

## INDEX

- 1 連結貸借対照表
- 3 連結損益計算書
- 4 連結包括利益計算書
- 5 連結株主資本等変動計算書
- 6 連結キャッシュ・フロー計算書
- 8 連結財務諸表注記
- 39 独立監査人の監査報告書

## 連結貸借対照表

2017年2月28日終了連結会計年度

| 資産                    | 百万円         |           | 千米ドル(注記1)    |
|-----------------------|-------------|-----------|--------------|
|                       | 2017        | 2016      | 2017         |
| 流動資産:                 |             |           |              |
| 現金及び現金同等物(注記 13及び23)  | ¥ 69,593    | ¥ 53,652  | \$ 618,935   |
| 預入期間が3カ月超の定期預金(注記 13) | 1,328       | 1,722     | 11,817       |
| 受取債権:                 |             |           |              |
| 営業未収入金(注記 13及び23)     | 5,850       | 5,713     | 52,036       |
| その他(注記 13及び23)        | 27,335      | 25,901    | 243,116      |
| 貸倒引当金(注記 13)          | (23)        | (33)      | (208)        |
| 繰延税金資産(注記 11)         | 1,565       | 1,830     | 13,918       |
| 前払費用及びその他             | 4,696       | 3,341     | 41,767       |
| 流動資産合計                | 110,346     | 92,129    | 981,383      |
| 有形固定資産:               |             |           |              |
| 土地(注記 5及び6)           | 201,052     | 212,423   | 1,788,088    |
| 建物及び構築物(注記 4、5、6及び8)  | 708,424     | 694,649   | 6,300,465    |
| 機械装置(注記 5)            | 4,654       | 4,081     | 41,393       |
| 器具備品(注記 4、5及び12)      | 34,998      | 31,001    | 311,264      |
| 建設仮勘定(注記 5)           | 48,846      | 21,941    | 434,421      |
| その他(注記 4及び12)         | 596         |           | 5,308        |
| 合計                    | 998,573     | 964,097   | 8,880,941    |
| 減価償却累計額               | (236,335)   | (209,381) | (2,101,880)  |
| 有形固定資産合計              | 762,237     | 754,716   | 6,779,061    |
| 投資その他の資産:             |             |           |              |
| 投資有価証券(注記 2.x、3及び13)  | 2,186       | 2,331     | 19,450       |
| 差入保証金(注記 13)          | 55,467      | 44,105    | 493,309      |
| 長期前払費用(注記 4及び5)       | 67,893      | 68,813    | 603,823      |
| 繰延税金資産(注記 11)         | 8,201       | 6,442     | 72,938       |
| その他                   | 6,424       | 6,431     | 57,139       |
| 投資その他の資産合計            | 140,174     | 128,124   | 1,246,660    |
| 資産合計                  | ¥ 1,012,758 | ¥ 974,970 | \$ 9,007,105 |

連結財務諸表注記参照

| 負債及び純資産                                             | 百万円         |           | 千米ドル(注記1)    |
|-----------------------------------------------------|-------------|-----------|--------------|
|                                                     | 2017        | 2016      | 2017         |
| 流動負債:                                               |             |           |              |
| 短期借入金(注記 6及び13)                                     |             | ¥ 8,339   |              |
| 1年内返済予定の長期借入金(注記 6及び13)                             | ¥ 52,563    | 38,585    | \$ 467,478   |
| 1年内返済予定の社債(注記 6及び13)                                | 10,000      | 200       | 88,936       |
| 支払債務:                                               |             |           |              |
| 営業未払金(注記 13)                                        | 15,155      | 14,239    | 134,788      |
| 設備関係支払債務(注記 13)                                     | 62,500      | 78,886    | 555,860      |
| その他                                                 | 4,827       | 3,213     | 42,936       |
| 専門店預り金(注記 13)                                       | 42,688      | 40,135    | 379,659      |
| 未払法人税等(注記 13)                                       | 7,897       | 10,556    | 70,234       |
| 未払費用                                                | 3,816       | 3,101     | 33,944       |
| 店舗閉鎖損失引当金                                           | 928         | 1,797     | 8,257        |
| 1年内返還予定の預り保証金(注記 6、13及び23)                          | 555         | 526       | 4,943        |
| その他                                                 | 11,183      | 11,816    | 99,457       |
| 流動負債合計                                              | 212,117     | 211,398   | 1,886,496    |
| 固定負債:                                               |             |           |              |
| 長期借入金(注記 6及び13)                                     | 177,728     | 192,281   | 1,580,655    |
| 社債(注記 6及び13)                                        | 120,000     | 95,000    | 1,067,235    |
| 退職給付引当金(注記 7)                                       | 998         | 600       | 8,879        |
| 債務保証損失引当金(注記 18)                                    |             | 525       |              |
| 預り保証金(注記 6、13及び23)                                  | 130,096     | 122,199   | 1,157,031    |
| 資産除去債務(注記 8)                                        | 11,489      | 9,680     | 102,187      |
| 繰延税金負債(注記 11)                                       | 271         | 113       | 2,418        |
| その他                                                 | 3,851       | 3,321     | 34,256       |
| 固定負債合計                                              | 444,437     | 423,722   | 3,952,664    |
| 契約債務及び保証債務(注記 12、14及び18)                            |             |           |              |
| 純資産(注記 9、10及び19):                                   |             |           |              |
| 資本金:                                                |             |           |              |
| 発行可能株式総数: 320,000,000株<br>(2017年及び2016年)            |             |           |              |
| 発行済株式数: 227,414,699株(2017年)、<br>227,902,027株(2016年) | 42,256      | 42,217    | 375,817      |
| 資本剰余金                                               | 42,030      | 42,525    | 373,802      |
| 新株予約権                                               | 135         | 193       | 1,208        |
| 利益剰余金                                               | 257,643     | 235,826   | 2,291,390    |
| 自己株式:                                               |             |           |              |
| 366株(2017年)、2,802,839株(2016年)                       | (0)         | (6,101)   | (3)          |
| その他の包括利益累計額                                         |             |           |              |
| その他有価証券評価差額金                                        | 1,165       | 1,168     | 10,365       |
| 為替換算調整勘定                                            | 7,858       | 18,213    | 69,886       |
| 退職給付に係る調整累計額                                        | (881)       | (302)     | (7,835)      |
| 小計                                                  | 350,209     | 333,740   | 3,114,631    |
| 非支配株主持分                                             | 5,994       | 6,108     | 53,312       |
| 純資産合計                                               | 356,203     | 339,849   | 3,167,944    |
| 負債純資産合計                                             | ¥ 1,012,758 | ¥ 974,970 | \$ 9,007,105 |

連結財務諸表注記参照

## 連結損益計算書

2017年2月28日終了連結会計年度

|                      | 百万円       |           | 千米ドル(注記1)    |
|----------------------|-----------|-----------|--------------|
|                      | 2017      | 2016      | 2017         |
| 営業収益(注記 23)          | ¥ 269,793 | ¥ 229,754 | \$ 2,399,444 |
| 営業原価(注記 7、12及び23)    | 199,456   | 163,436   | 1,773,893    |
| 営業総利益                | 70,336    | 66,317    | 625,551      |
| 販売費及び一般管理費(注記 7及び12) | 25,401    | 22,446    | 225,913      |
| 営業利益                 | 44,935    | 43,870    | 399,637      |
| その他の収益(費用):          |           |           |              |
| 受取利息及び配当金(注記 23)     | 494       | 650       | 4,400        |
| 為替差益                 | 915       | 176       | 8,146        |
| 支払利息                 | (2,491)   | (2,570)   | (22,154)     |
| 持分変動利益               |           | 438       |              |
| デリバティブ評価損(注記 14)     | (485)     | (797)     | (4,315)      |
| 債務保証損失引当金繰入額(注記 18)  |           | (525)     |              |
| 固定資産売却益(注記 15)       | 10,680    | 1,862     | 94,992       |
| 固定資産売却損(注記 16)       | (6,752)   | (6)       | (60,056)     |
| 減損損失(注記 4)           | (1,938)   | (686)     | (17,241)     |
| 店舗閉鎖損失引当金繰入額         | (391)     | (1,152)   | (3,478)      |
| 貸倒引当金繰入額(注記 17)      | (675)     |           | (6,003)      |
| 補助金収入(注記 2.x)        | 1,434     | 240       | 12,759       |
| その他ー純額               | (560)     | (462)     | (4,985)      |
| その他の収益(費用)合計ー純額      | 231       | (2,833)   | 2,062        |
| 税金等調整前当期純利益          | 45,167    | 41,037    | 401,700      |
| 法人税等(注記 11):         |           |           |              |
| 法人税、住民税及び事業税         | 16,785    | 18,453    | 149,286      |
| 法人税等調整額              | (77)      | (1,468)   | (690)        |
| 法人税等合計               | 16,708    | 16,984    | 148,596      |
| 当期純利益                | 28,459    | 24,053    | 253,104      |
| 非支配株主に帰属する当期純損失      | (68)      | (586)     | (611)        |
| 親会社株主に帰属する当期純利益      | ¥ 28,527  | ¥ 24,639  | \$ 253,716   |
|                      | 円         |           | 米ドル          |
|                      | 2017      | 2016      | 2017         |
| 1株当たり情報(注記 2及び20):   |           |           |              |
| 1株当たり当期純利益           | ¥ 125.45  | ¥ 108.43  | \$ 1.12      |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益    | 125.40    | 108.38    | 1.12         |
| 当期配当金                | 27.00     | 22.00     | 0.24         |

連結財務諸表注記参照

## 連結包括利益計算書

2017年2月28日終了連結会計年度

|                 | 百万円             |                 | 千米ドル(注記1)         |
|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|                 | 2017            | 2016            | 2017              |
| 当期純利益           | ¥ 28,459        | ¥ 24,053        | \$ 253,104        |
| その他の包括利益(注記 19) |                 |                 |                   |
| その他有価証券評価差額金    | (2)             | 106             | (23)              |
| 為替換算調整勘定        | (10,479)        | (8,075)         | (93,198)          |
| 退職給付に係る調整額      | (579)           | (163)           | (5,149)           |
| その他の包括利益合計      | <u>(11,060)</u> | <u>(8,131)</u>  | <u>(98,371)</u>   |
| 包括利益            | <u>¥ 17,398</u> | <u>¥ 15,921</u> | <u>\$ 154,732</u> |
| 内訳：             |                 |                 |                   |
| 親会社株主に係る包括利益    | ¥ 17,591        | ¥ 16,857        | \$ 156,449        |
| 非支配株主に係る包括利益    | (193)           | (936)           | (1,717)           |

連結財務諸表注記参照

## 連結株主資本等変動計算書

2017年2月28日終了連結会計年度

|                                   | 千株      |          |          |       | 百万円       |         |                  |              |                  |           |         |           |  |  |
|-----------------------------------|---------|----------|----------|-------|-----------|---------|------------------|--------------|------------------|-----------|---------|-----------|--|--|
|                                   | 流通株式数   | 資本金      | 資本剰余金    | 新株予約権 | 利益剰余金     | 自己株式    | その他の包括利益累計額      |              |                  | 小計        | 非支配株主持分 | 純資産合計     |  |  |
|                                   |         |          |          |       |           |         | その他有価証券<br>評価差額金 | 為替換算<br>調整勘定 | 退職給付に係る<br>調整累計額 |           |         |           |  |  |
| 2015年3月1日 残高                      | 227,851 | ¥ 42,207 | ¥ 42,516 | ¥ 169 | ¥ 216,223 | ¥ (99)  | ¥ 1,061          | ¥ 25,938     | ¥ (138)          | ¥ 327,878 | ¥ 4,658 | ¥ 332,536 |  |  |
| 会計方針の変更による累積<br>的影響額              |         |          |          |       | (23)      |         |                  |              |                  | (23)      |         | (23)      |  |  |
| 会計方針の変更を反映した<br>当期首残高             | 227,851 | 42,207   | 42,516   | 169   | 216,199   | (99)    | 1,061            | 25,938       | (138)            | 327,854   | 4,658   | 332,512   |  |  |
| 親会社株主に帰属する当<br>期純利益               |         |          |          |       | 24,639    |         |                  |              |                  | 24,639    |         | 24,639    |  |  |
| ストック・オプションの行使<br>配当金（一株当たり 22円）   | 11      | 9        | 9        |       | (5,012)   |         |                  |              |                  | 19        |         | 19        |  |  |
| 自己株式の取得                           | (2,763) |          |          |       |           | (6,001) |                  |              |                  | (6,001)   |         | (6,001)   |  |  |
| 株主資本以外の当期変動額                      |         |          |          | 23    |           |         | 106              | (7,725)      | (163)            | (7,759)   | 1,450   | (6,307)   |  |  |
| 2016年2月29日 残高                     | 225,099 | 42,217   | 42,525   | 193   | 235,826   | (6,101) | 1,168            | 18,213       | (302)            | 333,740   | 6,108   | 339,849   |  |  |
| 2016年2月29日 残高                     | 225,099 | 42,217   | 42,525   | 193   | 235,826   | (6,101) | 1,168            | 18,213       | (302)            | 333,740   | 6,108   | 339,849   |  |  |
| 親会社株主に帰属する当<br>期純利益               |         |          |          |       | 28,527    |         |                  |              |                  | 28,527    |         | 28,527    |  |  |
| ストック・オプションの行使<br>配当金（一株当たり 24.5円） | 46      | 39       | 39       |       | (5,546)   |         |                  |              |                  | 79        |         | 79        |  |  |
| 自己株式の取得                           | (0)     |          |          |       |           | (0)     |                  |              |                  | (5,546)   |         | (5,546)   |  |  |
| 自己株式の消却                           |         |          |          |       | (1,164)   | 1,164   |                  |              |                  | (0)       |         | (0)       |  |  |
| 非支配株主との取引に係<br>る親会社の持分変動          |         |          | (0)      |       |           |         |                  |              |                  | (0)       |         | (0)       |  |  |
| 株式交換による変動額                        | 2,268   |          | (535)    |       |           | 4,937   |                  |              |                  | 4,401     |         | 4,401     |  |  |
| 株主資本以外の当期変動額                      |         |          |          | (57)  |           |         | (2)              | (10,354)     | (579)            | (10,994)  | (113)   | (11,108)  |  |  |
| 2017年2月28日 残高                     | 227,414 | ¥ 42,256 | ¥ 42,030 | ¥ 135 | ¥ 257,643 | ¥ (0)   | ¥ 1,165          | ¥ 7,858      | ¥ (881)          | ¥ 350,209 | ¥ 5,994 | ¥ 356,203 |  |  |

