

財務セクション

INDEX

- 01 連結貸借対照表
- 03 連結損益計算書
- 04 連結包括利益計算書
- 05 連結株主資本等変動計算書
- 06 連結キャッシュ・フロー計算書
- 08 連結財務諸表注記
- 30 独立監査人の監査報告書(訳文)

連結貸借対照表

2015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) |
|------------------------|-----------|-----------|--------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| 流動資産： | | | |
| 現金及び現金同等物 (注記 13及び19) | ¥ 67,223 | ¥ 59,096 | \$ 563,664 |
| 預入期間が3カ月超の定期預金 (注記 13) | 5,118 | 5,471 | 42,917 |
| 受取債権： | | | |
| 営業未収入金 (注記 13及び19) | 4,725 | 2,907 | 39,618 |
| その他 (注記 13及び19) | 21,610 | 15,713 | 181,198 |
| 貸倒引当金 | (20) | | (169) |
| 繰延税金資産 (注記 11) | 1,265 | 2,228 | 10,610 |
| 前払費用及びその他 | 3,651 | 4,618 | 30,617 |
| 流動資産合計 | 103,572 | 90,033 | 868,455 |
| 有形固定資産： | | | |
| 土地 (注記 5及び6) | 196,690 | 185,905 | 1,649,258 |
| 建物及び構築物 (注記 4、5、6及び8) | 588,701 | 474,321 | 4,936,285 |
| 機械装置 (注記 5) | 3,515 | 2,863 | 29,477 |
| 器具備品 (注記 5) | 26,213 | 22,380 | 219,800 |
| 建設仮勘定 (注記 5及び6) | 64,374 | 37,698 | 539,769 |
| 合計 | 879,493 | 723,167 | 7,374,589 |
| 減価償却累計額 | (189,673) | (165,607) | (1,590,415) |
| 有形固定資産合計 | 689,820 | 557,560 | 5,784,174 |
| 投資その他の資産： | | | |
| 投資有価証券 (注記 3及び13) | 2,159 | 1,349 | 18,106 |
| 関係会社株式 | 191 | | 1,598 |
| 差入保証金 (注記13) | 40,408 | 50,687 | 338,819 |
| 長期前払費用 (注記 4、5及び6) | 51,676 | 46,735 | 433,306 |
| 繰延税金資産 (注記 11) | 5,431 | 5,098 | 45,537 |
| その他(注記 13) | 7,700 | 7,783 | 64,568 |
| 投資その他の資産合計 | 107,565 | 111,652 | 901,934 |
| 資産合計 | ¥ 900,957 | ¥ 759,245 | \$ 7,554,563 |

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) |
|-------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| 流動負債： | | | |
| 1年内返済予定の長期借入金 (注記 6及び13) | ¥ 24,710 | ¥ 10,567 | \$ 207,192 |
| 1年内返済予定の社債 (注記 6及び13) | | 23,000 | |
| 支払債務： | | | |
| 営業未払金 (注記 13) | 11,849 | 11,024 | 99,354 |
| 設備関係支払債務 (注記 13) | 95,845 | 80,864 | 803,667 |
| その他 | 1,785 | 1,429 | 14,969 |
| 専門店預り金 (注記 13) | 54,232 | 31,804 | 454,740 |
| 未払法人税等 (注記 13) | 9,436 | 17,782 | 79,124 |
| 未払費用 | 2,910 | 2,254 | 24,400 |
| 店舗閉鎖損失引当金 | 645 | 660 | 5,408 |
| 1年内返還予定の預り保証金 (注記 6及び13) | 985 | 1,013 | 8,261 |
| その他 | 7,064 | 3,973 | 59,227 |
| 流動負債合計 | 209,461 | 184,370 | 1,756,342 |
| 固定負債： | | | |
| 長期借入金 (注記 6及び13) | 163,889 | 131,599 | 1,374,217 |
| 社債 (注記 6及び13) | 65,200 | 25,200 | 546,705 |
| 退職給付引当金 (注記 7) | 401 | 199 | 3,360 |
| 預り保証金 (注記 6、13及び19) | 117,701 | 109,326 | 986,932 |
| 資産除去債務 (注記 8) | 9,170 | 7,705 | 76,890 |
| 繰延税金負債 (注記 11) | 93 | 131 | 779 |
| その他 | 2,506 | 2,188 | 21,009 |
| 固定負債合計 | 358,960 | 276,348 | 3,009,892 |
| 契約債務及び保証債務 (注記 12及び14) | | | |
| 純資産 (注記 9、10、18及び21)： | | | |
| 資本金： | | | |
| 発行可能株式総数：320,000,000株 | | | |
| (2015年及び2014年) | | | |
| 発行済株式数：227,890,747株 (2015年) 、 | | | |
| 227,876,667株 (2014年) | 42,207 | 42,196 | 353,911 |
| 資本剰余金 | 42,516 | 42,505 | 356,500 |
| 新株予約権 | 170 | 165 | 1,424 |
| 利益剰余金 | 216,223 | 196,723 | 1,813,039 |
| 自己株式： | | | |
| 38,939株(2015年)、35,585株(2014年) | (99) | (92) | (835) |
| その他の包括利益累計額 | | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,061 | 429 | 8,899 |
| 為替換算調整勘定 | 25,939 | 13,364 | 217,497 |
| 退職給付に係る調整累計額 | (139) | | (1,164) |
| 小計 | 327,878 | 295,290 | 2,749,271 |
| 少数株主持分 | 4,658 | 3,237 | 39,058 |
| 純資産合計 | 332,536 | 298,527 | 2,788,329 |
| 負債純資産合計 | ¥ 900,957 | ¥ 759,245 | \$ 7,554,563 |

連結財務諸表注記参照

連結包括利益計算書

2015年2月28日終了連結会計年度

| | 百万円 | | 千米ドル (注記1) |
|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| 少数株主損益調整前当期純利益 | ¥ 24,348 | ¥ 23,537 | \$ 204,162 |
| その他の包括利益(注記 17) | | | |
| その他有価証券評価差額金 | 632 | 99 | 5,300 |
| 為替換算調整勘定 | 12,951 | 9,827 | 108,593 |
| その他の包括利益合計 | 13,583 | 9,926 | 113,893 |
| 包括利益 | <u>¥ 37,931</u> | <u>¥ 33,463</u> | <u>\$ 318,055</u> |
| 内訳： | | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | ¥ 37,720 | ¥ 33,632 | \$ 316,280 |
| 少数株主に係る包括利益 | 211 | (169) | 1,775 |

