

# 法令及び定款に基づくインターネット開示事項

連結株主資本等変動計算書

連 結 注 記 表

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

個 別 注 記 表

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

株式会社大戸屋ホールディングス

「連結株主資本等変動計算書」、「連結注記表」、「株主資本等変動計算書」及び「個別注記表」につきましては、法令及び定款第15条の規定に基づき、当社ウェブサイト（アドレス <http://www.ootoya.jp/ir/>）に記載することにより株主の皆様提供しております。

## 連結株主資本等変動計算書

(自 平成27年4月1日  
至 平成28年3月31日)

(単位：千円)

	株 主 資 本				
	資 本 金	資本剰余金	利益剰余金	自 己 株 式	株主資本合計
当 期 首 残 高	1,470,089	1,388,289	1,397,147	△121	4,255,404
会計方針の変更による累積的影響額	—	—	—	—	—
会計方針の変更を反映した当期首残高	1,470,089	1,388,289	1,397,147	△121	4,255,404
当 期 変 動 額					
新 株 の 発 行	1,266	1,266	—	—	2,532
剰 余 金 の 配 当	—	—	△179,746	—	△179,746
親会社株主に帰属する当期純利益	—	—	304,885	—	304,885
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	—	—	—	—	—
当 期 変 動 額 合 計	1,266	1,266	125,138	—	127,671
当 期 末 残 高	1,471,355	1,389,555	1,522,286	△121	4,383,076

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	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	その他の包括利益累計額合計			
当 期 首 残 高	40,234	162,743	△10,235	192,741	931	40,392	4,489,470
会計方針の変更による累積的影響額	—	—	—	—	—	—	—
会計方針の変更を反映した当期首残高	40,234	162,743	△10,235	192,741	931	40,392	4,489,470
当 期 変 動 額							
新 株 の 発 行	—	—	—	—	—	—	2,532
剰 余 金 の 配 当	—	—	—	—	—	—	△179,746
親会社株主に帰属する当期純利益	—	—	—	—	—	—	304,885
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	4,443	5,105	△6,484	3,063	△122	761	3,702
当 期 変 動 額 合 計	4,443	5,105	△6,484	3,063	△122	761	131,373
当 期 末 残 高	44,677	167,848	△16,720	195,805	808	41,154	4,620,844

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 連 結 注 記 表

### 1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

#### (1) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数	9社
連結子会社の名称	株式会社大戸屋 香港大戸屋有限公司 OOTOYA ASIA PACIFIC PTE. LTD. AMERICA OOTOYA INC. M OOTOYA (THAILAND) CO., LTD. 株式会社O T Y フィール 株式会社O T Y 食ライフ研究所 THREE FOREST (THAILAND) CO., LTD. 大戸屋（上海）餐飲管理有限公司

#### (2) 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

#### (3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち6社（香港大戸屋有限公司、OOTOYA ASIA PACIFIC PTE. LTD.、AMERICA OOTOYA INC.、M OOTOYA (THAILAND) CO., LTD.、THREE FOREST (THAILAND) CO., LTD.、大戸屋（上海）餐飲管理有限公司）の決算日は12月31日であります。連結計算書類の作成にあたっては、同日現在の貸借対照表及び損益計算書を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については連結上必要な調整を行うこととしております。

#### (4) 会計方針に関する事項

##### ①重要な資産の評価基準及び評価方法

##### イ 有価証券

##### その他有価証券

時価のあるもの……………当連結会計年度末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。）

時価のないもの……………移動平均法による原価法

##### ロ たな卸資産

原材料及び貯蔵品……………最終仕入原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法）

## ②重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産……………定額法

(リース資産を除く) 耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 2年～34年

無形固定資産……………定額法

(リース資産を除く) のれんについては、その支出の効果の発現期間（3年～9年）によっております。

自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）によっております。

リース資産……………所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして算定する定額法によっております。