|                               | 千米ドル(注記 1) |            |          |              |             |                  |              |                  |              |           |              |
|-------------------------------|------------|------------|----------|--------------|-------------|------------------|--------------|------------------|--------------|-----------|--------------|
|                               |            |            |          |              |             | その他の包括利益累計額      |              |                  |              |           |              |
|                               | 資本金        | 資本剰余金      | 新株予約権    | 利益剰余金        | 自己株式        | その他有価証券<br>評価差額金 | 為替換算<br>調整勘定 | 退職給付に係る<br>調整累計額 | 小計           | 非支配株主持分   | 純資産合計        |
| 2016年2月29日 残高                 | \$ 375,463 | \$ 378,209 | \$ 1,722 | \$ 2,097,356 | \$ (54,264) | \$ 10,389        | \$ 161,979   | \$ (2,686)       | \$ 2,968,169 | \$ 54,324 | \$ 3,022,494 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益               |            |            |          | 253,716      |             |                  |              |                  | 253,716      |           | 253,716      |
| ストック・オプションの行使配当金（一株当たり0.21ドル） | 354        | 353        |          | (49,324)     |             |                  |              |                  | 708          |           | 708          |
| 自己株式の取得                       |            |            |          |              | (4)         |                  |              |                  | (49,324)     |           | (49,324)     |
| 自己株式の消却                       |            |            |          | (10,357)     | 10,357      |                  |              |                  | (4)          |           | (4)          |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動          |            | (1)        |          |              |             |                  |              |                  | (1)          |           | (1)          |
| 株式交換による変動額                    |            | (4,758)    |          |              | 43,908      |                  |              |                  | 39,149       |           | 39,149       |
| 株主資本以外の当期変動額                  |            |            | (514)    |              |             | (23)             | (92,092)     | (5,149)          | (97,780)     | (1,012)   | (98,792)     |
| 2017年2月28日 残高                 | \$ 375,817 | \$ 373,802 | \$ 1,208 | \$ 2,291,390 | \$ (3)      | \$ 10,365        | \$ 69,886    | \$ (7,835)       | \$ 3,114,631 | \$ 53,312 | \$ 3,167,944 |

連結財務諸表注記参照

連結財務諸表注記参照

## 連結キャッシュ・フロー計算書

2017年2月28日終了連結会計年度

|                   | 百万円       |           | 千米ドル(注記1)   |
|-------------------|-----------|-----------|-------------|
|                   | 2017      | 2016      | 2017        |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー: |           |           |             |
| 税金等調整前当期純利益       | ¥ 45,167  | ¥ 41,037  | \$ 401,700  |
| 調整:               |           |           |             |
| 法人税等の支払額          | (19,845)  | (17,278)  | (176,500)   |
| 固定資産売却益           | (10,680)  | (1,862)   | (94,992)    |
| 固定資産売却損           | 6,752     | 6         | 60,056      |
| 持分変動利益            |           | (438)     |             |
| 減価償却費             | 38,058    | 32,088    | 338,478     |
| 減損損失              | 1,938     | 686       | 17,241      |
| 資産及び負債の増減:        |           |           |             |
| 営業未収入金の減少(増加)     | (380)     | (1,163)   | (3,384)     |
| 営業未払金の増加(減少)      | 1,581     | 2,839     | 14,063      |
| 専門店預り金の増加(減少)     | 2,330     | (14,018)  | 20,727      |
| 貸倒引当金の増加(減少)      | 1,162     | 12        | 10,335      |
| 退職給付に係る負債の増加(減少)  | (101)     | (64)      | (898)       |
| その他               | 7,664     | 19,940    | 68,160      |
| 調整額合計             | 28,479    | 20,748    | 253,287     |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー  | 73,646    | 61,785    | 654,988     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー: |           |           |             |
| 有形固定資産の取得による支出    | (160,697) | (194,315) | (1,429,181) |
| 有形固定資産の売却による収入    | 100,413   | 55,442    | 893,037     |
| 長期前払費用の取得による支出    | (2,710)   | (12,899)  | (24,105)    |
| 差入保証金の差入による支出     | (5,258)   | (3,713)   | (46,763)    |
| 差入保証金の回収による収入     | 3,488     | 1,123     | 31,024      |
| 預り保証金の返還による支出     | (14,445)  | (9,405)   | (128,472)   |
| 預り保証金の受入による収入     | 15,153    | 13,616    | 134,771     |
| その他               | 481       | 3,820     | 4,285       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー  | (63,574)  | (146,332) | (565,403)   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー: |           |           |             |
| 短期借入金の増減          | (20,178)  | 8,440     | (179,458)   |
| 長期借入れによる収入        | 36,962    | 74,679    | 328,729     |
| 長期借入金の返済による支出     | (37,411)  | (31,025)  | (332,725)   |
| 社債の発行による収入        | 35,000    | 30,000    | 311,277     |
| 社債の償還による支出        | (200)     |           | (1,778)     |
| 配当金の支払額           | (5,546)   | (5,012)   | (49,324)    |
| 非支配株主からの払込みによる収入  |           | 2,539     |             |
| その他               | (313)     | (6,174)   | (2,787)     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー  | 8,312     | 73,446    | 73,932      |

|                                 | 百万円             |                 | 千米ドル(注記1)         |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|                                 | 2017            | 2016            | 2017              |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額                | (3,202)         | (2,468)         | (28,483)          |
| 現金及び現金同等物の増加額(減少)               | 15,183          | (13,569)        | 135,032           |
| 現金及び現金同等物の期首残高                  | 53,652          | 67,222          | 477,170           |
| 株式交換による現金及び現金同等物の増加額(注記 22)     | 757             |                 | 6,732             |
| 現金及び現金同等物の期末残高                  | <u>¥ 69,593</u> | <u>¥ 53,652</u> | <u>\$ 618,935</u> |
| 重要な非資金取引:<br>連結貸借対照表に計上した資産除去債務 | ¥ 1,419         | ¥ 347           | \$ 12,626         |

連結財務諸表注記参照

## 連結財務諸表注記

2017 年 2 月 28 日終了年度

### 1. 連結財務諸表作成の基礎となる事項

連結財務諸表は日本の金融商品取引法及び関連規定に基づき、日本で一般に公正妥当と認められた会計原則（日本版 GAAP）に従って作成されています。日本版 GAAP は、国際財務報告基準の適用及び開示要件と比較して、いくつかの相違点があります。

連結財務諸表の作成に当たり、日本国外の読者の便宜のため、国内で開示された連結財務諸表を一部再構成しています。また、2017 年 2 月 28 日終了年度の表示に合わせるため 2016 年 2 月 29 日終了年度の連結財務諸表の一部を再構成しています。

連結財務諸表はイオンモール(株)(以下「当社」)が設立され、事業を営んでいる国の通貨である日本円で表記されています。日本円から米ドルへの換算は日本国外の読者の便宜のためにのみ行われるものであり、2017 年 2 月 28 日の概算換算レートである 1 ドル 112.44 円のレートを使用しています。この便宜上の換算は日本円が、上記またはその他のレートにより米ドルに換算され得るということの意味するものではありません。

百万円未満及び千米ドル未満の数値は、一株当たり情報を除き、切捨表示をしております。その結果、連結財務諸表及びその注記上の日本円及び換算後米ドルの合計額は、個々の数値の合計額と必ずしも一致しておりません。

### 2. 重要な会計方針

#### a. 連結範囲

2017 年 2 月 28 日現在の連結財務諸表は、当社及び子会社 40 社(2016 年 2 月 29 日現在は 34 社)の勘定を含んでいます(当社及び子会社を以下「グループ」)。

2017 年 2 月 28 日終了年度より、当社を株式交換完全親会社とし、OPA Co., Ltd.(OPA)を株式交換完全子会社とする株式交換をしたことに伴い、OPA 及びその子会社である CANALCITY OPA Co., Ltd.を連結の範囲に含めています。

また、当年度に新たに設立した下記の会社は 2017 年 2 月 28 日終了年度の連結の範囲に含めています。

AEON MALL (YANTAI) BUSINESS MANAGEMENT CO., LTD.

AEON MALL KIDS DREAM LLC.

AEON MALL (NANTONG) BUSINESS MANAGEMENT CO., LTD.

AEON MALL (SHANDONG) BUSINESS MANAGEMENT CO., LTD.

関係会社 2 社(2016 年 2 月 29 日現在は 2 社)は持分法を適用しております。

下記の関係会社は 2017 年 2 月 28 日終了年度の連結の範囲に含めています。

L.A. Style INC.

KANDU JAPAN INC.

支配力基準または影響力基準により、当社が直接あるいは間接的に支配または影響を与えている会社は連結の範囲に含めています。

連結に当たりグループ会社間の重要な債権債務及び取引高は消去しています。また、グループ会社間取引から生じた資産に含まれている重要な未実現利益も消去しています。

## 会計方針の変更

2013年9月に企業会計基準委員会(ASBJ)は、「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号)、「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号)及び「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号)を改正しました。主な会計処理の変更は以下のとおりです。

### (a) 非支配株主持分との取引

親会社の子会社に対する所有持分を購入または売却する場合、子会社に対する親会社の所有持分は変動します。親会社の子会社に対する支配を継続している間、非支配株主持分の帳簿価額は、子会社に対する親会社の所有持分の変動を反映するように調整されます。改正前の会計基準では、受領または支払った対価の公正価値と非支配株主持分の調整額との差額は、のれんの調整額または連結損益計算書の損益として会計処理されていました。改正後の会計基準では、親会社の子会社に対する支配を継続している限り、その差額は資本剰余金として会計処理されます。

### (b) 連結貸借対照表の表示

連結貸借対照表において、会計基準の改正により、「少数株主持分」は「非支配株主持分」へ表示の変更を行っています。

### (c) 連結損益計算書の表示

連結損益計算書において、会計基準の改正により、「少数株主損益調整前当期純利益」は「当期純利益」へ、「当期純利益」は「親会社株主に帰属する当期純利益」へ表示の変更を行っています。

### (d) 企業結合のための暫定的な会計処理

取得原価の配分は、企業結合日以後1年以内に行わなければならないとされ、また企業結合日以後の決算において、配分が完了していなかった場合は、その時点で入手可能な合理的な情報等に基づき暫定的な会計処理を行い、その後追加的に入手した情報等に基づき配分額を確定させるとされています。暫定的な会計処理の確定により取得原価の配分額を見直した場合には、企業結合日におけるのれん(又は負ののれん)の額も取得原価が再配分されたものとして会計処理を行います。なお、暫定的な会計処理の確定が、企業結合年度ではなく企業結合年度の翌年度において行われた場合には、企業結合年度に当該確定が行われたかのように、会計処理を行います。

### (e) 取得関連費用

取得関連費用は、取得の対価性が認められる外部のアドバイザー等に支払った特定の報酬・手数料等をいいます。改正前の会計基準では、取得関連費用は取得原価に含めていましたが、改正後は、取得関連費用は発生した事業年度の費用として処理を行います。

上記の会計基準及び適用指針、(a)、(b)、(c)及び(e)は、2015年4月1日以降開始する事業年度より適用されます。また、(b)及び(c)を除き、2014年4月1日以降に開始する事業年度から早期適用が認められています。早期適用を選択する場合は、(b)及び(c)を除いて、上記の会計基準及び適用指針をすべて同時に適用する必要があります。