連結財務諸表注記参照

連結株主資本等変動計算書

2015年2月28日終了連結会計年度

| | 百万円 | | | | | | | | | | | |
|---------------------|---------|----------|----------|-------|-----------|--------|------------------|--------------|------------------|-----------|---------|-----------|
| | 千株 | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 少数株主持分 | 純資産合計 |
| | | | | | | | その他有価証券 評価差額金 | 為替換算 調整勘定 | 退職給付に係る 調整累計額 | | | |
| 2013年2月28日 残高 | 181,146 | ¥ 16,692 | ¥ 17,000 | ¥ 142 | ¥ 177,791 | ¥ (28) | ¥ 330 | ¥ 3,261 | | ¥ 215,188 | ¥ 2,589 | ¥ 217,777 |
| 株式分割 | 20,715 | | | | | | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | | 23,431 | | | | | 23,431 | | 23,431 |
| ストック・オプションの行使 | 4 | 3 | 4 | | | | | | | 7 | | 7 |
| 新株の発行(注記9) | 26,000 | 25,501 | 25,501 | | | | | | | 51,002 | | 51,002 |
| 配当金 (一株当たり 22円) (※) | | | | | (4,499) | | | | | (4,499) | | (4,499) |
| 自己株式の株式分割 | (1) | | | | | | | | | | | |
| 自己株式の取得 | (23) | | | | | (64) | | | | (64) | | (64) |
| 株主資本以外の当期変動額 | | | | 23 | | | 99 | 10,103 | | 10,225 | 648 | 10,873 |
| 2014年2月28日 残高 | 227,841 | 42,196 | 42,505 | 165 | 196,723 | (92) | 429 | 13,364 | | 295,290 | 3,237 | 298,527 |
| 2014年2月28日 残高 | 227,841 | 42,196 | 42,505 | 165 | 196,723 | (92) | 429 | 13,364 | | 295,290 | 3,237 | 298,527 |
| 当期純利益 | | | | | 24,513 | | | | | 24,513 | | 24,513 |
| ストック・オプションの行使 | 13 | 11 | 11 | | | | | | | 22 | | 22 |
| 配当金 (一株当たり 22円) (※) | | | | | (5,013) | | | | | (5,013) | | (5,013) |
| 自己株式の取得 | (3) | | | | | (7) | | | | (7) | | (7) |
| 株主資本以外の当期変動額 | | | | 5 | | | 632 | 12,575 | (139) | 13,073 | 1,421 | 14,494 |
| 2015年2月28日 残高 | 227,851 | 42,207 | 42,516 | 170 | 216,223 | (99) | 1,061 | 25,939 | (139) | 327,878 | 4,658 | 332,536 |

千米ドル (注記 1)

| | 千米ドル (注記 1) | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|------------|----------|--------------|----------|------------------|--------------|------------------|--------------|-----------|--------------|
| | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 少数株主持分 | 純資産合計 |
| | | | | | | その他有価証券 評価差額金 | 為替換算 調整勘定 | 退職給付に係る 調整累計額 | | | |
| 2014年2月28日 残高 | \$ 353,814 | \$ 356,403 | \$ 1,383 | \$ 1,649,527 | \$ (773) | \$ 3,599 | \$ 112,060 | | \$ 2,476,013 | \$ 27,144 | \$ 2,503,157 |
| 当期純利益 | | | | 205,543 | | | | | 205,543 | | 205,543 |
| ストック・オプションの行使 | | 97 | 97 | | | | | | 194 | | 194 |
| 配当金 (一株当たり0.18ドル) (※) | | | | (42,031) | | | | | (42,031) | | (42,031) |
| 自己株式の取得 | | | | | (62) | | | | (62) | | (62) |
| 株主資本以外の当期変動額 | | | 41 | | | 5,300 | 105,437 | (1,164) | 109,614 | 11,914 | 121,528 |
| 2015年2月28日 残高 | \$ 353,911 | \$ 356,500 | \$ 1,424 | \$ 1,813,039 | \$ (835) | \$ 8,899 | \$ 217,497 | \$ (1,164) | \$ 2,749,271 | \$ 39,058 | \$ 2,788,329 |

※：1株当たり配当金額は、2013年8月1日付で1株につき1.1株の割合で実施した株式分割を反映しておりません。

連結キャッシュ・フロー計算書

2015年2月28日終了連結会計年度

| | 百万円 | | 千米ドル (注記1) |
|-------------------|-----------|-----------|-------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| 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 | ¥ 42,362 | ¥ 40,529 | \$ 355,207 |
| 調整： | | | |
| 法人税等の支払額 | (25,878) | (10,344) | (216,985) |
| 固定資産売却益 | (905) | (6,994) | (7,592) |
| 固定資産売却損 | 36 | 5,723 | 303 |
| 減価償却費 | 29,574 | 23,946 | 247,982 |
| 減損損失 | | 1,072 | |
| 資産及び負債の増減： | | | |
| 営業未収入金の減少 (増加) | (1,552) | (497) | (13,014) |
| 営業未払金の増加 (減少) | 201 | 6,325 | 1,682 |
| 専門店預り金の増加 (減少) | 22,292 | (14,665) | 186,921 |
| 貸倒引当金の増加 (減少) | (33) | (14) | (275) |
| 退職給付に係る負債の増加 (減少) | (14) | | (117) |
| その他 | 10,070 | (699) | 84,431 |
| 調整額合計 | 33,791 | 3,853 | 283,336 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 76,153 | 44,382 | 638,543 |
| 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 | (180,864) | (102,822) | (1,516,550) |
| 有形固定資産の売却による収入 | 34,013 | 64,570 | 285,204 |
| 長期前払費用の取得による支出 | (1,089) | (12,037) | (9,135) |
| 差入保証金の差入れによる支出 | (2,176) | (6,856) | (18,247) |
| 差入保証金の回収による収入 | 5,713 | 3,745 | 47,903 |
| 差入保証金の売却による収入 | 8,077 | 4,593 | 67,726 |
| 預り保証金の返還による支出 | (7,987) | (8,142) | (66,973) |
| 預り保証金の受入による収入 | 16,088 | 13,683 | 134,900 |
| その他 | 720 | (3,877) | 6,032 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | (127,505) | (47,143) | (1,069,140) |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー： | | | |
| 長期借入れによる収入 | 52,708 | 15,499 | 441,958 |
| 長期借入金の返済による支出 | (10,567) | (35,279) | (88,601) |
| 社債の発行による収入 | 40,000 | | 335,402 |
| 株式の発行による収入 | | 50,760 | |
| 社債の償還による支出 | (23,000) | (10,000) | (192,856) |
| 配当金の支払額 | (5,013) | (4,499) | (42,031) |
| 少数株主からの払込みによる収入 | 1,215 | 821 | 10,188 |
| その他 | (349) | (70) | (2,926) |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 54,994 | 17,232 | 461,134 |

| | 百万円 | | 千米ドル (注記1) |
|--------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 4,485 | 5,332 | 37,603 |
| 現金及び現金同等物の増加額 (減少) | 8,127 | 19,803 | 68,140 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 59,096 | 39,293 | 495,524 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | <u>¥ 67,223</u> | <u>¥ 59,096</u> | <u>\$ 563,664</u> |
| 重要な非資金取引: | | | |
| 連結貸借対照表に計上した資産除去債務 | ¥ 1,293 | ¥ 1,343 | \$ 10,841 |

連結財務諸表注記参照

連結財務諸表注記

2015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、2015年2月28日終了年度の表示に合わせるため2014年度2月28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、2015年2月28日の概算換算レートである1ドル119.26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。

2. 重要な会計方針

a. 連結範囲

2015年2月28日現在の連結財務諸表は、当社及び子会社31社（2014年2月28日現在は25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」）。当年度に新たに設立した下記の会社は2015年2月28日終了年度の連結の範囲に含めています。

