益		
受取利息	4,963	
有価証券利息	1,914	
受取配当金	2,141	
その他の営業外収益	2,265	11,284
営業外費用		
貸倒引当金繰入額	1,271	
その他の営業外費用	75	1,346
経常利益		187,997
特別利益		
固定資産売却益	239	
株式報酬受入益	102	341
特別損失		
固定資産売却損	154	
固定資産廃棄損	1,202	
減損損失	6,754	
その他の特別損失	100	8,211
税引前当期純利益		180,127
法人税、住民税及び事業税	74,374	
法人税等調整額	1,436	72,937
当期純利益		107,189

個別注記表

重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準及び評価方法
 - 満期保有目的の債券.....償却原価法（定額法）
 - 子会社株式及び関連会社株式.....移動平均法による原価法
 - 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）
 - 時価のないもの...移動平均法による原価法
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法
 - デリバティブ.....時価法
3. たな卸資産の評価基準及び評価方法
 - 売価還元法による原価法
4. 固定資産の減価償却の方法
 - 有形固定資産.....定率法
 - 無形固定資産.....定額法

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。

（追加情報）
当期から、平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。
当該変更に伴う損益に与える影響は軽微であります。
5. 引当金の計上基準
 - 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検討し、回収不能見込額を計上しております。
 - 役員賞与引当金.....役員に対する賞与の支払に備えるため、役員賞与支給見込額のうち当期負担額を計上しております。
 - 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、支給見込額に基づき計上しております。
 - 販売促進引当金.....販売促進を目的とするポイントカード制度に基づき、顧客へ付与したポイントの利用に備えるため、当期末において将来利用されると見込まれる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、当期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。当期末については、年金資産見込額が退職給付債務見込額に未認識数理計算上の差異を加減した額を超過しているため、超過額を前払年金費用に計上しております。
なお、数理計算上の差異については、その発生時の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翌期から償却処理を処理することとしております。
 - 役員退職慰労引当金...役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
 - 債務保証損失引当金...債務保証に係る損失に備えるため、被保証先の財政状態を勘案し損失負担見込額を計上しております。

6. リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・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によっております。
7. ヘッジ会計の方法
ヘッジ会計の方法.....振当処理の要件を満たしている通貨スワップについては、振当処理によっております。
ヘッジ手段とヘッジ対象...当期にヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。
 - a. ヘッジ手段...通貨スワップ
 - b. ヘッジ対象...外貨建金銭債権ヘッジ方針.....ヘッジ対象に係る為替相場変動リスクをヘッジしております。
8. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項
消費税等の会計処理方法
税抜方式を採用しております。

貸借対照表に関する注記

1. 担保資産

担保に供している資産

建物	357百万円
土地	664百万円
計	1,021百万円

上記物件については、わらべや北海道株式会社の金融機関からの借入金150百万円の担保に供しております。(極度額 150百万円)

2. 有形固定資産の減価償却累計額 196,578百万円

3. 保証債務

主に子会社のコマーシャルペーパーに対し債務保証を行っております。

保証先	金額	内容
7-Eleven, Inc.	32,375百万円	コマーシャルペーパー
デリカウイング株式会社	266百万円	借入債務
従業員	7百万円	住宅ローン
計	32,648百万円	

4. 関係会社に対する金銭債権および金銭債務(区分表示したものを除く)

短期金銭債権	48,721百万円
長期金銭債権	748百万円
短期金銭債務	4,255百万円

税効果会計に関する注記

1. 繰延税金資産およ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	百万円
貸倒引当金損金算入限度超過額	2,400
賞与引当金	875
未払事業税	2,610
固定資産減価償却超過額	3,843
役員退職慰労引当金	406
関係会社株式評価損自己否認額	2,787
減損損失	6,307
土地評価損	604
債務保証損失引当金	671
販売促進引当金	775
投資有価証券投資差額	129
その他	2,456
繰延税金資産小計	23,869
評価性引当額	5,591
繰延税金資産合計	18,278
繰延税金負債	972
繰延税金資産の純額	17,306

関連当事者との取引に関する注記

1. 役員及び個人主要株主等

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合	関係内容		取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
役員および近親者	伊藤勝広	-	-	取締役	-	-	-	建物買取(注1)	28	-	-
								土地買取(注1)	13	-	-
	伊藤康範	-	-	伊藤勝広の近親者	-	-	-	不動産買取	9	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針

(注1)伊藤勝広との取引は、不動産鑑定評価に基づいた価額で、一括支払いしております。

(注2)伊藤康範との取引は、当社の不動産の評価方法に基づいた価格で、一括支払いしております。

2. 子会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合	関係内容		取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
子会社	7-Eleven, Inc.	米国テキサス州	11千米ドル	コンビニエンスストアの運営	直接5.6%	役員1名	エリア・ライセンス契約	転換社債の引受	-	関係会社転換社債	33,307
								利息の受取り(注1)	1,340	未収収益	267
								資金の回収	11,818	関係会社短期貸付金	11,818
								利息の受取り(注1)	179	未収収益	10
								債務保証(注2)	32,375	未収収益	5
関連会社	株式会社セブン銀行	東京都千代田区	30,500百万円	銀行業	直接24.9%	役員1名	ATM設置に伴う事務受任業務	資金の預入れ(増減)	1,679	現金及び預金	47,511
								利息の受取り(注1)	119	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1)資金の貸付について、貸付利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。

(注2)7-Eleven, Inc.の商業紙発行枠に対する債務保証を行ったものであり、年率0.125%の保証料を受領しております。

3. 兄弟会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金 又は 出資金 (百万円)	事業の 内容 又は 職業	議決権 等の所有(被所有)割合	関係内容		取引の 内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
親会社が 議決権の 過半数を 所有して いる会社 の子会社	株式会社 セブン& アイ・ フィナン シャル センター	東京都 千代田区	10	金銭貸付 及び 信用保証	-	役員 2名	資金の 寄託	資金の 寄託	60,000	預け金	275,000
								利息の 受取り (注1)	2,489	未収 収益	216

取引条件及び取引条件の決定方針

(注1) 資金の預託について、預託金の利率は銀行預金等の金利を勘案して合理的に決定しております。

1 株当たり情報に関する注記

- | | |
|---------------|-----------|
| 1. 1株当たり純資産 | 1,258円77銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 130円26銭 |