(a)及び(e)は遡及適用が認められます。遡及適用において、(a)及び(e)に対する累積的影響額は、適用初年度の期首の資本剰余金及び利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用します。(b)及び(c)は適用初年度からすべて反映します。(d)は2015年4月1日以降に開始する事業年度より適用されます。早期適用は2014年4月1日以降に開始する事業年度より認められています。

当社は、(a)、(b)、(c)及び(e)を2016年3月1日から適用し、(d)を2016年3月1日以降に発生した企業結合に適用しています。これらの会計基準の適用による当連結会計年度の連結財務諸表に与える影響額は軽微であります。

b. 連結財務諸表作成における在外子会社の会計処理

2006年5月に企業会計基準委員会から「連結財務諸表作成における在外子会社の会計処理に関する当面の取扱い」(実務対応報告 第18号)が公表され、以下のことを定めています。(1) 連結財務諸表作成における同一環境下で行なわれた同一の性質の取引等について、親会社及び子会社の採用する会計処理の原則及び手続は、原則として統一しなければならない。(2) 在外子会社の財務諸表が国際財務報告基準または米国基準によって作成されているときには、当面の間、それらを連結決算手続上利用することができるものとする。(3) その場合であっても、以下に示す5項目については、連結決算手続上、当期純利益が適切に計上されるよう当該子会社の会計処理を修正しなければならない。(a)のれんの償却処理(b)退職給付会計における数理計算上の差異の費用処理 (c)研究開発費の支出時費用処理 (d)投資不動産の時価評価及び固定資産の再評価の取り消し (e)当期純利益からの少数株主損益の除外。

c. 現金同等物

現金同等物は容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクしか負わない短期投資からなっており、取得日から3ヶ月以内に期限の到来する定期預金や、親会社への運用資金の預託金が含まれています。

d. 投資有価証券

投資有価証券は、経営者の保有意図に基づいて以下のように分類され、処理されています。

時価のある其他有価証券は、時価で評価され、評価差額は税効果控除後に、純資産の独立科目として計上されます。

時価のない其他有価証券は移動平均法による原価法で評価しています。実質価額が一時的なものではなく著しく低下した場合には、正味実現可能価額まで評価減を行い、損失を計上しております。

e. 貸倒引当金

貸倒引当金は過去の貸倒実績率及び回収不能見込額に基づいて計上しております。

f. 有形固定資産

有形固定資産は取得原価で表示しています。減価償却費は、耐用年数に基づく定額法で計算しており、耐用年数の範囲は、建物及び構築物が主として2年から39年、機械装置及び運搬具が3年から17年、工具、器具及び備品が2年から20年となっています。

g. 無形固定資産

ソフトウェアは5年に基づく定額法で償却しています。

h. 長期性資産

グループは資産や資産グループの帳簿価額が回復しない兆候がある場合には、いつでも長期性資産の評価を行っています。

資産または資産グループの帳簿価額が、継続使用と使用後の処分から生ずると見込まれる割引前将来キャッシュ・フローの合計額を上回る場合は減損損失を認識します。

資産の帳簿価額のうち回収可能価額を上回る金額が、減損損失として測定されます。回収可能価額は、資産の継続使用と使用後の処分から生ずると見込まれるキャッシュ・フローの割引現在価値と正味売却可能価額のどちらか高い金額となります。

i. 長期前払費用

長期前払費用は契約期間等に基づき2年から50年の定額法で償却しています。

j. 店舗閉鎖損失引当金

経営陣が店舗閉鎖を決定し、店舗閉鎖費用を合理的に見込める場合、中途解約違約金を含む店舗閉鎖関連損失見込額を計上しています。

k. 社債発行費

社債発行費は、発行時に費用処理しています。

l. 退職給付引当金及び年金

当社及び一部の国内連結子会社は、確定給付型年金制度、確定拠出型年金制度及び退職金前払制度を設けています。退職給付引当金は連結貸借対照表日現在の退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しています。その他の国内連結子会社は、勤労者退職金共済機構に加入しております。また連結子会社2社で退職一時金制度を採用しています。

当社は貸借対照表日現在の退職給付債務及び年金資産に基づき退職給付引当金を計上しています。退職給付債務の算定は、給付算定式基準によっています。

過去勤務費用は、発生年度において一括処理し、数理計算上の差異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、翌連結会計年度から費用処理しております。

m. 資産除去債務

資産除去債務とは、有形固定資産の取得、建設、開発または通常の使用によって生じ、当該有形固定資産の除去に関して法令または契約で要求される法律上の義務及びそれに準ずるものをいいます。

資産除去債務は、合理的な見積もりがなされる場合には将来に資産を除去するために必要とされるキャッシュ・フローの割引現在価値を計上します。資産除去債務の金額を合理的に見積もることができない場合には、これを計上せず、当該債務を合理的に見積もることができるようになった時点で負債を計上します。資産除去債務計上時に、当該負債の計上額と同額を、関連する有形固定資産の帳簿価額に加えます。資産除去債務費用は、減価償却を通じて、当該有形固定資産の残存耐用年数にわたり配分され、時の経過により資産除去債務の現在価値は増加します。時の経過による調整や当初の割引前の将来キャッシュ・フローに見積もりの変更が生じた場合の調整額は、資産除去債務の帳簿価額及び関連する有形固定資産の帳簿価額に加減して処理します。

n. スtock・オプション

2005年12月、企業会計基準委員会は「ストック・オプション等に関する会計基準」(企業会計基準第8号)とそれに関連する解釈指針を公表しました。2006年5月1日以降に新たに付与されたストック・オプションに適用されます。この基準では、ストック・オプションを従業員に付与した場合には、対価となる費用を付与日における公正価値に基づき、物や役務を受領すると考えられる期間にわたり、認識することを要求しています。さらに、この基準では、従業員以外にストック・オプションを付与した場合にも、ストック・オプション若しくは受領した物またはサービスの公正価値のいずれかに基づき処理を行うことを要求しています。貸借対照表においては、ストック・オプションは、行使されるまでの間、新株予約権として純資産の部に独立して表示されます。この基準は、株式の価値に基づき株式で決済される取引を範囲としています。株式の価値に基づき現金で決済される取引については含まれていません。さらに、この基準では、非公開会社でストック・オプションの公正価値を信頼性のある形で推定できない場合には、その本源的価値で評価することを認められています。

o. リース

2007年3月に企業会計基準委員会から、「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号)が公表されました。これは1993年6月に公表された前会計基準を改訂したものです

借手側

改定前のリース基準では、借手に所有権が移転すると認められるファイナンス・リース取引は資産計上していましたが、それ以外のファイナンス・リース取引は、所定の事項(仮に資産計上した場合の情報)を注記することを条件に賃貸借取引として処理することが認められていました。改訂後の基準においては、全てのファイナンス・リース取引はリース資産・リース債務として貸借対照表上に計上する必要があります。なお、改定リース基準では、改定日に存在し、かつ、所有権が借手に移転しないファイナンス・リース取引は、仮に資産計上した場合の情報を注記することを条件に賃貸借取引として処理することが認められています。

その他のリース取引は賃貸借取引として処理をしています。

貸手側

改定前のリース基準では、借手に所有権が移転すると認められるファイナンス・リース取引は売上計上していましたが、それ以外のファイナンス・リース取引は、所定の事項(仮に売上計上した場合の情報)を注記することを条件に賃貸借取引として処理することが認められていました。改訂後の基準においては、借手に所有権が移転するファイナンス・リースはリース債権として認識され、借手に所有権が移転すると認められる以外のファイナンス・リースは、リース投資資産として認識されます。

その他のリース取引は賃貸借取引として処理をしています。

当社は2009年2月20日からこの会計基準を適用しました。

p. 取締役及び従業員に対する業績報酬

取締役及び従業員に対する業績報酬で、その会計年度に属すると認められるものについては未払計上しています。

q. 法人税等

法人税等は、連結損益計算書に記載されている税金等調整前当期純利益をもとに算定します。

帳簿価額と税務上の資産・負債の一時的な差異である繰延税金資産、負債を認識するために資産負債法が用いられています。繰延税金資産、負債は現行の税率に基づき測定されます。

r. 外貨建取引

外貨建のすべての短期及び長期の金銭債権債務は連結貸借対照表日の為替相場により円換算されます。為替予約によりヘッジされていない為替換算差損益は連結損益計算書に計上されます。

s. 外貨建財務諸表

海外連結子会社の貸借対照表科目は純資産項目を除き、貸借対照表日の為替相場により円換算されます。純資産項目は発生時の為替相場による円換算され、これにより生じる換算差額は純資産の部に「為替換算調整勘定」として区分掲記されます。収益及び費用項目は期中平均為替相場により円換算額されます。

t. デリバティブ及びヘッジ会計

当社は為替及び金利変動リスクに対応するため、デリバティブ取引を利用しており、各リスクを軽減するために金利スワップ及び通貨スワップを利用しています。当社はトレーディング目的及び投機目的で、デリバティブ取引を行いません。

デリバティブ取引は以下のように分類され、処理されています。(a)すべてのデリバティブは時価により資産または負債に計上され、デリバティブ取引から発生する損益は連結損益計算書に計上されています。(b)ヘッジ手段とヘッジ対象との間に高い関連性及び有効性が認められヘッジ会計の要件を満たす場合は、デリバティブ取引による損益をヘッジ取引の終了時まで繰り延べます。

ヘッジ会計の要件を満たし、特例処理の要件を満たす金利スワップについては時価の再測定を行わず、スワップ取引にかかる受領差額を受取利息または支払利息に含めて認識します。

u. 1株当たり情報

1株当たり当期純利益は、普通株主に帰属する当期純利益を株式分割の遡及調整をした後の各連結会計年度の加重平均株式数で除すことにより算出されます。

潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、権利行使による株式発行や普通株式への転換による潜在的な希薄化効果を反映しています。潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、期首に(もしくは発行時に)発行済の転換社債または新株予約権付転換社債をすべて転換したと仮定して、税引後の関連支払利息を調整して算定します。また、ワラントについては全て行使されたと仮定して算定します。

連結損益計算書における1株当たり配当は、それぞれの連結会計年度に対応する配当であり、その連結会計年度の終了後に支払われる配当金を含んでいます。

v. 債務保証損失引当金

債務保証等に係る損失に備えるため、被保証先の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上しております。

w. 未適用の会計基準等

在外連結子会社

在外連結子会社が2017年2月28日現在で採用していない未適用の会計基準等は、次のとおりです。

- ・「顧客との契約から生じる収益」(IFRS第15号)
- ・「リース」(IFRS第16号)

本会計基準等は、(a)収益の認識に関する会計処理、(b)借り手は原則すべてのリースについて資産及び負債の認識をすること等を中心に改正したものです。IFRS第15号については2018年3月1日に開始する事業年度から、IFRS第16号については2019年3月1日に開始する事業年度から適用予定です。影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中です

x. 表示方法の変更

(1) 連結貸借対照表

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「投資その他の資産」の「関係会社株式」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「投資有価証券」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「投資その他の資産」の「関係会社株式」に表示していた97百万円は、「投資有価証券」として組み替えております。

(2) 連結損益計算書

前連結会計年度において、「その他の収益(費用)」の「その他-純額」に含めていた「補助金収入」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「その他の収益(費用)」の「その他-純額」に表示していた(222)百万円は、「補助金収入」240百万円、「その他-純額」(462)百万円として組み替えております。

### 3. 投資有価証券

2017年2月28日及び2016年2月29日における投資有価証券は以下のとおりです。

|        | 百万円    |        | 千米ドル     |
|--------|--------|--------|----------|
|        | 2017   | 2016   | 2017     |
| 投資有価証券 |        |        |          |
| 株式     | ¥2,140 | ¥2,188 | \$19,037 |
| その他    | 46     | 143    | 412      |
| 合計     | ¥2,186 | ¥2,331 | \$19,450 |

2017年2月28日及び2016年2月29日における投資有価証券の簿価及び公正な評価額は以下のとおりです。

|            | 百万円   |         |       |         |
|------------|-------|---------|-------|---------|
|            | 2017  |         |       |         |
|            | 取得原価  | 未実現利益   | 未実現損失 | 時価      |
| その他有価証券－株式 | ¥ 463 | ¥ 1,677 | ¥ (0) | ¥ 2,140 |

|            | 百万円   |         |       |         |
|------------|-------|---------|-------|---------|
|            | 2016  |         |       |         |
|            | 取得原価  | 未実現利益   | 未実現損失 | 時価      |
| その他有価証券－株式 | ¥ 467 | ¥ 1,724 | ¥ (3) | ¥ 2,188 |

|            | 千米ドル     |           |        |           |
|------------|----------|-----------|--------|-----------|
|            | 2017     |           |        |           |
|            | 取得原価     | 未実現利益     | 未実現損失  | 時価        |
| その他有価証券－株式 | \$ 4,123 | \$ 14,917 | \$ (3) | \$ 19,038 |

2017年2月28日に終了した事業年度に売却された投資有価証券の売却額、実現利益及び実現損失は以下のとおりです。

|            | 百万円  |      |      |
|------------|------|------|------|
|            | 2017 |      |      |
|            | 売却額  | 実現利益 | 実現損失 |
| その他有価証券－株式 | ¥ 9  | ¥ 5  |      |