AEON MALL YOUYA (BEIJING) BUSINESS MANAGEMENT CO., LTD.
AEON MALL EDZ (WUHAN) BUSINESS MANAGEMENT CO., LTD.
AEON MALL (GUANGZHOU) BAIYUN BUSINESS MANAGEMENT CO., LTD.
AEON MALL (FOSHAN) NANHAI BUSINESS MANAGEMENT CO., LTD.
AEON MALL SUNAN (SUZHOU) BUSINESS MANAGEMENT CO., LTD.
Yantai MALL Investment Limited

関係会社2社（2014年2月28日現在は0社）は持分法を適用しております。

当年度に新たに取得した下記の関係会社は2015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まれています。

連結にあ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。

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6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。

実務対応報告第18号は2008年4月1日以後開始する事業年度より有効となります。

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リ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。

時価のあるその他有価証券は、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。

時価のないその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3年から39年、器具備品が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4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. 差入保証金及び預り保証金

グループが運営するショッピングモールは一般的に20年以内の賃貸借契約により賃借しています。賃貸借契約は、グループが貸主に保証金を差入れることを要求しています。

グループは一般的に20年以内の賃貸借契約を締結しているショッピングモールのテナント（借主）から敷金を受領しています。

l. 社債発行費

社債発行費は、発行時に費用処理しています。

m. 退職給付引当金及び年金

当社は企業年金基金制度、確定拠出年金制度及び退職金前払制度を設けています。退職給付引当金は貸借対照表日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。

2012年5月17日に企業会計基準委員会は、「退職給付に関する会計基準」（企業会計基準第26号）及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号）を公表しました。これは、2009年まで続いて一部改正されていた適用指針および1998年に企業会計審議会が公表し、2000年4月1日から適用された退職給付に係る会計基準を改訂したものです。

主な改正点は以下のとおりです。

(a) 貸借対照表での取扱い

現在、未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については貸借対照表に計上せず、これに対応する部分を除いた積立状況を示す額（積立不足あるいは積立超過）を負債または資産として計上します。

改正された会計基準の下では、未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用を、税効果を調整の上、純資産の部（その他の包括利益累計額）に計上することとし、積立状況を示す額を負債または資産として計上することとしました。

(b) 損益計算書及び包括利益計算書での取扱い

改正された会計基準では、数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法については変更しておらず、従来どおり平均残存勤務期間以内の一定の年数で定期的に費用処理されることとなりました。この結果、数理計算上の差異及び過去勤務費用の当期発生額のうち、費用処理されていない部分をその他の包括利益に含めて計上し、その他の包括利益累計額に計上されている未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用のうち、当期に費用処理された部分については、その他の包括利益の調整（組替調整）を行うこととなります。（注記 17）

(c) 退職給付債務及び勤務費用の計算方法の改正

改正された会計基準では、退職給付債務及び勤務費用方法の計算方法の改正がなされました。

上記 (a) 及び(b)の会計基準とその適用指針は、2013年4月1日以後開始する会計年度の年度末に係る財務諸表から、上記(c)は2014年4月1日以後開始する会計年度の期首、あるいは一定の注記を行うことを条件に2015年4月1日以後開始する会計年度の期首から適用できます。

上記 (a)、(b)、(c)は2013年4月1日以後開始する会計年度の期首から早期適用できます。

しかし、上記会計基準を適用するにあたり、過去の期間の連結財務諸表に対しては遡及適用を要しません。

当社は、2014年3月1日に開始する会計年度末から、改正された上記会計基準 (a) 及び(b)を、適用しております。この結果、退職給付に係る負債が401百万円(3,360千ドル)計上されるとともに、その他の包括利益累計額が139百万円(1,164千ドル)減少しております。なお、1株当たり純資産額は0.61円(0.01\$)減少しております。

n. 資産除去債務

企業会計基準委員会は2008年3月31日に「資産除去債務に関する会計基準」（企業会計基準第18号）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）を公表しました。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。

o. スtock・オプション

2005年12月、企業会計基準委員会は「Stock・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Stock・オプションに適用されます。この基準では、Stock・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Stock・オプションを付与した場合にも、Stock・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、Stock・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が、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Stock・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。

p. 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。

q. 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。

r. 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。

s. 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。

t. 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。

u. デリバティブ及びヘッジ会計

当社は金利変動リスクに対応するため、金利スワップを利用しています。会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。

v. 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。

w. 会計上の変更及び誤謬の訂正

会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準—2009年12月に企業会計基準委員会より「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号)及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第24号)が公表されました。この会計基準と適用指針は以下のとおりです。

(1)会計方針の変更

会計基準等に経過的な取扱いが定められていない場合には、新たな会計方針を過去の期間に遡及適用します。会計基準等に経過的な取扱いが定められている場合には、それに従います。

(2)表示方法の変更

財務諸表の表示方法を変更した場合には、原則として表示する過去の財務諸表について、新たな表示方法に従い財務諸表の組替えを行います。

(3)会計上の見積りの変更

会計上の見積りの変更は、当該変更が変更期間のみに影響する場合には、当該変更期間に会計処理を行い、当該変更が将来の期間にも影響する場合には、将来にわたり会計処理を行います。

(4)過去の誤謬

過去の財務諸表における誤謬が発見された場合には、修正再表示します。

x. 未適用の会計基準等

退職給付に関する会計基準

2012年5月17日に企業会計基準委員会は、「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号)を公表しました。これは、2009年まで続いて一部改正されていた適用指針および1998年に企業会計審議会が公表し、2000年4月1日から適用された退職給付に係る会計基準を改訂したものです。

主な改正点は以下のとおりです。

(a) 貸借対照表での取扱い

現在、未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については貸借対照表に計上せず、これに対応する部分を除いた積立状況を示す額(積立不足あるいは積立超過)を負債または資産として計上します。

改正された会計基準の下では、未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用を、税効果を調整の上、純資産の部(その他の包括利益累計額)に計上することとし、積立状況を示す額を負債または資産として計上することとしました。

(b) 損益計算書及び包括利益計算書での取扱い

改正された会計基準では、数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法については変更しておらず、従来どおり平均残存勤務期間以内の一定の年数で定期的に費用処理されることとなりました。この結果、数理計算上の差異及び過去勤務費用の当期発生額のうち、費用処理されていない部分をその他の包括利益に含めて計上し、その他の包括利益累計額に計上されている未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用のうち、当期に費用処理された部分については、その他の包括利益の調整(組替調整)を行うこととなります。

(c) 退職給付債務及び勤務費用の計算方法の改正

改正された会計基準では、退職給付債務及び勤務費用方法の計算方法の改正がなされました。

上記(a)及び(b)の会計基準とその適用指針は、2014年3月1日以後開始する会計年度の年度末に係る財務諸表から、上記(c)は2014年4月1日以後開始する会計年度の期首、あるいは一定の注記を行うことを条件に2015年4月1日以後開始する会計年度の期首から適用できます。

上記(a)、(b)、(c)は2014年3月1日以後開始する会計年度の期首から早期適用できます。しかし、上記会計基準を適用するにあたり、過去の期間の連結財務諸表に対しては遡及適用を要しません。

当社は、2014年3月1日に開始する会計年度末から改正された上記会計基準(a)及び(b)を、2015年3月1日に開始する会計年度の期首から(c)の適用を予定しております。

