

法令及び定款に基づくインターネット開示事項

連 結 注 記 表

個 別 注 記 表

第 6 期（平成24年 4 月 1 日～平成25年 3 月31日）

株式会社  ホールディングス

法令及び当社定款の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイトに掲載することにより、ご提供しているものであります。
(<http://www.matsumotokiyoshi-hd.co.jp/index.html>)

連結注記表

1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の状況

- ・連結子会社の数
- ・連結子会社の名称

19社

(株)マツモトキヨシ

(株)ラブドラッグス

(株)マツモトキヨシ東日本販売

杉浦薬品(株)

(株)マツモトキヨシ九州販売

(株)ばばす

(株)マツモトキヨシ甲信越販売

(株)トウブドラッグ

(株)茂木薬品商会

(株)イタヤマ・メディコ

(株)マツモトキヨシファーマシーズ

(株)エムケイブランニング

(株)ダルマ薬局

弘陽薬品(株)

伊東秀商事(株)

(株)マツモトキヨシ中四国販売

(株)マツモトキヨシ保険サービス

モリスリテール(株)

(株)ユーカリ広告

平成24年4月に新規設立した(株)マツモトキヨシファーマシーズを、また、平成24年5月に株式を取得し完全子会社化した(株)ダルマ薬局をそれぞれ連結の範囲に含めております。

なお、平成24年4月に(株)エムケイ東日本販売を(株)マツモトキヨシ東日本販売に、(株)ミドリ薬品を(株)マツモトキヨシ九州販売にそれぞれ社名変更しております。

さらに、平成24年10月に新設分割により設立した(株)マツモトキヨシ中四国販売を、また、平成24年10月に株式を取得し完全子会社化したモリスリテール(株)をそれぞれ連結の範囲に含めております。

そして、従来持分法を適用しておりました杉浦薬品(株)を、平成25年2月に株式を追加取得して完全子会社としたため、連結の範囲に含めております。

(株)ユーカリ広告につきましては、平成25年3月31日をもって解散し、現在清算手続き中であります。

また、非連結子会社は該当ありません。

(2) 持分法の適用に関する事項

従来持分法を適用しておりました杉浦薬品㈱は、株式の追加取得により連結の範囲に含めたため、持分法適用の範囲から除外しております。

(3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうちモリスリテール㈱の決算日は、2月末日であります。

連結計算書類の作成に当たっては、同決算日現在の計算書類を使用しております。ただし、同決算日から連結決算日との間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

(4) 会計処理基準に関する事項

① 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

・時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

・時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

ロ. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品

・小売事業会社

主として売価還元法による低価法を採用しております。

・卸売事業会社

総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

貯蔵品

最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

- イ. 有形固定資産
(リース資産を除く) 定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については定額法)を採用しております。
- ロ. 無形固定資産及び長期前払費用
(リース資産を除く) 定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。
- ハ. リース資産 リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法を採用しております。
なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

③ 重要な引当金の計上基準

- イ. 貸倒引当金 売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、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勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- ロ. 賞与引当金 従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。
- ハ. ポイント引当金 販売促進を目的とするポイントカード制度により付与されたポイントの使用に備えるため、過去の使用実績率に基づき将来使用されると見込まれる額を計上しております。
- ニ. 退職給付引当金 一部の連結子会社は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。
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の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の際連結会計年度から費用処理することとしております。

④ 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当連結会計年度の費用として処理しております。

(5) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、個別案件ごとに判断し、20年以内の合理的な年数で償却しております。

(6) 会計方針の変更

当社及び連結子会社は、法人税法の改正に伴い、当連結会計年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

この変更による損益への影響は軽微であります。

2. 連結貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額

38,287百万円

3. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首の株式数	当連結会計年度増加株式数	当連結会計年度減少株式数	当連結会計年度末の株式数
普通株式	53,579千株	一千株	一千株	53,579千株

(2) 自己株式の数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首の株式数	当連結会計年度増加株式数	当連結会計年度減少株式数	当連結会計年度末の株式数
普通株式	7,135千株	1千株	6,183千株	953千株

(注) 1. 当連結会計年度増加株式数1千株は、単元未満株式の買取による増加1千株であります。

2. 当連結会計年度減少株式数6,183千株は、転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使による減少6,183千株であります。