2016年2月29日に終了した事業年度に売却した投資有価証券はありません。

2017年2月28日及び2016年2月29日におけるその他有価証券のうち時価のないものは以下のとおりです。

|    | 簿価   |       | 千米ドル   |
|----|------|-------|--------|
|    | 百万円  |       | 2017   |
|    | 2017 | 2016  |        |
| 株式 | ¥ 46 | ¥ 143 | \$ 412 |

2017年2月28日及び2016年2月29日に終了した事業年度に発生した減損損失はありません。

#### 4. 長期性資産

2017年2月28日及び2016年2月29日現在の長期性資産の評価を実施しました。その結果、以下の長期性資産で減損損失を認識しました。

| 用途 | 資産の種類   | 所在地  | 百万円     | 千米ドル      |
|----|---------|------|---------|-----------|
|    |         |      | 2017    | 2017      |
| 店舗 | 建物等     | 大阪府  | ¥ 851   | \$ 7,569  |
| 店舗 | 建物等     | 神奈川県 | 393     | 3,502     |
| 店舗 | 建物等     | 大分県  | 309     | 2,753     |
| 店舗 | 建物等     | 秋田県  | 2       | 20        |
| 店舗 | 長期前払費用等 | 中国   | 381     | 3,394     |
| 合計 |         |      | ¥ 1,938 | \$ 17,241 |

| 用途 | 資産の種類 | 所在地 | 百万円   |
|----|-------|-----|-------|
|    |       |     | 2016  |
| 店舗 | 建物等   | 大阪府 | ¥ 686 |

2017年2月28日に終了した事業年度においては、店舗の一部(大分県は除く)について収益性が著しく低下したため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。なお、回収可能価額は、主として使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを日本は3.9%、海外(中国)は8.1%で割引いて算出しています。

大分県の店舗は、スクラップ&ビルドを計画しているため、帳簿価額を全額減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

2016年2月29日に終了した事業年度においては、スクラップ&ビルドを計画しているため、帳簿価額を全額減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

当社グループは、モール事業における店舗を最小単位としてグルーピングを行っています。なお、遊休資産については、各々の資産を単位としてグルーピングをしています。

#### 5. 賃貸等不動産

企業会計基準委員会は2008年9月に「賃貸等不動産の時価等の開示に関する会計基準」(企業会計基準第20号)及び「賃貸等不動産の時価等の開示に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第23号)を公表しました。

グループは日本、中国及びアセアン地域において、ショッピングモール等の賃貸不動産を所有しています。2017年2月28日及び2016年2月29日終了年度におけるこれらの賃貸不動産の賃貸損益はそれぞれ37,614百万円(334,529千米ドル)と33,532百万円です。

2017年2月28日及び2016年2月29日終了年度における固定資産売却益はそれぞれ10,680百万円(94,985千米ドル)と1,862百万円です。

2017年2月28日終了年度における不動産売却損は6,733百万円(59,882千米ドル)です。

また、2016年2月29日終了年度における減損損失は686百万円です。

これらの連結貸借対照表上の簿価、増減及び時価は以下のとおりです。

| 百万円            |            |                 |                 |
|----------------|------------|-----------------|-----------------|
| 簿価             |            | 時価              |                 |
| 2016 年 3 月 1 日 | 増加(減少)     | 2017 年 2 月 28 日 | 2017 年 2 月 28 日 |
| ¥ 765,377      | ¥ (13,491) | ¥ 751,886       | ¥ 939,085       |

| 百万円            |          |                 |                 |
|----------------|----------|-----------------|-----------------|
| 簿価             |          | 時価              |                 |
| 2015 年 3 月 1 日 | 増加(減少)   | 2016 年 2 月 28 日 | 2016 年 2 月 28 日 |
| ¥ 701,197      | ¥ 64,180 | ¥ 765,377       | ¥ 987,336       |

| 千米ドル           |              |                 |                 |
|----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| 簿価             |              | 時価              |                 |
| 2016 年 3 月 1 日 | 増加(減少)       | 2017 年 2 月 28 日 | 2017 年 2 月 28 日 |
| \$ 6,806,984   | \$ (119,984) | \$ 6,687,000    | \$ 8,351,876    |

注

- 1) 連結貸借対照表上の簿価は取得価額から減価償却累計額と減損損失累計額を控除しています。
- 2) 当連結会計年度における主な増加は不動産の取得 129,225 百万円(1,149,283 千米ドル)であり、主な減少は不動産除売却 99,223 百万円(882,458 千米ドル)及び減価償却費 34,200 百万円(304,164 千米ドル)及び為替換算差額 8,714 百万円(77,506 千米ドル)です。  
前連結会計年度における主な増加は不動産の取得 152,097 百万円であり、主な減少は不動産除売却 52,309 百万円及び減価償却費 28,599 百万円です。
- 3) 時価は主に不動産鑑定による評価に基づき測定しています。

## 6. 短期借入金、長期借入金及び社債

2017 年 2 月 28 日及び 2016 年 2 月 29 日現在の短期借入金の内訳は以下のとおりです。

|                                        | 百万円  |         | 千米ドル |
|----------------------------------------|------|---------|------|
|                                        | 2017 | 2016    | 2017 |
| 2016 年度の利子率の範囲は 0.52%から 5.00%の銀行からの借入金 |      | ¥ 8,339 |      |
| 合計                                     |      | ¥ 8,339 |      |

2017 年 2 月 28 日及び 2016 年 2 月 29 日現在の長期借入金及び社債の内訳は以下のとおりです。

|                                                                                           | 百万円      |          | 千米ドル         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|--------------|
|                                                                                           | 2017     | 2016     | 2017         |
| 期間が 2030 年までで、2017 年度の利子率の範囲は 0.07%から 3.40%、2016 年度の利子率の範囲は 0.15%から 5.10%の銀行または保険会社からの借入金 |          |          |              |
| 有担保                                                                                       | ¥28,436  | ¥30,352  | \$ 252,904   |
| 無担保                                                                                       | 201,855  | 200,514  | 1,795,228    |
| 合計                                                                                        | 230,292  | 230,867  | 2,048,133    |
| 1年内返済予定                                                                                   | (52,563) | (38,585) | (467,478)    |
| 1年内返済予定を除く長期借入金                                                                           | ¥177,728 | ¥192,281 | \$ 1,580,655 |

2017 年 2 月 28 日現在の長期借入金の年度ごとの満期は以下のとおりです。

2 月 28 日または 29 日

| 終了連結会計年度    | 百万円       | 千米ドル         |
|-------------|-----------|--------------|
| 2018        | ¥ 52,563  | \$ 467,478   |
| 2019        | 29,454    | 261,960      |
| 2020        | 23,379    | 207,932      |
| 2021        | 35,423    | 315,042      |
| 2022        | 28,505    | 253,513      |
| 2023 及びそれ以降 | 60,965    | 542,206      |
| 合計          | ¥ 230,292 | \$ 2,048,133 |

2017 年 2 月 28 日及び 2016 年 2 月 29 日現在の社債の内訳は以下のとおりです。

|                             | 百万円      |          | 千米ドル         |
|-----------------------------|----------|----------|--------------|
|                             | 2017     | 2016     | 2017         |
| イオンモール株式会社発行:               |          |          |              |
| 無担保社債(利率 0.50% 償還期限 2018 年) | ¥10,000  | ¥10,000  | \$ 88,936    |
| 無担保社債(利率 0.80% 償還期限 2020 年) | 15,000   | 15,000   | 133,404      |
| 無担保社債(利率 0.44% 償還期限 2022 年) | 15,000   | 15,000   | 133,404      |
| 無担保社債(利率 0.90% 償還期限 2025 年) | 20,000   | 20,000   | 177,872      |
| 無担保社債(利率 0.95% 償還期限 2027 年) | 5,000    | 5,000    | 44,468       |
| 無担保社債(利率 0.57% 償還期限 2023 年) | 30,000   | 30,000   | 266,808      |
| 無担保社債(利率 0.48% 償還期限 2023 年) | 25,000   |          | 222,340      |
| 無担保社債(利率 1.10% 償還期限 2036 年) | 10,000   |          | 88,936       |
| 株式会社日和田ショッピングモール発行:         |          |          |              |
| 無担保社債(利率 0.64% 償還期限 2017 年) |          | 200      |              |
| 合計                          | 130,000  | 95,200   | 1,156,172    |
| 一年内償還予定社債                   | (10,000) | (200)    | (88,936)     |
| 合計(一年内償還予定を除く)              | ¥120,000 | ¥ 95,000 | \$ 1,067,235 |

2017 年 2 月 28 日現在の社債の年度ごとの満期は以下のとおりです。

2 月 28 日または 29 日

| 終了連結会計年度    | 百万円      | 千米ドル         |
|-------------|----------|--------------|
| 2018        | ¥ 10,000 | \$ 88,936    |
| 2019        |          |              |
| 2020        | 15,000   | 133,404      |
| 2021        |          |              |
| 2022        | 15,000   | 133,404      |
| 2023 及びそれ以降 | 90,000   | 800,426      |
| 合計          | ¥130,000 | \$ 1,156,172 |

2017 年 2 月 28 日現在、担保を付された長期借入金及びその他の負債は以下のとおりです。

|                | 百万円      | 千米ドル       |
|----------------|----------|------------|
| 1 年内返済予定の長期借入金 | ¥ 1,043  | \$ 9,282   |
| 1 年内返還予定の預り保証金 | 75       | 670        |
| 長期借入金          | 27,392   | 243,622    |
| 預り保証金          | 1,131    | 10,063     |
| 合計             | ¥ 29,643 | \$ 263,637 |

2017年2月28日現在、長期借入金及びその他のために担保として提供した固定資産は以下のとおりです。

|                     | 百万円      | 千米ドル       |
|---------------------|----------|------------|
| 土地                  | ¥ 7,453  | \$ 66,288  |
| 建物及び構築物(減価償却累計額控除後) | 46,843   | 416,607    |
| 合計                  | ¥ 54,296 | \$ 482,895 |

## 7. 退職給付関係

当社及び一部の国内連結子会社は、確定給付型年金制度、確定拠出型年金制度及び退職金前払制度を設けています。その他の国内連結子会社は、勤労者退職金共済機構に加入しております。また連結子会社2社で退職一時金制度を採用しています。

多くの場合、従業員の退職は、退職時期や役務提供期間その他の要素に応じた支払率に基づいて決定される退職給付の権利を得ます。そのような退職給付は退職一時金を構成します。従業員は、定年退職、死亡、優遇退職のように非自発的な退職の場合は、自己都合より多額の退職給付の権利を得ます。

### (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

|                  | 百万円     |         | 千米ドル      |
|------------------|---------|---------|-----------|
|                  | 2017    | 2016    | 2017      |
| 退職給付債務の期首残高      | ¥ 2,192 | ¥ 1,766 | \$ 19,503 |
| 会計方針の変更による累積的影響額 |         | 13      |           |
| 会計方針の変更を反映した期首残高 | 2,192   | 1,780   | 19,503    |
| 新規連結による増加額       | 658     |         | 5,856     |
| 勤務費用             | 128     | 129     | 1,145     |
| 利息費用             | 19      | 23      | 173       |
| 数理計算上の差異の発生額     | 1,552   | 347     | 13,810    |
| 退職給付の支払額         | (179)   | (87)    | (1,593)   |
| 退職給付債務の期末残高      | ¥ 4,373 | ¥ 2,192 | \$ 38,895 |

### (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

|              | 百万円     |         | 千米ドル      |
|--------------|---------|---------|-----------|
|              | 2017    | 2016    | 2017      |
| 年金資産の期首残高    | ¥ 1,591 | ¥ 1,365 | \$ 14,158 |
| 新規連結による増加額   | 970     |         | 8,631     |
| 期待運用収益       | 39      | 31      | 355       |
| 数理計算上の差異の発生額 | 680     | 82      | 6,050     |
| 事業主からの拠出額    | 271     | 221     | 2,414     |
| 退職給付の支払額     | (179)   | (87)    | (1,593)   |
| その他          |         | (22)    |           |
| 年金資産の期末残高    | ¥ 3,375 | ¥ 1,591 | \$ 30,016 |

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

|                       | 百万円     |         | 千米ドル      |
|-----------------------|---------|---------|-----------|
|                       | 2017    | 2016    | 2017      |
| 積立金制度の退職給付債務          | ¥ 4,373 | ¥ 2,192 | \$ 38,895 |
| 年金資産                  | (3,375) | (1,591) | (30,016)  |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | ¥ 998   | ¥ 600   | \$ 8,879  |
|                       | 百万円     |         | 千米ドル      |
|                       | 2017    | 2016    | 2017      |
| 退職給付に係る負債             | ¥ 998   | ¥ 600   | \$ 8,879  |
| 退職給付に係る資産             |         |         |           |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | ¥ 998   | ¥ 600   | \$ 8,879  |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 | 百万円   |       | 千米ドル     |
|-----------------|-------|-------|----------|
|                 | 2017  | 2016  | 2017     |
| 勤務費用            | ¥ 128 | ¥ 129 | \$ 1,142 |
| 利息費用            | 19    | 23    | 173      |
| 期待運用収益          | (39)  | (31)  | (355)    |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 50    | 34    | 447      |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | ¥ 158 | ¥ 155 | \$ 1,408 |