2015年3月1日に開始する会計年度の期首において退職給付に係る負債が36百万円(303千ドル)増加するとともに、利益剰余金が23百万円(195千ドル)減少する予定です。なお、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益に与える影響は軽微であります。

3. 投資有価証券

2015年及び2014年2月28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 |
|--------|---------------|---------------|-----------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| 投資有価証券 | | | |
| 株式 | ¥2113 | ¥ 993 | \$17,718 |
| その他 | 46 | 356 | 388 |
| 合計 | <u>¥2,159</u> | <u>¥1,349</u> | <u>\$18,106</u> |

2015年及び2014年2月28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 | | | |
|------------|-------|--------|-------|--------|
| | 2015 | | | |
| | 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 | ¥ 468 | ¥1,645 | | ¥2,113 |

| | 百万円 | | | |
|------------|-------|-------|-------|------|
| | 2014 | | | |
| | 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 | ¥ 328 | ¥ 665 | ¥ (0) | ¥993 |

| | 千米ドル | | | |
|------------|---------|----------|-------|----------|
| | 2015 | | | |
| | 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 | \$3,921 | \$13,797 | | \$17,718 |

2015年及び2014年2月28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 | | |
|----|------|------|--------|
| | 百万円 | | 千米ドル |
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| 株式 | ¥ 46 | ¥356 | \$ 388 |

2015年及び2014年2月28日終了年度に発生した減損はありません。

4. 長期性資産

グループは2015年及び2014年2月28日現在の長期性資産の評価を実施しました。その結果、2015年2月28日終了年度は減損損失はなく、2014年2月28日終了年度において、以下の長期性資産で減損を認識しました。

| 用途 | 資産の種類 | 所在地 | 百万円 |
|---------|---------|-----|----------------|
| | | | 2014 |
| 店舗立体駐車場 | 建物及び構築物 | 千葉県 | ¥ 887 |
| オンライン店舗 | ソフトウェア等 | 千葉県 | 185 |
| 合計 | | | <u>¥ 1,072</u> |

グループはショッピングモールをキャッシュ・フローを生む最小の単位とし、遊休資産については個別に独立した単位として分類しています。

千葉県の店舗立体駐車場は、解体の意思決定に伴い、帳簿価額を全額減額し、当該減少額及び撤去費用をその他の費用の減損損失として計上しました。

また、オンライン店舗は、収益性の低下に伴い、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減少額をその他の費用の減損損失として計上しました。資産グループの回収可能価額は正味売却価額を零として測定しています。

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。2015年及び2014年2月28日終了年度におけるこれらの賃貸不動産の賃貸収入と営業費用はそれぞれ32,905百万円(275,909千米ドル)と30,522百万円です。

また、2014年2月28日終了年度における減損損失は736百万円です。

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 | |
| 2014年3月1日 | 増加(減少) | 2015年2月28日 | 2015年2月28日 |
| ¥537,866 | ¥163,331 | ¥ 701,197 | ¥ 927,844 |

| 百万円 | | | |
|-----------|----------|------------|------------|
| 簿価 | | 時価 | |
| 2013年3月1日 | 増加(減少) | 2014年2月28日 | 2014年2月28日 |
| ¥441,948 | ¥ 95,918 | ¥537,866 | ¥ 747,618 |

| 千米ドル | | | |
|--------------|-------------|-------------|--------------|
| 簿価 | | 時価 | |
| 2014年3月1日 | 増加(減少) | 2015年2月28日 | 2015年2月28日 |
| \$ 4,510,031 | \$1,369,537 | \$5,879,568 | \$ 7,780,007 |

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177,196百万円(1,485,795千米ドル)であり、主な減少は不動産除売却33,110百万円(277,631千米ドル)及び減価償却費24,442百万円(204,945千米ドル)です。
前連結会計年度における主な増加は不動産の取得178,377百万円であり、主な減少は不動産除売却65,930百万円及び減価償却費18,384百万円です。
- 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

2015年及び2014年2月28日現在の短期借入金、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 |
|---|-----------------|------------------|---------------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| 期間が2025年までで、2015年度の利子率の範囲は0.35%から6.78%、2014年度の利子率の範囲は0.27%から5.10%の銀行または保険会社からの借入金 | | | |
| 有担保 | ¥ 10,122 | ¥ 9,709 | \$ 84,876 |
| 無担保 | 178,477 | 132,457 | 1,496,533 |
| 合計 | 188,599 | 142,166 | 1,581,409 |
| 1年内返済予定 | (24,710) | (10,567) | (207,192) |
| 1年内返済予定を除く長期借入金 | <u>¥163,889</u> | <u>¥ 131,599</u> | <u>\$ 1,374,217</u> |

2015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 |
|-------------|----------|--------------|
| 2016 | ¥ 24,710 | \$ 207,192 |
| 2017 | 39,287 | 329,421 |
| 2018 | 53,049 | 444,822 |
| 2019 | 30,333 | 254,346 |
| 2020 | 18,191 | 152,532 |
| 2021 及びそれ以降 | 23,029 | 193,096 |
| 合計 | ¥188,599 | \$ 1,581,409 |

2015 及び 2014 年 2 月 28 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 |
|------------------------------|----------|----------|------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| イオンモール株式会社発行: | | | |
| 無担保社債 (利率 1.54% 償還期限 2015 年) | | ¥ 23,000 | |
| 無担保社債 (利率 0.50% 償還期限 2018 年) | ¥ 10,000 | 10,000 | \$ 83,850 |
| 無担保社債 (利率 0.80% 償還期限 2020 年) | 15,000 | 15,000 | 125,776 |
| 無担保社債 (利率 0.44% 償還期限 2022 年) | 15,000 | | 125,776 |
| 無担保社債 (利率 0.90% 償還期限 2025 年) | 20,000 | | 167,701 |
| 無担保社債 (利率 0.95% 償還期限 2027 年) | 5,000 | | 41,925 |
| 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 | 200 | 1,677 |
| 合計 | 65,200 | 48,200 | 546,705 |
| 一年内償還予定社債 | | (23,000) | |
| 合計 (一年内償還予定を除く) | ¥ 65,200 | ¥ 25,200 | \$ 546,705 |

2015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 |
|-------------|----------|------------|
| 2017 | ¥ 200 | \$ 1,677 |
| 2018 | 10,000 | 83,850 |
| 2019 | | |
| 2020 | 15,000 | 125,776 |
| 2021 及びそれ以降 | 40,000 | 335,402 |
| 合計 | ¥ 65,200 | \$ 546,705 |

2015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 | ¥ 2,118 | \$ 17,763 |
| 1年内返済予定の預り保証金 | 75 | 632 |
| 長期借入金 | 8,004 | 67,113 |
| 預り保証金 | 1,283 | 10,751 |
| 合計 | ¥ 11,480 | \$ 96,529 |

2015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 | ¥ 17,292 | \$ 144,990 |
| 建物及び構築物 (減価償却累計額控除後) | 40,361 | 338,429 |
| 建設仮勘定 | 15,909 | 133,398 |
| 長期前払費用 | 6,580 | 55,177 |
| 合計 | ¥ 80,142 | \$ 671,994 |