長期前払費用……………均等償却

なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

## ③重要な引当金の計上基準

貸倒引当金……………債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金……………従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当連結会計年度の負担額を計上しております。

店舗閉鎖損失引当金……………店舗の閉鎖により発生する損失に備えるため、当連結会計年度末における閉鎖決定店舗の閉店時に発生すると認められる額を計上しております。

## ④ヘッジ会計の方法

イ ヘッジ会計の方法

金利スワップについて特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を採用しております。

ロ ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段……………金利スワップ

ヘッジ対象……………借入金の利息

## ハ ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約毎に行っております。

## ニ ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップについて特例処理の要件を満たしているため、有効性の評価を省略しております。

### ⑤退職給付に係る負債の計上基準

退職給付に係る負債は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度における見込額に基づく退職給付債務の額を計上しております。なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数（4年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。

未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

### ⑥その他連結計算書類の作成のための重要な事項

#### 消費税等の会計処理

税抜方式によっており、控除対象外消費税等は当連結会計年度の費用として処理しております。

### ⑦会計方針の変更

#### (企業結合に関する会計基準等の適用)

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。）、「連結財務諸表に関する会計基準」（企業会計基準第22号 平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。）及び「事業分離等に関する会計基準」（企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。）等を当連結会計年度から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更しております。また、当連結会計年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する連結会計年度の連結計算書類に反映させる方法に変更しております。加えて、当期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58－2項（4）、連結会計基準44－5項（4）及び事業分離等会計基準第57－4項（4）に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首時点から将来にわたって適用しております。

これによる損益に与える影響はありません。

(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の適用)

「連結財務諸表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 平成27年3月26日)を当連結会計年度から適用し、本実務対応報告に定める経過的な取扱いに従って、在外子会社 AMERICA OOTOYA INC. が平成26年1月に改正された FASB Accounting Standards CodificationのTopic350「無形資産一のれん及びその他」に基づき償却処理を選択したのれんについて、連結計算書類におけるのれんの残存償却期間に基づき償却しております。これによる損益に与える影響はありません。

## 2. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額 4,462,324千円

(2) 保証債務

下記の会社の金融機関からの借入金等の債務保証を行っております。

F C加盟店 (7件) 94,783千円

## 3. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当連結会計年度末の発行済株式の種類及び総数 普通株式 7,192,500株

(2) 剰余金の配当に関する事項

①当連結会計年度中に行った剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
平成27年5月8日 取締役会決議	普通株式	179,746千円	25円00銭	平成27年 3月31日	平成27年 6月26日

②当連結会計年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
平成28年5月10日 取締役会決議	普通株式	利益剰余金	179,809千円	25円00銭	平成28年 3月31日	平成28年 6月24日

(3) 当連結会計年度末の新株予約権 (権利行使期間の初日が到来していないものを除く。)の目的となる株式の種類及び数

普通株式 16,500株

#### 4. 金融商品に関する注記

##### (1) 金融商品の状況に関する事項

###### ①金融商品に対する取組方針

当社は、主に飲食事業を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

###### ②金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。

また、賃借物件等に係る敷金及び保証金は、差入先の信用リスクに晒されております。

借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長で5年後であります。このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されていますが、デリバティブ取引（金利スワップ取引）を利用してヘッジしております。

デリバティブ取引は、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした金利スワップ取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジ有効性評価の方法等については、前述の「1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等(4) 会計方針に関する事項④ヘッジ会計の方法」をご覧ください。

###### ③金融商品に係るリスク管理体制

###### (a) 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

売掛金は、各所管部署において主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

敷金及び保証金は、新規取得時に相手先の信用状態を十分に検証するとともに、所管部署が相手先の状況を定期的にモニタリングし、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、カウンターパーティーリスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

###### (b) 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、四半期ごとに時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

###### (c) 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各部署からの報告に基づき財務部が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性を売上高の概ね1ヵ月分相当に維持することなどにより、流動性リスクを管理しております。