(5) 退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)の内訳

|            | 百万円   |       | 千米ドル     |
|------------|-------|-------|----------|
|            | 2017  | 2016  | 2017     |
| 数理計算上の数理差異 | ¥ 822 | ¥ 230 | \$ 7,312 |
| 合計         | ¥ 822 | ¥ 230 | \$ 7,312 |

(6) 退職給付に係る調整累計額に計上した項目(税効果控除前)の内訳

|               | 百万円     |       | 千米ドル      |
|---------------|---------|-------|-----------|
|               | 2017    | 2016  | 2017      |
| 未認識数理計算上の数理差異 | ¥ 1,267 | ¥ 445 | \$ 11,272 |
| 合計            | ¥ 1,267 | ¥ 445 | \$ 11,272 |

(7) 年金資産に関する事項

(1) 年金資産の内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率

|           | 2017   | 2016   |
|-----------|--------|--------|
| 債権        | 53.8%  | 55.5%  |
| 株式        | 18.7   | 14.0   |
| 生命保険の一般勘定 | 14.2   | 14.7   |
| その他*      | 13.3   | 15.8   |
| 合計        | 100.0% | 100.0% |

\* 主としてオルタナティブ投資が含まれております。

(2) 長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。なお、上記の他に2016年3月31日を基準日として算定した年齢別昇給指数を使用しています。

(8) 主要な数理計算上の計算基礎

|           | 2017 | 2016 |
|-----------|------|------|
| 割引率       | 0.8% | 0.9% |
| 長期期待運用収益率 | 2.5  | 2.4  |

確定拠出制度

2017年及び2016年事業年度の拠出額はそれぞれ、270百万円(2,404千円)及び198百万円であります。

退職金前払い制度:

2017年及び2016年事業年度の要支給額はそれぞれ、68百万円(608千円)及び55百万円であります。

8. 資産除去債務

2017年2月28日及び2016年2月29日終了年度に係る資産除去債務の増減は以下のとおりです。

|                | 百万円     |         | 千円        |
|----------------|---------|---------|-----------|
|                | 2017    | 2016    | 2017      |
| 期首残高           | ¥ 9,680 | ¥ 9,169 | \$ 86,095 |
| 株式交換による増加      | 596     |         | 5,302     |
| 有形固定資産の取得に伴う増加 | 1,419   | 347     | 12,626    |
| 有形固定資産の売却に伴う減少 | (396)   |         | (3,523)   |
| 時の経過による調整額     | 189     | 163     | 1,686     |
| 期末残高           | ¥11,489 | ¥ 9,680 | \$102,187 |

## 9. 純資産の部

日本の会社は日本の会社法（以下、会社法）に準拠します。会社法による財務や会計事象に影響を与える重要事項の概要は以下のとおりです。

### a. 配当

会社法の下では、会社は株主総会の決議に基づく期末配当に加えて、会計年度のいつでも配当を行うことができます。(1)取締役会の設置、(2)会計監査人の設置、(3)監査役会の設置、(4)会社の定款により取締役会の任期が2年ではなく1年に規定されている、という要件を満たす会社は、定款でその旨を記載することにより、取締役会で会計年度のいつでも配当（現物配当を除く）を行うことができます。当社は、上記の全ての要件を満たしています。

会社法は、会社が一定の制限や追加要件を満たせば、株主に現物配当をすることを認めています。

会社の定款で規定されていれば、中間配当は取締役会決議に基づいて1年に1回することができます。会社法では、配当や自己株式購入金額に対して一定の制限を課しています。その制限は株主への分配可能価額として定義されますが、配当後の純資産価額は300万円以上に維持しなければなりません。

### b. 資本金、準備金及び剰余金の増加・減少・振替

会社法は資本準備金（資本剰余金の一部）及び利益準備金（利益剰余金の一部）の合計が資本金の25%に達するまで、配当金の10%を、配当金が支払われる原資に応じて利益準備金または資本準備金に積み立てることを要求しています。会社法では資本準備金及び利益準備金の積立制限はありません。また、会社法は資本金、法定準備金（資本準備金と利益準備金）、その他の資本剰余金、利益剰余金は株主総会の決議に基づき一定の条件のもとで振替処理をすることが認められています。

### c. 自己株式及び自己新株予約権

会社法は会社が取締役会の決議により自己株式を取得し、処分することを規定しています。自己株式の購入金額は、特別な計算により決定される株主への分配可能金額を超えることはできません。会社法の下では、自己新株予約権は、純資産の部に開示されます。また会社法上、会社は自己新株予約権及び自己株式のいずれも購入することが可能です。自己新株予約権は純資産の部の構成要素として開示されるか、または新株予約権から直接控除されます。

## 10. ストック・オプション

2017 年 2 月 28 日現在のストック・オプションは以下のとおりです。

| ストック・オプション      | 付与対象者    | ストック・オプション付与数(※) | 承認日                | 行使価格            | 行使期間                                   |
|-----------------|----------|------------------|--------------------|-----------------|----------------------------------------|
| 2009 ストック・オプション | 取締役 17 名 | 22,200 株         | 2008 年<br>4 月 21 日 | ¥1<br>(\$0.01 ) | 自 2008 年 5 月 21 日<br>至 2023 年 5 月 20 日 |
| 2010 ストック・オプション | 取締役 16 名 | 32,340 株         | 2009 年<br>4 月 21 日 | ¥1<br>(\$0.01 ) | 自 2009 年 5 月 21 日<br>至 2024 年 5 月 20 日 |
| 2011 ストック・オプション | 取締役 12 名 | 26,510 株         | 2010 年<br>4 月 21 日 | ¥1<br>(\$0.01 ) | 自 2010 年 5 月 21 日<br>至 2025 年 5 月 20 日 |
| 2012 ストック・オプション | 取締役 11 名 | 20,790 株         | 2011 年<br>4 月 21 日 | ¥1<br>(\$0.01 ) | 自 2011 年 5 月 21 日<br>至 2026 年 5 月 20 日 |
| 2013 ストック・オプション | 取締役 12 名 | 22,330 株         | 2012 年<br>4 月 21 日 | ¥1<br>(\$0.01 ) | 自 2012 年 5 月 21 日<br>至 2027 年 5 月 20 日 |
| 2014 ストック・オプション | 取締役 8 名  | 10,890 株         | 2013 年<br>4 月 21 日 | ¥1<br>(\$0.01 ) | 自 2013 年 5 月 21 日<br>至 2028 年 5 月 20 日 |
| 2015 ストック・オプション | 取締役 10 名 | 18,400 株         | 2014 年<br>4 月 21 日 | ¥1<br>(\$0.01 ) | 自 2014 年 5 月 21 日<br>至 2029 年 5 月 20 日 |
| 2016 ストック・オプション | 取締役 10 名 | 20,400 株         | 2015 年<br>5 月 10 日 | ¥1<br>(\$0.01 ) | 自 2015 年 6 月 10 日<br>至 2030 年 6 月 9 日  |
| 2017 ストック・オプション | 取締役 8 名  | 16,600 株         | 2016 年<br>5 月 10 日 | ¥1<br>(\$0.01 ) | 自 2016 年 6 月 10 日<br>至 2031 年 6 月 9 日  |

※オプションの株は、2013 年 8 月 1 日付けで実施した普通株式 1 株を 1.1 株にする株式分割を適切に反映しております。

ストック・オプションの状況は以下のとおりです。

|                            | 2009 スト<br>ック・オプ<br>ション<br>(株数) | 2010 スト<br>ック・オプ<br>ション<br>(株数) | 2011 スト<br>ック・オプ<br>ション<br>(株数) | 2012 スト<br>ック・オプ<br>ション<br>(株数) | 2013 スト<br>ック・オプ<br>ション<br>(株数) | 2014 スト<br>ック・オプ<br>ション<br>(株数) | 2015 スト<br>ック・オプ<br>ション<br>(株数) | 2016 スト<br>ック・オプ<br>ション<br>(株数) | 2017 スト<br>ック・オプ<br>ション<br>(株数) |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <u>2016 年 2 月 29 日終了年度</u> |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| 権利未確定:                     |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| 2015 年 2 月 28 日-未確定<br>付与  |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 | 20,400                          |                                 |
| 失効                         |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| 権利確定                       |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 | (20,400)                        |                                 |
| 2016 年 2 月 29 日-未確定        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| 権利確定:                      |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| 2015 年 2 月 28 日-未確定        | 4,950                           | 12,980                          | 15,290                          | 13,530                          | 20,570                          | 10,230                          | 17,300                          |                                 |                                 |
| 権利確定                       |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 | 20,400                          |                                 |
| 権利行使                       |                                 | (770)                           | (2,310)                         | (1,210)                         | (4,180)                         | (1,210)                         |                                 | (1,600)                         |                                 |
| 失効                         |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| 2016 年 2 月 29 日-未確定        | 4,950                           | 12,210                          | 12,980                          | 12,320                          | 16,390                          | 9,020                           | 17,300                          | 18,800                          |                                 |
| <u>2017 年 2 月 28 日終了年度</u> |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| 権利未確定:                     |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| 2016 年 2 月 29 日-未確定        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| 付与                         |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 | 16,600                          |
| 失効                         |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| 権利確定                       |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 | (16,600)                        |
| 2017 年 2 月 28 日-未確定        |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| 権利確定:                      |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| 2016 年 2 月 29 日-未確定        | 4,950                           | 12,210                          | 12,980                          | 12,320                          | 16,390                          | 9,020                           | 17,300                          | 18,800                          |                                 |
| 権利確定                       |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 | 16,600                          |
| 権利行使                       | (880)                           | (4,730)                         | (5,060)                         | (7,150)                         | (5,390)                         | (2,420)                         | (6,000)                         | (6,000)                         | (9,100)                         |
| 失効                         |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |
| 2017 年 2 月 28 日-未確定        | 4,070                           | 7,480                           | 7,920                           | 5,170                           | 11,000                          | 6,600                           | 11,300                          | 12,800                          | 7,500                           |
| 権利行使価格                     | ¥1<br>(\$0.01)                  | ¥1<br>(\$0.01)                  | ¥1<br>(\$0.01)                  | ¥1<br>(\$0.01)                  | ¥1<br>(\$0.01)                  | ¥1<br>(\$0.01)                  | ¥1<br>(\$0.01)                  | ¥1<br>(\$0.01)                  | ¥1<br>(\$0.01)                  |
| 権利行使時平均株価                  | ¥1,470<br>(\$13)                | ¥1,389<br>(\$12)                | ¥1,388<br>(\$12)                | ¥1,399<br>(\$12)                | ¥1,467<br>(\$13)                | ¥1,506<br>(\$13)                | ¥1,380<br>(\$12)                | ¥1,344<br>(\$11)                | ¥1,407<br>(\$12)                |
| 付与日における公正な評価単価             | ¥2,500<br>(\$22)                | ¥1,089<br>(\$9)                 | ¥1,583<br>(\$14)                | ¥1,609<br>(\$14)                | ¥1,473<br>(\$13)                | ¥2,763<br>(\$24)                | ¥2,245<br>(\$19)                | ¥2,116<br>(\$18)                | ¥1,312<br>(\$11)                |

当社は 2013 年 8 月 1 日付で普通株式 1 株を 1.1 株にする株式分割を行っております。  
分割後の株式数に換算して記載しております。

#### 2017 スtock・オプションの公正な評価単価の見積方法

|          |             |
|----------|-------------|
| 使用した評価技法 | ブラック・ショールズ式 |
| 株価変動性    | 38.09%      |
| 予想残存期間   | 7.5 年       |
| 予想配当     | 22 円／株      |
| 無リスク利率   | -0.20%      |

## 11. 法人税等

2017年2月28日及び2016年2月29日における繰延税金資産及び負債は以下のとおりです。

|                 | 百万円     |         | 千円ドル      |
|-----------------|---------|---------|-----------|
|                 | 2017    | 2016    | 2017      |
| 繰延税金資産:         |         |         |           |
| 営業未払金           | ¥ 1,536 | ¥ 1,323 | \$ 13,662 |
| 未払事業税           | 523     | 760     | 4,651     |
| 有形固定資産          | 6,383   | 4,833   | 56,773    |
| 長期前払費用          | 2,088   | 1,023   | 18,570    |
| 退職給付引当金         | 295     | 184     | 2,627     |
| 資産除去債務          | 3,504   | 3,107   | 31,167    |
| 長期前受収益          | 602     | 685     | 5,360     |
| 連結子会社の欠損金       | 2,446   | 1,932   | 21,754    |
| 債務保証損失引当金       |         | 168     |           |
| 連結子会社における財産評定損  | 732     |         | 6,511     |
| その他             | 2,526   | 1,398   | 22,470    |
| 評価性引当額          | (6,897) | (3,651) | (61,339)  |
| 繰延税金資産計         | ¥13,741 | ¥11,765 | \$122,212 |
| 繰延税金負債          |         |         |           |
| 全面時価評価法による評価差額  | 112     | 117     | 996       |
| 建設協力金及び長期前払費用   | 359     | 427     | 3,196     |
| 固定資産圧縮積立金       | 330     | 193     | 2,935     |
| 特別償却準備金         | 183     | 332     | 1,632     |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 2,106   | 1,954   | 18,736    |
| その他有価証券評価差額金    | 511     | 552     | 4,548     |
| その他             | 644     | 28      | 5,728     |
| 繰延税金負債計         | 4,247   | 3,606   | 33,774    |
| 繰延税金資産の純額       | ¥ 9,494 | ¥ 8,159 | \$ 84,437 |