7. 退職給付関係

会社は従業員のために退職金制度を持っています。会社は、全ての従業員を対象とする確定給付企業年金制度並びに確定拠出企業年金制度及び前払退職年金制度を設けています。

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。

2015年2月28日終了年度の退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表は以下のとおりです：

| | 百万円 | 千米ドル |
|--------------|---------|-----------|
| 退職給付債務の期首残高 | ¥ 1,553 | \$ 13,026 |
| 勤務費用 | 76 | 640 |
| 利息費用 | 30 | 248 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 178 | 1,489 |
| 退職給付の支払額 | (70) | (590) |
| 退職給付債務の期末残高 | ¥ 1,767 | \$ 14,813 |

2015年2月28日終了年度の年金資産の期首残高と期末残高の調整表は以下のとおりです：

| | 百万円 | 千米ドル |
|--------------|---------|-----------|
| 年金資産の期首残高 | ¥ 1,249 | \$ 10,477 |
| 期待運用収益 | 20 | 166 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 33 | 281 |
| 事業主からの拠出額 | 134 | 1,119 |
| 退職給付の支払額 | (70) | (590) |
| 年金資産の期末残高 | ¥ 1,366 | \$ 11,453 |

2015年2月28日終了年度の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の調整表は以下のとおりです：

| | 百万円 | 千米ドル |
|-----------------------|---------|-----------|
| 積立型制度の退職給付債務 | ¥ 1,767 | \$ 14,813 |
| 年金資産 | (1,366) | (11,453) |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | ¥ 401 | \$ 3,360 |
| | 百万円 | 千米ドル |
| 退職給付に係る負債 | ¥ 401 | \$ 3,360 |
| 退職給付に係る資産 | | |

2015年2月28日終了年度の退職給付費用及びその内訳項目の金額は以下のとおりです：

| | 百万円 | 千米ドル |
|----------------|--------------|-----------------|
| 勤務費用 | ¥ 76 | \$ 640 |
| 利息費用 | 30 | 248 |
| 期待運用収益 | (20) | (166) |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 34 | 281 |
| | <u>¥ 120</u> | <u>\$ 1,003</u> |

2015年2月28日終了年度の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）の内訳は以下のとおりです：

| | 百万円 | 千米ドル |
|----------------|--------------|-----------------|
| 数理計算上の差異の費用処理額 | ¥ 215 | \$ 1,805 |
| 合計 | <u>¥ 215</u> | <u>\$ 1,805</u> |

2015年2月28日現在の年金資産に関する事項は以下のとおりです：

| | |
|-----------|---------------|
| 債券 | 58.5% |
| 株式 | 14.6 |
| 生命保険の一般勘定 | 11.5 |
| その他 | 15.4 |
| 合計 | <u>100.0%</u> |

2015年2月28日終了年度の数理計算上の計算基礎に関する事項は以下のとおりです：

| | |
|-----------|------|
| 割引率 | 1.3% |
| 長期期待運用収益率 | 1.6% |

2015年2月28日終了年度の確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は134百万円(1,127千米ドル)です。

2015年2月28日終了年度の退職前払い制度

退職金前払い制度の要拠出額は44百万円(371千米ドル)です。

2014年2月28日の従業員に対する退職給付債務は以下のとおりです：

| | 百万円 |
|-------------|----------------|
| | 2014 |
| 退職給付債務 | ¥ (1,554) |
| 年金資産 | 1,250 |
| 未認識数理計算上の差異 | 105 |
| 退職給付引当金 | <u>¥ (199)</u> |

2014年2月28日終了年度に係る退職給付費用の構成要素は以下のとおりです：

| | 百万円 |
|----------------|--------------|
| | 2014 |
| 勤務費用 | ¥ 69 |
| 利息費用 | 29 |
| 期待運用収益 | (13) |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 41 |
| その他（注） | 155 |
| 退職給付費用 | <u>¥ 281</u> |

注：「その他」は確定拠出年金の掛金支払額及び退職金前払制度による従業員に対する支払が含まれています。

2014年2月28日終了年度に係る退職給付債務の計算の基礎に関する事項は以下のとおりです：

| | |
|---------------|---------------|
| | 2014 |
| 割引率 | 1.9% |
| 期待運用収益率 | 1.13% |
| 数理計算上の差異の処理年数 | 10年 |
| 過去勤務債務の額の処理年数 | 発生年度で一 括処理 |

8. 資産除去債務

2015年及び2014年2月28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 | | 千米ドル |
|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| 期首残高 | ¥ 7,705 | ¥ 6,235 | \$ 64,606 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加 | 1,293 | 1,343 | 10,841 |
| 時の経過による調整額 | 159 | 127 | 1,330 |
| その他 | 13 | - | 113 |
| 期末残高 | <u>¥ 9,170</u> | <u>¥ 7,705</u> | <u>\$ 76,890</u> |

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回行うことができます。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。

d. 株式分割

2013年6月3日の取締役会決議により、2013年8月1日付けで普通株式1株を1.1株にする株式分割を行っております。

e. 株式発行

会社が前連結会計年度に発行した株式は以下のとおりです。

| | 円 | | 百万円 | | |
|---------------|-----------------|------------------------|----------|------------|--------------|
| | 新株式発行数 (普通株) | 一株当たり払 込額 (発行価額) | 払込金総額 | 資本金 増加額 | 資本準備金増加 額 |
| 一般募集 | 23,500,000 | ¥ 1,961.60 | ¥ 46,098 | ¥ 23,049 | ¥ 23,049 |
| 野村証券への第三者割当増資 | 2,500,000 | 1,961.60 | 4,904 | 2,452 | 2,452 |
| 合計 | 26,000,000 | | ¥ 51,002 | ¥ 25,501 | ¥ 25,501 |

10. ストック・オプション

2015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 4 月 21 日 | ¥1 (\$0.01) | 自 2008 年 5 月 21 日 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 4 月 21 日 | ¥1 (\$0.01) | 自 2009 年 5 月 21 日 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 4 月 21 日 | ¥1 (\$0.01) | 自 2010 年 5 月 21 日 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 4 月 21 日 | ¥1 (\$0.01) | 自 2011 年 5 月 21 日 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 4 月 21 日 | ¥1 (\$0.01) | 自 2012 年 5 月 21 日 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 4 月 21 日 | ¥1 (\$0.01) | 自 2013 年 5 月 21 日 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 4 月 21 日 | ¥1 (\$0.01) | 自 2014 年 5 月 21 日 至 2029 年 5 月 20 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ある：