④金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成28年3月31日（当連結会計年度の決算日）における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
	千円	千円	千円
(1) 現金及び預金	4,409,601	4,409,601	—
(2) 売掛金	931,031	931,031	—
(3) 預け金	243,511	243,511	—
(4) 投資有価証券 その他有価証券	82,479	82,479	—
(5) 敷金及び保証金	1,869,720	1,851,784	△17,935
資産計	7,536,342	7,518,407	△17,935
(6) 買掛金	1,152,399	1,152,399	—
(7) 長期借入金	3,072,390	3,079,119	6,729
(8) リース債務	411,659	413,735	2,075
(9) 未払金	808,563	808,563	—
負債計	5,445,012	5,453,817	8,804
(10) デリバティブ取引	—	—	—

(注) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金、並びに (3) 預け金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

(5) 敷金及び保証金

これらの時価は、賃借物件等に係る敷金及び保証金について、償還予定時期を見積り、信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。



- (6) 買掛金、(9) 未払金  
これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。
- (7) 長期借入金、(8) リース債務  
これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規借入又は、リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。  
変動金利による長期借入金は、金利スワップの特例処理の対象とされており（下記(10)参照）、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積もられる利率で割り引いて算定する方法によっております。
- (10) デリバティブ取引  
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（上記(7)参照）。

## 5. 1株当たり情報に関する注記

- |                |         |
|----------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 636円63銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 42円40銭  |

## 6. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 株主資本等変動計算書

(自 平成27年 4月 1日)  
(至 平成28年 3月 31日)

(単位：千円)

	株 主 資 本					
	資 本 金	資 本 剰 余 金		利 益 剰 余 金		
		資本準備金	資本剰余金 合 計	利益準備金	その他利益 剰 余 金 繰 越 利 益 剰 余 金	利益剰余金 合 計
当 期 首 残 高	1,470,089	1,388,289	1,388,289	3,582	967,138	970,721
会計方針の変更による累積的影響額	—	—	—	—	—	—
会計方針の変更を反映した当期首残高	1,470,089	1,388,289	1,388,289	3,582	967,138	970,721
当 期 変 動 額						
新 株 の 発 行	1,266	1,266	1,266	—	—	—
剰 余 金 の 配 当	—	—	—	—	△179,746	△179,746
当 期 純 利 益	—	—	—	—	25,242	25,242
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	—	—	—	—	—	—
当 期 変 動 額 合 計	1,266	1,266	1,266	—	△154,504	△154,504
当 期 末 残 高	1,471,355	1,389,555	1,389,555	3,582	812,634	816,217

	株 主 資 本		評 価 ・ 換 算 差 額 等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株 主 資 本 合 計	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計		
当 期 首 残 高	△121	3,828,978	40,234	40,234	931	3,870,143
会計方針の変更による累積的影響額	—	—	—	—	—	—
会計方針の変更を反映した当期首残高	△121	3,828,978	40,234	40,234	931	3,870,143
当 期 変 動 額						
新 株 の 発 行	—	2,532	—	—	—	2,532
剰 余 金 の 配 当	—	△179,746	—	—	—	△179,746
当 期 純 利 益	—	25,242	—	—	—	25,242
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	—	—	4,443	4,443	△122	4,320
当 期 変 動 額 合 計	—	△151,971	4,443	4,443	△122	△147,651
当 期 末 残 高	△121	3,677,006	44,677	44,677	808	3,722,492

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 個 別 注 記 表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

##### ①有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの……当事業年度末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法によって処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。）

時価のないもの……移動平均法による原価法

##### ②たな卸資産の評価基準及び評価方法

原材料及び貯蔵品……最終仕入原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法）

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産……定額法

（リース資産を除く）

耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 8年～34年

無形固定資産……定額法

（リース資産を除く）

自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）によっております。

リース資産……所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして算定する定額法によっております。

#### (3) 引当金の計上基準

貸倒引当金……債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金……従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当事業年度の負担額を計上しております。