2017年2月28日及び2016年2月29日における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

|             | 百万円     |         | 千円ドル      |
|-------------|---------|---------|-----------|
|             | 2017    | 2016    | 2017      |
| 流動資産－繰延税金資産 | ¥ 1,565 | ¥ 1,830 | \$ 13,918 |
| 固定資産－繰延税金資産 | 8,201   | 6,442   | 72,938    |
| 固定負債－繰延税金負債 | (271)   | (113)   | (2,418)   |
| 繰延税金資産計     | ¥ 9,494 | ¥ 8,159 | \$ 84,437 |

2017年2月28日及び2016年2月29日終了年度の連結損益計算書における法人税等の負担率と法定実効税率との差異は以下のとおりです：

|                      | 2017  | 2016  |
|----------------------|-------|-------|
| 法定実効税率               | 32.8% | 35.4% |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 0.2   | 0.2   |
| 住民税均等割額              | 0.3   | 0.2   |
| 税効果を認識していない連結子会社の欠損金 | 1.9   | 1.9   |
| 評価性引当額の増減            | 0.5   | 0.0   |
| 連結調整に係る税効果           | (0.2) | (0.2) |
| 連結子会社との適用税率の差        | 1.0   | 2.2   |
| 法人税額の特別控除            | (1.6) | (1.3) |
| 税率変更による影響額           | 1.2   | 2.2   |
| その他                  | 0.9   | 0.8   |
| 法人税等の負担率             | 37.0% | 41.4% |

「所得税法等の一部を改正する法律(2016 年法律第十五号)」及び「地方税法等の一部を改正する等の法律(2016 年法律第十三号)」が 2016 年3月 29 日に、また、「社会保障の安定財源の確保等を図る税制の抜本的な改革を行うための消費税法の一部を改正する等の法律等の一部を改正する法律(2016 年法律第八十五号)」及び「社会保障の安定財源の確保等を図る税制の抜本的な改革を行うための地方税法及び地方交付税法の一部を改正する法律等の一部を改正する法律(2016 年法律第八十六号)」が 2016 年 11 月 18 日に国会で成立したことに伴い、当連結会計年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、2017 年3月1日以降解消されるものに限る)に使用した法定実効税率は、前連結会計年度の 32.1%から、2017 年3月 1 日に開始する連結会計年度及び 2018 年3月 1 日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異については 30.7%、2019 年3月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異については 30.5%にそれぞれ変更されています。その結果、繰延税金資産が 540 百万円(4,811 千米ドル)、繰延税金負債が 26 百万円(238 千米ドル)減少し、法人税等調整額(借方)が 520 百万円(4,630 千米ドル)、その他有価証券評価差額金(貸方)が 26 百万円(238 千米ドル)、退職給付に係る調整累計額(借方)が 20 百万円(180 千米ドル)増加しております。

## 12. リース

### a. 借手

グループは、器具備品、及びその他の資産に関してリースを利用しています。

ファイナンス・リースに対する 2017 年 2 月 28 日及び 2016 年 2 月 29 日終了年度における賃借費用の総額は、それぞれ 76,566 百万円(680,954 千米ドル)及び 59,289 百万円です。

注 2.ο にあるように、グループは改定前の会計基準適用時に存在した所有権が借手に移転しないファイナンス・リース取引は、オペレーティング・リースとして処理しています。当社が 2017 年 2 月 28 日及び 2016 年 2 月 29 日終了年度において、所有権が借手に移転しないファイナンス・リース取引について、仮に売買取引した場合における見積もり情報は、以下のとおりです。

|            | 百万円        |            |
|------------|------------|------------|
|            | 2017       |            |
|            | 器具備品       | 合計         |
| 取得価額相当額    | ¥ 35       | ¥ 35       |
| 減価償却累計額相当額 | 30         | 30         |
| 期末残高相当額    | <u>¥ 5</u> | <u>¥ 5</u> |

  

|            | 百万円        |            |
|------------|------------|------------|
|            | 2016       |            |
|            | 器具備品       | 合計         |
| 取得価額相当額    | ¥ 35       | ¥ 35       |
| 減価償却累計額相当額 | 26         | 26         |
| 期末残高相当額    | <u>¥ 8</u> | <u>¥ 8</u> |

  

|            | 千米ドル         |              |
|------------|--------------|--------------|
|            | 2017         |              |
|            | 器具備品         | 合計           |
| 取得価額相当額    | \$ 315       | \$ 315       |
| 減価償却累計額相当額 | 270          | 270          |
| 期末残高相当額    | <u>\$ 44</u> | <u>\$ 44</u> |

# ファイナンス・リースに対する債務

|      | 百万円  |      | 千米ドル  |
|------|------|------|-------|
|      | 2017 | 2016 | 2017  |
| 1年以内 | ¥ 4  | ¥ 3  | \$ 35 |
| 1年超  | 1    | 5    | 15    |
| 合計   | ¥ 5  | ¥ 9  | \$ 51 |

## ファイナンス・リースの減価償却費、支払利息及びその他の情報

|        | 百万円  |      | 千米ドル  |
|--------|------|------|-------|
|        | 2017 | 2016 | 2017  |
| 減価償却費  | ¥ 3  | ¥ 3  | \$ 31 |
| 支払利息   | 0    | 0    | 2     |
| 合計     | ¥ 4  | ¥ 4  | \$ 33 |
| 支払リース料 | ¥ 4  | ¥ 4  | \$ 33 |

減価償却費及び支払利息はそれぞれ定額法及び利息法により算定されており、連結損益計算書には反映されていません。

2017年2月28日及び2016年2月29日終了年度における解約不能なオペレーティング・リース取引にかかる賃貸借契約の最低額は以下のとおりです。

|      | 百万円       |           | 千米ドル         |
|------|-----------|-----------|--------------|
|      | 2017      | 2016      | 2017         |
| 1年以内 | ¥ 56,318  | ¥ 47,106  | \$ 500,872   |
| 1年超  | 413,909   | 366,074   | 3,681,161    |
| 合計   | ¥ 470,227 | ¥ 413,180 | \$ 4,182,034 |

注:

2017年2月28日終了年度の合計はグループの中国、ベトナム及びインドネシアでの土地使用权35,941 百万円(319,652 千米ドル)が含まれています。土地使用权は既に支払済みであり、連結貸借対照表上の「長期前払費用」に計上しています。

2016年2月29日終了年度の合計はグループの中国、ベトナム及びインドネシアでの土地使用权38,269 百万円が含まれています。土地使用权は既に支払済みであり、連結貸借対照表上の「長期前払費用」に計上しています。

## b.貸手

グループは一部のテナント用地及び他の資産をリースしています。

2017年2月28日及び2016年2月29日終了年度におけるファイナンス・リース取引に該当するサブリースから将来得られる収益は以下のとおりです。

|      | 百万円      |          | 千米ドル       |
|------|----------|----------|------------|
|      | 2017     | 2016     | 2017       |
| 1年以内 | ¥ 5,200  | ¥ 2,478  | \$ 46,253  |
| 1年超  | 29,077   | 19,876   | 258,600    |
| 合計   | ¥ 34,277 | ¥ 22,355 | \$ 304,854 |

### 13. 金融商品の時価開示

#### (1) 金融商品に対する取り組み方針

グループはショッピングモール事業を中核として行なっています。グループは一般テナントのほか、総合小売業を運営しているイオンリテール(株)や他のイオン(株)のグループにショッピングモールの施設を賃貸しています。グループの資金調達は、金融機関からの借入金や社債、コマーシャル・ペーパーの発行、債権流動化を活用しています。余剰資金は、安全性の高い銀行の定期預金やイオン(株)に対する預け金として運用しています。短期的な銀行借入は、運転資金として使用しています。デリバティブ取引は投機的な目的では使用されず、財務リスクを回避する目的で使われています。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業未収入金等は、顧客の信用リスクにさらされています。  
投資有価証券は、業務上関係のある株式であり、市場価格の変動リスクと信用リスクにさらされています。  
貸付金は貸付先の信用リスクにさらされています。  
差入保証金は差入先の信用リスクにさらされています。  
営業未払金等は、1年以内の支払期日です。  
短期借入金、コマーシャル・ペーパー、長期借入金及び社債は、主に営業取引と設備投資のための資金調達です。グループが支払期日に返済を実行できなくなる流動性リスクは返済時期または償還時期の分散によって回避しています。銀行借入は市場の金利変動リスクにさらされていますが、そのリスクは金利スワップを利用することによって回避しています。  
デリバティブの詳細は注記 14 を参照すること。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### 信用リスクの管理

グループは内規に従い営業債権等の信用リスクを管理しています。それは各事業部門が主要な顧客の支払期日と残高をモニタリングし、顧客の倒産リスクを早期に把握することが含まれています。

投資有価証券については、時価のあるものは四半期毎に時価の把握を行い、時価のないものは定期的に会社の財務状況を把握しています。

貸付金については、早期に貸倒れリスクを把握するために、各営業部門が貸付先ごとに期日及び残高をモニタリングし、リスクの軽減を図っています。

差入保証金の一部は、抵当権や質権によって保全されています。

##### 市場リスクの管理(金利変動及び為替変動リスク)

金利及び為替スワップは、借入金や社債の支払の金利変動リスクを回避するために使われています。

投資有価証券は、市場価値や会社の財務状況を定期的にモニタリングしています。

デリバティブ取引の基本方針は内規に基づき経営会議において決定され、取引の実行及び管理は財務部門において行なわれています。

##### 流動性リスクの管理

グループは、財務部門が資金繰り計画を基に十分な量の流動性資産を保有することにより、流動性リスクを管理しています。

#### (4) 金融商品の時価

金融商品の時価は、市場価格に基づいています。市場価格が存在しない場合は、他の合理的な方法により算定しています。

金融商品の時価は以下のとおりです。

|                        | 百万円       |           |            |
|------------------------|-----------|-----------|------------|
|                        | 2017      |           |            |
|                        | 簿価        | 時価        | 差額         |
| 現金及び現金同等物              | ¥ 69,593  | ¥ 69,593  |            |
| 預入期間が3カ月超の定期預金         | 1,328     | 1,328     |            |
| 営業未収入金                 | 5,850     |           |            |
| 貸倒引当金                  | (23)      |           |            |
|                        | 5,827     | 5,827     |            |
| 投資有価証券                 | 2,140     | 2,140     |            |
| 差入保証金(1年内回収予定のものを含む)   | 56,167    | 53,470    | (2,696)    |
| 合計                     | ¥ 135,057 | ¥ 132,360 | ¥( 2,696)  |
| 営業未払金                  | ¥ 15,155  | ¥ 15,155  |            |
| 設備関係支払債務               | 62,500    | 62,500    |            |
| 預り金                    | 42,688    | 42,688    |            |
| 未払法人税等                 | 7,897     | 7,897     |            |
| 長期借入金(1年内返済予定のものを含む)   | 230,292   | 229,166   | ¥ ( 1,125) |
| 社債(1年内償還予定のものを含む)      | 130,000   | 129,462   | (537)      |
| 長期預り保証金(1年内返還予定のものを含む) | 130,652   | 130,851   | 199        |
| 合計                     | ¥ 619,187 | ¥617,722  | ¥ (1,464)  |