| | 2009 ス tock・オ プション (株数) | 2010 ス tock・オ プション (株数) | 2011 ス tock・オ プション (株数) | 2012 ス tock・オ プション (株数) | 2013 ス tock・オ プション (株数) | 2014 ス tock・オ プション (株数) | 2015 ス tock・オ プション (株数) |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <u>2014年2月28日終了年度</u> | | | | | | | |
| 権利未確定： | | | | | | | |
| 2013年2月28日—未確定 付与 失効 権利確定 | | | | | | 10,890 | |
| 2014年2月28日—未確定 | | | | | | (10,890) | |
| 権利確定： | | | | | | | |
| 2013年2月28日—未確定 権利確定 | 9,130 | 20,570 | 22,000 | 19,580 | 20,570 | | 10,890 |
| 権利行使 失効 | (1,320) | (1,320) | (1,430) | | | | |
| 2014年2月28日—未確定 | 7,810 | 19,250 | 20,570 | 19,580 | 20,570 | 10,890 | |
| <u>2015年2月28日終了年度</u> | | | | | | | |
| 権利未確定： | | | | | | | |
| 2014年2月28日—未確定 付与 失効 権利確定 | | | | | | | 18,400 |
| 2015年2月28日—未確定 | | | | | | | (18,400) |
| 権利確定： | | | | | | | |
| 2014年2月28日—未確定 権利確定 | 7,810 | 19,250 | 20,570 | 19,580 | 20,570 | 10,890 | 18,400 |
| 権利確定 失効 | (1,430) | (4,180) | (3,080) | (3,630) | | (660) | (1,100) |
| 2015年2月28日—未確定 | 4,950 | 12,980 | 15,290 | 13,530 | 20,570 | 10,230 | 17,300 |
| 権利行使価格 | ¥1 (\$0.01) |
| 権利行使時平均株価 | ¥2,432 (\$20) | ¥2,234 (\$19) | ¥2,432 (\$20) | ¥2,223 (\$19) | | ¥2,592 (\$22) | ¥2,608 (\$22) |
| 付与日における公正な評価単価 | ¥2,500 (\$25) | ¥1,089 (\$11) | ¥1,583 (\$16) | ¥1,609 (\$16) | ¥1,473 (\$14) | ¥2,763 (\$27) | ¥2,245 (\$19) |

会社は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。

| <u>2015 スtock・オプションの公正な評価単価の見積方法</u> | |
|--------------------------------------|-------------|
| 使用した評価技法 | ブラック・ショールズ式 |
| 株価変動性 | 42.50% |
| 予想残存期間 | 7.5年 |
| 予想配当 | 22円/株 |
| 無リスク利率 | 0.38% |

11. 法人税等

2015年及び2014年2月28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 | | 千米ドル |
|-----------------|----------------|----------------|------------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| 繰延税金資産： | | | |
| 営業未払金 | ¥ 979 | ¥ 570 | \$ 8,209 |
| 未払事業税 | 659 | 1,306 | 5,529 |
| 有形固定資産 | 4,995 | 4,952 | 41,882 |
| 長期前払費用 | 885 | 634 | 7,421 |
| 退職給付引当金 | 68 | 73 | 570 |
| 資産除去債務 | 3,255 | 2,735 | 27,296 |
| 長期前受収益 | 546 | 450 | 4,581 |
| 連結子会社の欠損金 | 1,763 | 1,120 | 14,784 |
| その他 | 971 | 1,197 | 8,140 |
| (評価性引当額) | (3,415) | (2,140) | (28,643) |
| 繰延税金資産計 | <u>¥10,706</u> | <u>¥10,897</u> | <u>\$ 89,769</u> |
| 繰延税金負債 | | | |
| 全面時価評価法による評価差額 | 93 | 131 | 779 |
| 建設協力金及び長期前払費用 | 521 | 573 | 4,369 |
| 固定資産圧縮積立金 | 221 | 226 | 1,853 |
| 特別償却準備金 | 545 | 765 | 4,570 |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 2,139 | 1,771 | 17,933 |
| その他有価証券評価差額金 | 584 | 236 | 4,897 |
| 繰延税金負債計 | <u>4,103</u> | <u>3,702</u> | <u>34,401</u> |
| 繰延税金資産の純額 | <u>¥ 6,603</u> | <u>¥ 7,195</u> | <u>\$55,368</u> |

2015年及び2014年2月28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：

| | 2015 | 2014 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 法定実効税率 | 37.9% | 37.9% |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.1 | 0.1 |
| 住民税均等割額 | 0.2 | 0.2 |
| 税効果を認識していない連結子会社の欠損金 | 1.3 | 1.2 |
| 評価性引当額の増減 | 1.0 | 1.6 |
| 連結調整に係る税効果 | (0.3) | 0.8 |
| 連結子会社との適用税率の差 | 2.0 | 0.2 |
| 税率変更による影響額 | 0.2 | |
| その他 | 0.1 | 0.0 |
| 法人税等の負担率 | <u>42.5%</u> | <u>42.0%</u> |

2014年3月31日に「所得税法等の一部を改正する法律（2014年法律第十号）」が公布され、2014年4月1日以後開始する連結会計年度より復興特別法人税が廃止されたことに伴い、当連結年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算において使用した法定実効税率を37.9%から35.5%に変更いたしました。ただし、2015年4月1日以後開始する連結会計年度において解消が見込まれる一時差異等についての繰延税金資産及び繰延税金負債を計算する法定実効税率の変更はありません。その結果、繰延税金資産及び繰延税金負債の再計算差額は75百万円（631千米ドル）であり、当連結会計年度に計上された法人税等調整額（借方）が75百万円（631千米ドル）増加しております。

2015年3月31日に「所得税法等の一部を改正する法律（2015年法律第九号）」が公布され、2015年4月1日以後開始する連結会計年度より法人税率の引下げ、および事業税率が段階的に引下げられることとなりました。

これに伴い、2015年4月1日以後開始する連結会計年度において解消が見込まれる一時差異等については、繰延税金資産及び繰延税金負債を計算する法定実効税率は35.5%から32.9%に変更され、2016年4月1日以後開始する連結会計年度において解消が見込まれる一時差異等については、繰延税金資産及び繰延税金負債を計算する法定実効税率は35.5%から32.2%に変更されます。変更後の法定実効税率を当連結会計年度末で適用した場合、繰延税金資産が631百万円（5,289千米ドル）減少し、繰延税金負債が14百万円（119千米ドル）減少し、法

人税等調整額（借方）が 664 百万円(5,565 千米ドル)増加し、その他有価証券評価差額金（貸方）が 54 百万円(455 千米ドル)増加し、退職給付に係る調整累計額（借方）が 7 百万円(60 千米ドル)増加します。

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 2015 年及び 2014 年 2 月 28 日終了年度における賃借費用の総額は、それぞれ 50,782 百万円 (425,809 千米ドル) 及び 42,954 百万円です：

注 2,p 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。会社は 2015 年及び 2014 年 2 月 28 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 | |
|------------|-------------|-------------|
| | 2015 | |
| | 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 | 23 | 23 |
| 期末残高相当額 | <u>¥ 12</u> | <u>¥ 12</u> |

| | 百万円 | |
|------------|-------------|-------------|
| | 2014 | |
| | 器具備品 | 合計 |
| 取得価額相当額 | ¥ 36 | ¥ 36 |
| 減価償却累計額相当額 | 20 | 20 |
| 期末残高相当額 | <u>¥ 16</u> | <u>¥ 16</u> |

| | 千米ドル | |
|------------|---------------|---------------|
| | 2015 | |
| | 器具備品 | 合計 |
| 取得価額相当額 | \$ 298 | \$ 298 |
| 減価償却累計額相当額 | 196 | 196 |
| 期末残高相当額 | <u>\$ 102</u> | <u>\$ 102</u> |

ファイナンス・リースに対する債務：

| | 百万円 | | 千米ドル |
|-------|-------------|-------------|---------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| 1 年以内 | ¥ 4 | ¥ 4 | \$ 32 |
| 1 年超 | 9 | 13 | 81 |
| 合計 | <u>¥ 13</u> | <u>¥ 17</u> | <u>\$ 113</u> |