退職給付引当金……………従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当事業年度末に発生していると認められる額を計上しております。  
数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（４年）による定額法により按分した金額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理することとしております。

子会社整理損失引当金……………子会社の整理に伴う損失に備えるため、当該損失負担見込額を計上しております。

#### (4) ヘッジ会計の方法

##### ①ヘッジ会計の方法

金利スワップについて特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を採用しております。

##### ②ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段……………金利スワップ

ヘッジ対象……………借入金の利息

##### ③ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約毎に行っております。

##### ④ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップについて特例処理の要件を満たしているため、有効性の評価を省略しております。

#### (5) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

##### ①退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の未処理額の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

##### ②消費税の会計処理

税抜方式によっており、控除対象外消費税等は当事業年度の費用として処理しております。

## 2. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額 158,381千円

#### (2) 連帯債務

子会社である株式会社大戸屋の銀行借入に対し、連帯債務を負っております。

連帯債務 26,900千円

(3) 関係会社に対する短期金銭債権 2,047,405千円

関係会社に対する長期金銭債権 82,027千円

関係会社に対する短期金銭債務 9,655千円

### 3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高

1,321,558千円

販売費及び一般管理費

52,045千円

営業取引以外の取引による取引高

65,674千円

### 4. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

普通株式 137株

### 5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

未払事業税 25,275千円

賞与引当金 732千円

海外源泉税 23,296千円

未払社会保険料 109千円

資産除去債務 1,808千円

子会社整理損失引当金 2,301千円

貸倒引当金 33,342千円

退職給付引当金 20,621千円

減損損失 39,713千円

関係会社株式評価損 454,258千円

その他 10,519千円

小計 611,979千円

評価性引当金 △533,032千円

計 78,947千円

繰延税金負債

資産除去費用 △1,038千円

その他有価証券評価差額金 △19,717千円

計 △20,756千円

繰延税金資産の純額 58,190千円

## 6. 関連当事者との取引に関する注記

### 子会社等

属性	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	香港大戸屋 有限公司 (注) 1	所有 (直接) 100.0%	経営指導 資金の援助 役員の兼任	資金の回収	28,000	短期貸付金 関係会社長期貸付金	28,000 72,000
子会社	大戸屋 (上海) 餐飲管理有限公司 (注) 1,6	所有 (直接) 100.0%	経営指導 資金の援助 役員の兼任	資金の貸付	36,550	破産更生債 権等	82,027
子会社	AMERICA OOTOYA INC. (注) 1	所有 (直接) 100.0%	経営指導 資金の援助 役員の兼任	資金の貸付	59,500	短期貸付金 関係会社長期貸付金	82,500 126,000
子会社	株式会社大戸屋 (注) 1,2,3,4,5	所有 (直接) 100.0%	経営指導 役員の兼任 設備の賃貸 資金の援助 資金の借入 債務被保証	経営指導料 等の受取 配当の受取 設備の賃貸料 の受取 資金の貸付 資金の回収 利息の受取 債務被保証	770,830 300,000 28,272 3,440,000 3,140,000 30,908 63,220	売掛金 - 未収入金 短期貸付金 - -	72,043 - 4,127 1,750,000 - -

### 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 資金の貸付の取引条件は市中金利を勘案して決定しており、担保の受入等の取引関係はありません。
2. 経営指導料等の取引条件については、業務内容を勘案して決定しております。
  3. 設備の賃貸取引に係る取引条件については、賃貸に係る総原価を勘案して決定しております。
  4. 当社の銀行借入に対して債務保証を受けております。なお、債務保証料は支払っておりません。
  5. 上記取引金額には消費税等が含まれておりませんが、期末残高については消費税等が含まれております。
  6. 関係会社への破産更生債権等に対し、82,027千円の貸倒引当金を計上しております。また、当事業年度において、82,027千円の貸倒引当金繰入額を計上しております。

## 7. 1株当たり情報に関する注記

- |                |         |
|----------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 517円45銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 3円51銭   |

## 8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。