  

|                        | 百万円       |          |           |
|------------------------|-----------|----------|-----------|
|                        | 2016      |          |           |
|                        | 簿価        | 時価       | 差額        |
| 現金及び現金同等物              | ¥ 53,652  | ¥ 53,652 |           |
| 預入期間が3カ月超の定期預金         | 1,722     | 1,722    |           |
| 営業未収入金                 | 5,713     |          |           |
| 貸倒引当金                  | (33)      |          |           |
|                        | 5,679     | 5,679    |           |
| 投資有価証券                 | 2,188     | 2,188    |           |
| 差入保証金(1年内回収予定のものを含む)   | 44,684    | 42,660   | ( 2,024)  |
| 合計                     | ¥107,928  | ¥105,903 | ¥( 2,024) |
| 短期借入金                  | ¥ 8,339   | ¥ 8,339  |           |
| 営業未払金                  | 14,239    | 14,239   |           |
| 設備関係支払債務               | 78,886    | 78,886   |           |
| 預り金                    | 40,135    | 40,135   |           |
| 未払法人税等                 | 10,556    | 10,556   |           |
| 長期借入金(1年内返済予定のものを含む)   | 230,867   | 230,685  | ¥(181)    |
| 社債(1年内償還予定のものを含む)      | 95,200    | 96,207   | 1,007     |
| 長期預り保証金(1年内返還予定のものを含む) | 122,725   | 123,221  | 495       |
| 合計                     | ¥ 600,950 | ¥602,271 | ¥1,320    |

|                        | 千円ドル        |              |              |
|------------------------|-------------|--------------|--------------|
|                        | 2017        |              |              |
|                        | 簿価          | 時価           | 差額           |
| 現金及び現金同等物              | \$ 618,935  | \$ 618,935   |              |
| 預入期間が3か月超の定期預金         | 11,817      | 11,817       |              |
| 営業未収入金                 | 52,036      |              |              |
| 貸倒引当金                  | (208)       |              |              |
|                        | 51,827      | 51,827       |              |
| 投資有価証券                 | 19,038      | 19,038       |              |
| 差入保証金(1年内回収予定のものを含む)   | 499,531     | 475,547      | ( 23,983)    |
| 合計                     | \$1,201,150 | \$1,177,167  | \$ ( 23,983) |
| 営業未払金                  | \$ 134,788  | \$ 134,788   |              |
| 設備関係支払債務               | 555,860     | 555,860      |              |
| 預り金                    | 379,659     | 379,659      |              |
| 未払法人税等                 | 70,234      | 70,234       |              |
| 長期借入金(1年内返済予定のものを含む)   | 2,048,133   | 2,038,121    | \$ (10,011)  |
| 社債(1年内償還予定のものを含む)      | 1,156,172   | 1,151,387    | (4,784)      |
| 長期預り保証金(1年内返還予定のものを含む) | 1,161,974   | 1,163,745    | 1,771        |
| 合計                     | \$ 5,506,82 | \$ 5,493,798 | \$ (13,024)  |

- (a) 金融商品の時価を算定した方法と仮定は以下のとおりです。

現金及び現金同等物、預入期間が3か月超の定期預金及び営業未収入金

現金及び現金同等物、預入期間が3か月超の定期預金及び営業未収入金の簿価は、短期的に決済されるため時価にほぼ等しい。

投資有価証券

投資有価証券の時価は証券取引所の価格によっています。

差入保証金(1年内回収予定のものを含む)

差入保証金(1年内回収予定のものを含む)の時価は、回収予定時期に基づきリスクフリー・レートにて割引いて算定しています。

短期借入金、営業未払金、設備関係支払債務及び未払法人税等

短期借入金、営業未払金、設備関係支払債務及び未払法人税等は、短期的に決済されるため時価にほぼ等しい。

社債(1年内償還予定のものを含む)

発行する社債の時価は、市場価格に基づいています。

長期借入金(1年以内返済予定のものを含む)

長期借入金(1年以内返済予定のものを含む)の時価は、グループの想定される借入率によって割り引いた現在価値に基づいています。

長期預り保証金(1年以内返還予定のものを含む)

長期預り保証金(1年以内返還予定のものを含む)の時価はグループの想定される借入率によって割り引いた現在価値に基づいています。

デリバティブ取引

デリバティブの時価情報は注14に含まれています。

- (b) 2017 年 2 月 28 日及び 2016 年 2 月 29 日終了年度における時価を把握することが困難な金融商品

|               | 簿価   |       |        |
|---------------|------|-------|--------|
|               | 百万円  |       | 千米ドル   |
|               | 2017 | 2016  | 2017   |
| 市場価格のない投資有価証券 | ¥ 46 | ¥ 143 | \$ 409 |

- (c) 契約満期のある金融資産の返済予定額

|                | 百万円      |            |             |        |
|----------------|----------|------------|-------------|--------|
|                | 2017     |            |             |        |
|                | 1 年以内    | 1 年超 5 年以内 | 5 年超 10 年以内 | 10 年超  |
| 現金及び現金同等物      | ¥ 69,593 |            |             |        |
| 預入期間が3カ月超の定期預金 | 1,328    |            |             |        |
| 営業未収入金         | 5,850    |            |             |        |
| 差入保証金 ※        | 699      | ¥ 1,833    | ¥ 279       | ¥ 1    |
| 長期借入金          | 52,563   | 116,763    | 57,020      | 3,944  |
| 社債             | 10,000   | 30,000     | 80,000      | 10,000 |
| 長期預り保証金        | 175      | 325        |             |        |

  

|                | 千米ドル       |            |             |        |
|----------------|------------|------------|-------------|--------|
|                | 2017       |            |             |        |
|                | 1 年以内      | 1 年超 5 年以内 | 5 年超 10 年以内 | 10 年超  |
| 現金及び現金同等物      | \$ 618,935 |            |             |        |
| 預入期間が3カ月超の定期預金 | 11,817     |            |             |        |
| 営業未収入金         | 52,036     |            |             |        |
| 差入保証金 ※        | 6,221      | \$ 16,305  | \$ 2,489    | \$ 17  |
| 長期借入金          | 467,478    | 1,038,448  | 507,123     | 35,083 |
| 社債             | 88,936     | 266,808    | 711,490     | 88,936 |
| 長期預り保証金        | 1,558      | 2,898      |             |        |

※ 返済予定が確定していない差入保証金 53,352 百万円(474,497 千米ドル)は、上の表には含まれていません。

#### 14. デリバティブ

当社は負債の変動利子率及び為替リスクの管理のため、金利スワップ契約を締結しています。

全てのデリバティブ取引は金利及び為替変動によるリスク回避を目的としています。これらのデリバティブ取引の市場リスクはヘッジ対象となった債務の価値変動によって基本的に相殺されます。

これらのデリバティブ取引の取引相手は、大規模な国際的金融機関に限定しているため、当社は信用リスクから生じるいかなる損失も予測していません。

当社の行っているデリバティブ取引は、与信限度額や適切な承認を定めた内部管理規定に従っています。

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

| 百万円             |           |           |            |            |
|-----------------|-----------|-----------|------------|------------|
| 2017            |           |           |            |            |
|                 | 契約額等      | うち1年超     | 時価         | 評価損益       |
| 通貨スワップ取引        |           |           |            |            |
| 受取米ドル・支払円       | ¥ 10,805  | ¥ 7,202   | ¥ (751)    | ¥ (751)    |
| 受取円・支払インドネシアルピア | ¥ 5,425   |           | ¥ (237)    | ¥ (237)    |
| 百万円             |           |           |            |            |
| 2016            |           |           |            |            |
|                 | 契約額等      | うち1年超     | 時価         | 評価損益       |
| 通貨スワップ取引        |           |           |            |            |
| 受取米ドル・支払円       | ¥ 13,206  | ¥ 10,805  | ¥ (874)    | ¥ (874)    |
| 受取円・支払インドネシアルピア | ¥ 1,670   |           | ¥ 44       | ¥ 44       |
| 千米ドル            |           |           |            |            |
| 2017            |           |           |            |            |
|                 | 契約額等      | うち1年超     | 時価         | 評価損益       |
| 通貨スワップ取引        |           |           |            |            |
| 受取米ドル・支払円       | \$ 96,097 | \$ 64,059 | \$ (6,681) | \$ (6,681) |
| 受取円・支払インドネシアルピア | \$ 48,255 |           | \$ (2,113) | \$ (2,113) |

※時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

通貨スワップ取引に係る契約額等の欄の金額は想定元本であり、この金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスク量又は信用リスク量を示すものではありません。

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

| 百万円                |       |            |            |    |
|--------------------|-------|------------|------------|----|
| 2017               |       |            |            |    |
|                    | ヘッジ対象 | 契約額等       | うち1年超      | 時価 |
| 金利スワップ:(支払固定、受取変動) | 長期借入金 | ¥ 42,677   | ¥ 39,304   | ※  |
| 百万円                |       |            |            |    |
| 2016               |       |            |            |    |
|                    | ヘッジ対象 | 契約額等       | うち1年超      | 時価 |
| 金利スワップ:(支払固定、受取変動) | 長期借入金 | ¥ 46,307   | ¥ 36,079   | ※  |
| 千米ドル               |       |            |            |    |
| 2017               |       |            |            |    |
|                    | ヘッジ対象 | 契約額等       | うち1年超      | 時価 |
| 金利スワップ:(支払固定、受取変動) | 長期借入金 | \$ 379,559 | \$ 349,559 | ※  |

※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。

#### 15. 固定資産売却益

2017年2月28日終了年度の固定資産売却益には、リース会社、特別目的会社等への商業施設7物件の売却益10,677百万円(94,966千米ドル)が含まれています。

2016年2月29日終了年度の固定資産売却益には、イオンリート投資法人への商業施設2物件の売却益1,862百万円が含まれています。

#### 16. 固定資産売却損

2017年2月28日終了年度の固定資産売却損には、リース会社への商業施設1物件の売却損6,733百万円(59,882千米ドル)が含まれています。

#### 17. 貸倒引当金繰入額

関係会社であるKANDU JAPAN INC. (2016年6月30日付で、SN Enterprise Co.,Ltd. に商号変更しております。)に対する求償債権に係る貸倒引当金繰入額であります。

#### 18. 偶発債務

関係会社であるKANDU JAPAN INC. (2016年6月30日付で、SN Enterprise Co.,Ltd. に商号変更しております。)が2016年2月29日返済期限の取引金融機関からの借入金について借入期間の延長契約を締結するにあたり、当社は次のとおり信用補完を行っていましたが、当連結会計年度において、保証履行を行いました。この結果、同社に対する求償債権を取得しております。

|           | 百万円  |         | 千米ドル |
|-----------|------|---------|------|
|           | 2017 | 2016    | 2017 |
| 信用補完      |      | ¥ 1,050 |      |
| 債務保証損失引当金 |      | 525     |      |
| 差引額       |      | ¥ 525   |      |

## 19. 包括利益

2017年2月28日及び2016年2月29日終了年度のその他包括利益は以下のとおりです。

|               | 百万円        |           | 千米ドル        |
|---------------|------------|-----------|-------------|
|               | 2017       | 2016      | 2017        |
| その他有価証券評価差額金: |            |           |             |
| 当期発生額         | ¥ (38)     | ¥ 75      | \$ (339)    |
| 組替調整額         | (5)        |           | (46)        |
| 税効果調整前        | (43)       | 75        | (386)       |
| 税効果額          | 40         | 31        | 362         |
| 合計            | ¥ (2)      | ¥ 106     | \$ (23)     |
| 為替換算調整勘定:     |            |           |             |
| 当期発生額         | ¥ (10,479) | ¥ (7,792) | \$ (93,198) |
| 組替調整額         |            | ( 282)    |             |
| 税効果調整前        | (10,479)   | (8,075)   | (93,198)    |
| 税効果額          |            |           |             |
| 合計            | ¥ (10,479) | ¥ (8,075) | \$ (93,198) |
| 退職給付に係る調整額:   |            |           |             |
| 当期発生額         | ¥ (872)    | ¥ (265)   | \$ (7,760)  |
| 組替調整額         | 50         | 34        | 447         |
| 税効果調整前        | (822)      | (230)     | (7,312)     |
| 税効果額          | 243        | 67        | 2,163       |
| 合計            | ¥ (579)    | ¥ (163)   | \$ (5,149)  |
| その他包括利益合計     | ¥ (11,060) | ¥ (8,131) | \$ (98,371) |

## 20. 1株当たり情報

2017年2月28日及び2016年2月29日終了年度の1株当たり当期純利益から潜在株式調整後1株当たり当期純利益への調整は以下のとおりです。

|                   | 百万円      | 千株      | 円                 | 米ドル     |
|-------------------|----------|---------|-------------------|---------|
|                   | 当期純利益    | 期中平均株式数 | 1株当たり<br>当期純利益(※) |         |
| 2017年2月28日終了年度:   |          |         |                   |         |
| 1株当たり当期純利益        | ¥ 28,527 | 227,395 | ¥125.45           | \$ 1.12 |
| 潜在株式の影響—新株予約権     |          | 89      |                   |         |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | ¥ 28,527 | 227,485 | ¥125.40           | \$ 1.12 |
| 2016年2月29日終了年度:   |          |         |                   |         |
| 1株当たり当期純利益        | ¥ 24,639 | 227,230 | ¥108.43           |         |
| 潜在株式の影響—新株予約権     |          | 106     |                   |         |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | ¥ 24,639 | 227,336 | ¥108.38           |         |

## 21. 企業結合等関係

### a. 取引の概要

#### (1)被取得企業の名称及びその事業の内容

名称: OPA Co.,Ltd.