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 |
|--------|------------|-------------|--------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| 減価償却費 | ¥ 4 | ¥ 10 | \$ 30 |
| 支払利息 | 1 | 1 | 4 |
| 合計 | <u>¥ 5</u> | <u>¥ 11</u> | <u>\$ 34</u> |
| 支払リース料 | <u>¥ 4</u> | <u>¥ 11</u> | <u>\$ 35</u> |

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。

2015年及び2014年2月28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 |
|------|-----------|-----------|--------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| 1年以内 | ¥ 41,266 | ¥ 31,098 | \$ 346,015 |
| 1年超 | 251,610 | 201,589 | 2,109,764 |
| 合計 | ¥ 292,876 | ¥ 232,687 | \$ 2,455,779 |

注:

2015年2月28日終了年度の合計はグループの中国及びベトナムでの土地使用権 29,925百万円(250,919千米ドル)が含まれています。土地使用権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。

2014年2月28日終了年度の合計はグループの中国での土地使用権 24,983百万円が含まれています。土地使用権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。

2015年及び2014年2月28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 |
|------|---------|---------|-----------|
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| 1年以内 | ¥ 723 | ¥ 573 | \$ 6,065 |
| 1年超 | 5,827 | 5,474 | 48,862 |
| 合計 | ¥ 6,550 | ¥ 6,047 | \$ 54,927 |

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等を使用しています。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。

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 (金利変動リスク)

金利スワップは、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 | | |
|-------------------------|----------|-----------|----------|
| | 簿価 | 時価 | 差額 |
| | 2015 | | |
| 現金及び現金同等物 | ¥ 67,223 | ¥ 67,223 | |
| 預入期間が3カ月超の定期預金 | 5,118 | 5,118 | |
| 営業未収入金 | 4,725 | 4,725 | |
| 長期貸付金 (1年内回収予定のものを含む) | 315 | 314 | ¥ (1) |
| 投資有価証券 | 2,113 | 2,113 | |
| 差入保証金 (1年内回収予定のものを含む) | 41,226 | 37,965 | (3,261) |
| 合計 | ¥120,720 | ¥117,458 | ¥(3,262) |
| 営業未払金 | ¥ 11,849 | ¥ 11,849 | |
| 設備関係支払債務 | 95,845 | 95,845 | |
| 預り金 | 54,232 | 54,232 | |
| 未払法人税等 | 9,436 | 9,436 | |
| 長期借入金 (1年内返済予定のものを含む) | 188,599 | 189,481 | ¥882 |
| 社債 (1年内償還予定のものを含む) | 65,200 | 65,847 | 647 |
| 長期預り保証金 (1年内返還予定のものを含む) | 118,686 | 118,482 | (204) |
| 合計 | ¥543,847 | ¥ 545,172 | ¥ 1,325 |
| | 百万円 | | |
| | 2014 | | |
| | 簿価 | 時価 | 差額 |
| 現金及び現金同等物 | ¥ 59,096 | ¥ 59,096 | |
| 預入期間が3カ月超の定期預金 | 5,471 | 5,471 | |
| 営業未収入金 | 2,907 | 2,907 | |
| 長期貸付金 (1年内回収予定のものを含む) | 394 | 393 | ¥ (1) |
| 投資有価証券 | 993 | 993 | |
| 差入保証金 (1年内回収予定のものを含む) | 52,333 | 50,004 | (2,329) |
| 合計 | ¥121,194 | ¥118,864 | ¥(2,330) |
| 営業未払金 | ¥ 11,024 | ¥ 11,024 | |
| 設備関係支払債務 | 80,864 | 80,864 | |
| 預り金 | 31,804 | 31,804 | |
| 未払法人税等 | 17,782 | 17,782 | |
| 長期借入金 (1年内返済予定のものを含む) | 142,166 | 143,795 | ¥(1,629) |
| 社債 (1年内償還予定のものを含む) | 48,200 | 48,898 | (698) |
| 長期預り保証金 (1年内返還予定のものを含む) | 110,339 | 109,993 | 346 |
| 合計 | ¥442,179 | ¥ 444,160 | ¥(1,981) |

| | 千米ドル | | |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2015 | | 差額 |
| | 簿価 | 時価 | |
| 現金及び現金同等物 | \$ 563,664 | \$ 563,664 | |
| 預入期間が3カ月超の定期預金 | 42,917 | 42,917 | |
| 営業未収入金 | 39,618 | 39,618 | |
| 長期貸付金（1年内回収予定のものを含む） | 2,641 | 2,634 | (7) |
| 投資有価証券 | 17,718 | 17,718 | |
| 差入保証金（1年内回収予定のものを含む） | 345,674 | 318,333 | \$ (27,341) |
| 合計 | <u>\$1,012,232</u> | <u>\$984,884</u> | <u>\$ (27,348)</u> |
| 営業未払金 | \$ 99,354 | \$ 99,354 | |
| 設備関係支払債務 | 803,667 | 803,667 | |
| 預り金 | 454,740 | 454,740 | |
| 未払法人税等 | 79,124 | 79,124 | |
| 長期借入金（1年内返済予定のものを含む） | 1,581,409 | 1,588,805 | \$ 7,396 |
| 社債（1年内償還予定のものを含む） | 546,705 | 552,133 | 5,428 |
| 長期預り保証金（1年内返還予定のものを含む） | 995,193 | 993,476 | (1,717) |
| 合計 | <u>\$4,560,192</u> | <u>\$4,571,299</u> | <u>\$(11,107)</u> |

(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カ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カ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) 2014年及び2015年2月28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 | | 千米ドル |
|---------------|-------------|--------------|---------------|
| | 百万円 | 2014 | |
| 市場価格のない投資有価証券 | 2015 ¥46 | 2014 ¥326 | 2015 \$388 |

(c) 契約満期のある金融資産の返済予定額

| | 百万円 | | | |
|----------------|---------|---------|----------|-------|
| | 2015 | | | |
| | 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 | ¥67,223 | | | |
| 預入期間が3カ月超の定期預金 | 5,118 | | | |
| 長期貸付金 | 78 | ¥ 235 | ¥ 1 | ¥ 1 |
| 差入保証金 ※1 | 818 | 2,327 | 766 | 1 |
| 社債 | | 25,200 | 35,000 | 5,000 |
| 長期借入金 | 24,710 | 140,860 | 23,029 | |
| 長期預り保証金 ※2 | 985 | 1,647 | 185 | 21 |

| | 千米ドル | | | |
|----------------|-----------|-----------|----------|--------|
| | 2015 | | | |
| | 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 | \$563,664 | | | |
| 預入期間が3カ月超の定期預金 | 42,917 | | | |
| 長期貸付金 | 655 | \$ 1,975 | \$ 6 | \$ 5 |
| 差入保証金 ※1 | 6,855 | 19,515 | 6,422 | 8 |
| 社債 | | 211,303 | 293,477 | 41,925 |
| 長期借入金 | 207,192 | 1,181,121 | 193,096 | |
| 長期預り保証金 ※2 | 8,261 | 13,808 | 1,548 | 177 |

※ 1 返済予定が確定していない差入保証金 37,314 百万円 (312,874 千米ドル) は、上の表には含まれていません。

※ 2 返還予定が確定していない長期預り保証金 115,848 百万円 (971,399 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