事業の内容: 商業施設の運営管理及び開発

#### (2)企業結合日: 2016 年 3 月 1 日

#### (3)企業結合の法的形式: 当社を完全親会社、OPA を完全子会社とする株式交換

#### (4)結合後企業の名称: 変更なし

#### (5)その他取引の概要に関する事項:

OPA では都心立地で 9 箇所のファッションビルの管理・運営を展開しているほか、OPA に 2016 年 3 月 1 日付で吸収分割によりイオンリテール株式会社から承継されたビブレ・フォーラス事業(小売事業を除く。)においてもファッションビルの管理・運営を行っております。本株式交換によりこれらの事業をイオングループの中核を担うディベロッパー事業を展開する当社に集約し、それぞれの事業ノウハウを融合して新規事業拠点の拡大と既存店のリニューアルなど、お客さまにとって魅力のある商業施設づくりを推し進め、経営基盤を強化し、企業価値の向上に繋げることを目的としております。

### b. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第 21 号 2013 年 9 月 13 日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第 10 号 2013 年 9 月 13 日)に基づき、通支配下の取引等として処理しております。

### c. 子会社株式の取得に関する事項

#### (1)被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳:

取得原価: 4,937 百万円(43,907 千円ドル)

取得対価(内訳) 自己株式: 4,937 百万円(43,907 千円ドル)

#### (2)株式の種類別の交換比率及びその算定方法並びに交付株式数:

##### ①株式の種類別の交換比率

当社普通株式 47.48 株:OPA 普通株式 1 株

##### ②交換比率の算定方法

株式交換比率の公正性・妥当性を期すため、京都監査法人(PwC Kyoto)を株式交換比率の算定に関する第三者算定機関として選定し算定を依頼しました。かかる算定結果を参考に、株式交換比率について慎重に交渉・協議を重ねた結果、上記記載の株式交換比率が妥当であるとの判断に至り、合意・決定いたしました。

##### ③交付株式数

2,268,879 株

## 22. 重要な非資金取引の内容

株式交換により新たに連結子会社となった OPA(イオンリテール株式会社からビブレ・フォーラス事業(小売事業を除く)承継後)及び株式会社キャナルシティ・オーパの連結開始時の資産及び負債の主な内容は次のとおりであります。

|      | 百万円      | 千米ドル       |
|------|----------|------------|
| 流動資産 | ¥ 2,889  | \$ 25,695  |
| 固定資産 | ¥ 24,065 | \$ 214,031 |
| 資産合計 | ¥ 26,954 | \$ 239,726 |
| 流動負債 | ¥ 14,579 | \$ 129,664 |
| 固定負債 | ¥ 7,953  | \$ 70,736  |
| 負債合計 | ¥ 22,533 | \$ 200,401 |

なお、流動資産には連結開始時の現金及び現金同等物 757 百万円(6,732 千米ドル)が含まれており、「株式交換による現金及び現金同等物の増加額」に計上しております。

## 23. 関連当事者との取引

2017 年 2 月 28 日及び 2016 年 2 月 29 日終了年度の親会社及びその子会社との取引高は以下のとおりです。

|                        | 百万円     |         | 千米ドル      |
|------------------------|---------|---------|-----------|
|                        | 2017    | 2016    | 2017      |
| 親会社への資金の寄託運用           | ¥ 2,148 | ¥ 3,759 | \$ 19,107 |
| 親会社からの利息の受取            | 1       | 6       | 16        |
| 親会社の子会社からの不動産賃貸収入      | 30,947  | 29,787  | 275,236   |
| 親会社の子会社に対するクレジット手数料の支払 | 4,592   | 4,393   | 40,847    |

注 これらの取引は、独立企業間取引及び通常の商取引慣行を基準としています。

2017 年 2 月 28 日及び 2016 年 2 月 29 日の親会社及びその子会社との取引高に基づく残高は以下のとおりです。

|                   | 百万円      |        | 千米ドル      |
|-------------------|----------|--------|-----------|
|                   | 2017     | 2016   | 2017      |
| 親会社への運用資金の寄託      | ¥ 11,000 |        | \$ 97,829 |
| 親会社からの利息の未収収益     | 0        | ¥ 0    | 4         |
| 親会社の子会社に対する営業未収入金 | 572      | 683    | 5,094     |
| 親会社の子会社からの預り保証金   | 13,163   | 13,318 | 117,069   |
| 親会社の子会社に対する未収入金   | 8,971    | 9,118  | 79,788    |

注 預り保証金は、契約上定められた金額です。預り保証金には、1 年以内返還予定の預り保証金が含まれています。

## 24. セグメント情報

### (1) 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、国内及び海外において単一のモール事業を行っており、地域の特性に応じた包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。  
したがって、当社グループは地域別セグメントから構成されており、「日本」、「中国」及び「アセアン」の3つを報告セグメントとしております。

- (2) 報告セグメントごとの営業収益、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法  
報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。報告セグメントの利益は営業利益ベースの数値であります。

- (3) 報告セグメントごとの営業収益、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

百万円

2017

|                    | 日本        | 中国        | アセアン      | 合計        | 調整額      | 連結財務諸表計上額   |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-------------|
| 営業収益               |           |           |           |           |          |             |
| 外部顧客への営業収益         | ¥ 244,085 | ¥ 18,918  | ¥ 6,788   | ¥ 269,793 |          | ¥ 269,793   |
| セグメント間の内部営業収益又は振替高 |           |           |           |           |          |             |
| 計                  | ¥ 244,085 | ¥ 18,918  | ¥ 6,788   | ¥ 269,793 |          | ¥ 269,793   |
| セグメント利益又は損失        | ¥ 48,716  | ¥ (3,451) | ¥ (348)   | ¥ 44,916  | ¥ 18     | ¥ 44,935    |
| セグメント資産            | ¥ 723,401 | ¥ 151,123 | ¥ 121,271 | ¥ 995,797 | ¥ 16,961 | ¥ 1,012,758 |
| その他の項目             |           |           |           |           |          |             |
| 減価償却費              | 35,155    | 4,803     | 2,748     | 42,707    | (18)     | 42,688      |
| 減損損失               | 1,556     | 381       |           | 1,938     |          | 1,938       |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 125,054   | 9,833     | 12,858    | 147,746   |          | 147,746     |

百万円

2016

|                    | 日本        | 中国        | アセアン      | 合計        | 調整額     | 連結財務諸表計上額 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 営業収益               |           |           |           |           |         |           |
| 外部顧客への営業収益         | ¥ 214,006 | ¥ 11,506  | ¥ 4,241   | ¥ 229,754 |         | ¥ 229,754 |
| セグメント間の内部営業収益又は振替高 |           |           |           |           |         |           |
| 計                  | ¥ 214,006 | ¥ 11,506  | ¥ 4,241   | ¥ 229,754 |         | ¥ 229,754 |
| セグメント利益又は損失        | ¥ 49,322  | ¥ (4,448) | ¥ (1,013) | ¥ 43,859  | ¥ 11    | ¥ 43,870  |
| セグメント資産            | ¥ 703,222 | ¥ 160,195 | ¥ 109,493 | ¥ 972,912 | ¥ 2,058 | ¥ 974,970 |
| その他の項目             |           |           |           |           |         |           |
| 減価償却費              | 31,684    | 1,972     | 1,489     | 35,145    | (11)    | 35,134    |
| 減損損失               | 686       |           |           | 686       |         | 686       |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 102,974   | 48,812    | 32,164    | 183,951   | (288)   | 183,663   |

千米ドル

2017

|                        | 日本           | 中国           | アセアン         | 合計           | 調整額        | 連結財務諸<br>表計上額 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 営業収益                   |              |              |              |              |            |               |
| 外部顧客への営業収益             | \$ 2,170,810 | \$ 168,256   | \$ 60,377    | \$ 2,399,444 |            | \$ 2,399,444  |
| セグメント間の内部<br>営業収益又は振替高 |              |              |              |              |            |               |
| 計                      | \$ 2,170,810 | \$ 168,256   | \$ 60,377    | \$ 2,399,444 |            | \$ 2,399,444  |
| セグメント利益又は損失            | \$ 433,264   | \$ (30,692)  | \$ (3,103)   | \$ 399,468   | \$ 168     | \$ 399,637    |
| セグメント資産                | \$ 6,433,671 | \$ 1,344,038 | \$ 1,078,546 | \$ 8,856,256 | \$ 150,848 | \$ 9,007,105  |
| その他の項目                 |              |              |              |              |            |               |
| 減価償却費                  | 312,656      | 42,721       | 24,443       | 379,821      | (168)      | 379,652       |
| 減損損失                   | 13,846       | 3,394        |              | 17,241       |            | 17,241        |
| 有形固定資産及び無形固<br>定資産の増加額 | 1,112,188    | 87,453       | 114,362      | 1,314,004    |            | 1,314,004     |

(注) 2017 年 2 月 28 日事業年度

1. 調整額は以下の通りであります。

(1)セグメント利益又は損失の調整額は、セグメント間取引に係る未実現利益の調整であります。

(2)セグメント資産の調整額 16,961 百万円(150,848 千米ドル)の主な内訳は、各報告セグメントに配分していない全社 15,607 百万円(138,804 千米ドル)及びセグメント間取引の消去等であります。

(3)減価償却費の調整額は、固定資産に係る未実現利益の調整であります。

2. セグメント利益又は損失は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

3. 減価償却費並びに有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用と同費用に係る償却費が含まれております。

(注) 2016 年 2 月 29 日事業年度

1. 調整額は以下の通りであります。

(1)セグメント利益又は損失の調整額は、セグメント間取引に係る未実現利益の調整であります。

(2)セグメント資産の調整額 2,058 百万円の主な内訳は、各報告セグメントに配分していない全社 3,539 百万円及びセグメント間取引の消去等であります。

(3)減価償却費の調整額は、固定資産に係る未実現利益の調整であります。

(4)有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、固定資産に係る未実現利益の調整であります。

2. セグメント利益又は損失は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

3. 減価償却費並びに有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用と同費用に係る償却費が含まれております。

(4) 製品及びサービスごとの情報

モール事業の外部顧客への営業収益が連結損益計算書の営業収益の 90%を超えるため、記載を省略しております。

## (5) 地域ごとの情報

## (a) 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益が連結損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

## (b) 有形固定資産

| 百万円       |          |          |           |
|-----------|----------|----------|-----------|
| 2017      |          |          |           |
| 日本        | 中国       | アセアン     | 合計        |
| ¥ 622,097 | ¥ 53,824 | ¥ 86,315 | ¥ 762,237 |

| 百万円       |          |          |           |
|-----------|----------|----------|-----------|
| 2016      |          |          |           |
| 日本        | 中国       | アセアン     | 合計        |
| ¥ 620,676 | ¥ 56,319 | ¥ 77,720 | ¥ 754,716 |

| 千米ドル         |            |            |              |
|--------------|------------|------------|--------------|
| 2017         |            |            |              |
| 日本           | 中国         | アセアン       | 合計           |
| \$ 5,532,702 | \$ 478,697 | \$ 767,660 | \$ 6,779,061 |

## (6) 主要な顧客ごとの情報

| 2017        |          |            |
|-------------|----------|------------|
| 顧客の名称又は氏名   | 百万円      | 関連するセグメント名 |
|             | 営業収益     |            |
| イオンリテール株式会社 | ¥ 31,549 | 日本         |

| 2016        |          |            |
|-------------|----------|------------|
| 顧客の名称又は氏名   | 百万円      | 関連するセグメント名 |
|             | 営業収益     |            |
| イオンリテール株式会社 | ¥ 29,812 | 日本         |

| 2017        |            |            |
|-------------|------------|------------|
| 顧客の名称又は氏名   | 千米ドル       | 関連するセグメント名 |
|             | 営業収益       |            |
| イオンリテール株式会社 | \$ 280,592 | 日本         |

## 25. 後発事象

## 利益処分

2017年2月28日の利益剰余金の配当は、2017年4月12日に開催された取締役会で承認されました。

|                               | 百万円     | 千米ドル      |
|-------------------------------|---------|-----------|
| 期末株主配当金(1株当たり13.50円(0.12米ドル)) | ¥ 3,070 | \$ 27,304 |

## 独立監査人の監査報告書（訳文）

イオンモール株式会社

取締役会御中

当監査法人は、日本円で表示されたイオンモール株式会社及び子会社の2017年2月28日現在の連結貸借対照表、同日をもって終了した連結会計年度の連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結キャッシュ・フロー計算書並びに重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

## 連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、日本において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、日本において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、日本において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、イオンモール株式会社及び子会社の2017年2月28日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示していると認める。

## 利用者の便宜のための換算

当監査法人は、日本円金額から米ドル金額への換算についても監査を行った結果、換算は連結財務諸表注記1に記載された基準に従っていると認める。米ドル金額は、国外の利用者の便宜のために表示されている。

デロイト トウシュ トーマツ

2017年5月16日

（注）本監査報告書は、「AEON Mall Co., Ltd. Annual Report 2017」に掲載されている“Independent Auditor's Report”を翻訳したものです。

## イオンモール株式会社

〒261-8539 千葉県千葉市美浜区中瀬1丁目5番地1

TEL: 043-212-6733 FAX: 043-212-6779

<http://www.aeonmall.com>

### 見通しに関するご注意

当アニュアルレポートに掲載されている情報には将来の見通しに関する記述が含まれています。これらは当レポート作成時点において入手可能な情報にもとづき作成したものであり、今後さまざまな要因によって、記述または示唆されている内容と大きく変わる可能性があります。なお、本アニュアルレポートに記載されている情報は特に示しているものを除き2016年8月現在のものです。