会社は負債の変動利率の管理のため、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の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、会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。

会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。

| | 百万円 | | | |
|---------------------|-------|---------|---------|----|
| | 2015 | | | |
| | ヘッジ対象 | 契約額 | 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 | ¥48,510 | ¥38,510 | ※ |

| | 百万円 | | | |
|--------------------|-------|---------|---------|----|
| | 2014 | | | |
| | ヘッジ対象 | 契約額 | 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 | ¥27,420 | ¥25,682 | ※ |

| | 千米ドル | | | |
|---------------------|-------|-----------|-----------|----|
| | 2015 | | | |
| | ヘッジ対象 | 契約額 | 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 | \$406,756 | \$322,906 | ※ |

※ 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

2015年及び2014年2月28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ショッピングモールの売却益 898百万円(7,527千米ドル)及び6,994百万円が含まれております。

16. 固定資産売却損

2014年2月28日終了年度の固定資産売却損には、イオンリート投資法人へショッピングモールの売却損 5,721百万円が含まれております。

17. 包括利益

2015年及び2014年2月28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 |
|---------------|----------------|-------------------|
| | <u>2015</u> | <u>2015</u> |
| その他有価証券評価差額金: | | |
| 当期発生額 | ¥ 1,688 | \$ 14,152 |
| 組替調整額 | (708) | (5,935) |
| 税効果調整前 | <u>980</u> | <u>8,217</u> |
| 税効果額 | (348) | (2,917) |
| 合計 | <u>632</u> | <u>5,300</u> |
| 為替換算調整勘定: | | |
| 当期発生額 | ¥12,951 | \$ 108,593 |
| その他の包括利益合計 | <u>¥13,583</u> | <u>\$ 113,893</u> |
| | <u>百万円</u> | |
| | <u>2014</u> | |
| その他有価証券評価差額金: | | |
| 当期発生額 | ¥ 154 | |
| 組替調整額 | | |
| 税効果調整前 | <u>154</u> | |
| 税効果額 | (55) | |
| 合計 | <u>99</u> | |
| 為替換算調整勘定: | | |
| 当期発生額 | ¥ 9,827 | |
| その他の包括利益合計 | <u>¥ 9,926</u> | |

18. 1株当たり情報

2015年及び2014年2月28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 |
|-------------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|
| | | | 1株当たり | |
| | <u>当期純利益</u> | <u>期中平均株式数</u> | <u>当期純利益 (※)</u> | |
| 2015年2月28日終了年度: | | | | |
| 1株当たり当期純利益 | 24,513 | 227,850 | ¥107.58 | \$ 0.90 |
| 潜在株式の影響—新株予約権 | | 98 | | |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | <u>¥ 24,513</u> | <u>227,948</u> | <u>¥107.53</u> | <u>\$ 0.90</u> |
| 2014年2月28日終了年度: | | | | |
| 1株当たり当期純利益 | ¥ 23,431 | 219,058 | ¥106.96 | |
| 潜在株式の影響—新株予約権 | | 100 | | |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | <u>¥ 23,431</u> | <u>219,158</u> | <u>¥106.91</u> | |

(※) 当社は、2013年6月19日付で23,500千株、同年7月12日付で2,500千株の新株式発行を行っております。また、同年8月1日付で普通株式1株につき1.1株の割合で株式分割を行っております。1株当たり金額は、2013年8月1日付で1株につき1.1株の割合で実施した株式分割を反映しておりません。

19. 関連当事者との取引

2015年及び2014年2月28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 |
|------------------------|----------|---------|------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| 親会社への運用資金の寄託 | ¥ 12,000 | ¥ 9,000 | \$ 100,620 |
| 親会社からの利息の受取 | 28 | 37 | 234 |
| 親会社の子会社からの不動産賃貸収入 | 27,397 | 22,443 | 229,728 |
| 親会社の子会社に対するクレジット手数料の支払 | 4,117 | 3,305 | 34,520 |

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。

2015年及び2014年2月28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 |
|-------------------|---------|----------|-----------|
| | 2015 | 2014 | 2015 |
| 親会社への運用資金の寄託 | ¥ 5,000 | ¥ 17,000 | \$ 41,925 |
| 親会社の子会社に対する営業未収入金 | 744 | 512 | 6,240 |
| 親会社の子会社からの預り保証金 | 13,784 | 14,707 | 115,578 |
| 親会社の子会社に対する未収入金 | 8,407 | 6,926 | 70,496 |

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。

20. セグメント情報

(1) 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分のため、記載を省略しております。

(2) 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 | | | |
|-----------|----------|----------|-----------|
| 2015 | | | |
| 日本 | 中国 | アセアン | 合計 |
| ¥ 603,704 | ¥ 28,446 | ¥ 57,670 | ¥ 689,820 |

| 百万円 | | | |
|-----------|---------|----------|-----------|
| 2014 | | | |
| 日本 | 中国 | アセアン | 合計 |
| ¥ 517,836 | ¥ 8,882 | ¥ 30,842 | ¥ 557,560 |

| 千米ドル | | | |
|--------------|------------|------------|--------------|
| 2015 | | | |
| 日本 | 中国 | アセアン | 合計 |
| \$ 5,062,086 | \$ 238,524 | \$ 483,564 | \$ 5,784,174 |

(3) 主要な顧客ごとの情報

| | | 2015 | |
|-------------|--|----------|------------|
| | | 百万円 | |
| 顧客の名称又は氏名 | | 営業収益 | 関連するセグメント名 |
| イオンリテール株式会社 | | ¥ 27,422 | モール事業 |

| | | 2014 | |
|-------------|--|----------|------------|
| | | 百万円 | |
| 顧客の名称又は氏名 | | 営業収益 | 関連するセグメント名 |
| イオンリテール株式会社 | | ¥ 22,443 | モール事業 |

| | | 2015 | |
|-------------|--|------------|------------|
| | | 千米ドル | |
| 顧客の名称又は氏名 | | 営業収益 | 関連するセグメント名 |
| イオンリテール株式会社 | | \$ 229,936 | モール事業 |

21. 後発事象

a. 多額な資金の借入

当社は 2015 年 3 月 31 日及び 2015 年 4 月 6 日付けで、次の内容の借入契約を締結しました。

- (1) 用途 イオンモール沖縄ライカムの建設代金
- (2) 借入先 沖縄振興開発金融公庫
- (3) 借入金額 20,000 百万円 (167,701 千米ドル)
- (4) 借入条件金利 当初 5 年間：0.20%、6～9 年：0.35%
- (5) 返済条件 5 年据置後、2021 年 3 月を初回として以降 1 年毎に借入元本を返済
- (6) 借入の実施時期 2015 年 8 月の予定
- (7) 借入の最終返済時期 2024 年 3 月の予定
- (8) 担保提供資産又は保証 土地及び建物に抵当権設定を予定
- (9) その他重要な特約等 イオンモール沖縄ライカムを売却する場合や、営業を終了する場合等には、一括返済が必要

b. 利益処分

2015 年 2 月 28 日の利益剰余金の配当は、2015 年 4 月 15 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 11.00 円 (0.09 米ドル)) | ¥ 2,506 | \$ 21,016 |

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2015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2015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

2015年5月20日

（注）本監査報告書は、「AEON Mall Co., Ltd. Annual Report 2015」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>