(3) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額等

イ. 平成24年6月28日開催の定時株主総会決議による配当に関する事項

・配当金の総額	1,393百万円
・1株当たり配当額	30円
・基準日	平成24年3月31日
・効力発生日	平成24年6月29日

ロ. 平成24年11月9日開催の取締役会決議による配当に関する事項

・配当金の総額	928百万円
・1株当たり配当額	20円
・基準日	平成24年9月30日
・効力発生日	平成24年12月5日

② 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期になるもの

平成25年6月27日開催予定の定時株主総会において次のとおり付議いたします。

・配当金の総額	1,578百万円
・配当の原資	利益剰余金
・1株当たり配当額	30円
・基準日	平成25年3月31日
・効力発生日	平成25年6月28日

(4) 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	17,100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

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行借入及び社債発行による方針です。

②金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されています。当該リスクに関しては、当社グループの与信管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としています。

投資有価証券である株式等は、市場価格の変動リスクに晒されていますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に把握された時価が担当取締役へ報告されております。

不動産賃借等に係る敷金及び保証金は、差入先・預託先の信用リスクに晒されています。当該リスクに関しては、所定の管理マニュアルに従い、定期的に差入先・預託先の財政状態を把握する体制としています。

営業債務である支払手形及び買掛金は、すべて1年以内の支払期日です。

借入金のうち、短期借入金、長期借入金（原則として3年以内）ともに運転資金に係る資金調達です。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されています。

また、営業債務や借入金及び転換社債型新株予約権付社債は、流動性リスクに晒されていますが、当社グループでは、各社が月次に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しています。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成25年3月31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、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）2. 参照）。

	連結貸借対照表計上額（百万円）	時価（百万円）	差額（百万円）
① 現金及び預金	11,563	11,563	－
② 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(*1)	11,846 △36		
	11,810	11,810	－
③ 投資有価証券	10,827	10,827	－
④ 敷金及び保証金 貸倒引当金(*1)	35,542 △75		
	35,466	35,335	△131
資産計	69,668	69,536	△131
① 支払手形及び買掛金	55,593	55,593	－
② 短期借入金	300	299	△0
③ 1年内償還予定の新株 予約権付社債	3,657	5,302	1,645
④ 長期借入金(*2)	290	290	△0
負債計	59,840	61,486	1,645

(*1) 受取手形及び売掛金、敷金及び保証金に対応する一般貸倒引当金及び個別貸倒引当金を控除しております。

(*2) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

- ① 現金及び預金、並びに② 受取手形及び売掛金
これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。
- ③ 投資有価証券
これらの時価について、株式等は取引所の価格によっております。
- ④ 敷金及び保証金
これらの時価は、合理的に見積った将来キャッシュ・フローを、国債の利回りで割り引いた現在価値から、貸倒引当金を控除して算定してしております。

負 債

- ① 支払手形及び買掛金
これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。
- ② 短期借入金、並びに④ 長期借入金
これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定してしております。
- ③ 1年内償還予定の新株予約権付社債
これらは取引所の価格によっております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

区分	連結貸借対照表計上額（百万円）
非上場株式	158

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「③ 投資有価証券」には含めておりません。

5. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 2,579円04銭
(2) 1株当たり当期純利益 237円71銭

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

(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を採用しております。

・その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

② たな卸資産の評価基準及び評価方法

・商品

総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

・貯蔵品

最終仕入原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

（リース資産を除く）

定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については、定額法）を採用しております。

② 無形固定資産及び長期前払費用

定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

③ リース資産

リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法を採用しております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

(5) 会計方針の変更

当社は、法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

この変更による損益への影響は軽微であります。

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 2,588百万円

(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものを除く）

① 短期金銭債権 73,201百万円

② 短期金銭債務 29,718百万円

③ 長期金銭債務 10百万円

(3) 偶発債務

① ㈱マツモトキヨシ東日本販売の建物賃貸借契約及び出店契約等について、連帯保証を行っております。

② ㈱茂木薬品商会の一部の仕入先からの一切の債務に対し、連帯保証を行っております。
連帯保証債務残高 1,611百万円

③ 以下の会社のリース契約について、連帯保証を行っております。なお、当事業年度末の保証債務限度額は次のとおりであります。

会社名	保証債務限度額
㈱マツモトキヨシ	100百万円
㈱ラブドラッグス	300百万円
㈱マツモトキヨシ東日本販売	515百万円
㈱マツモトキヨシ九州販売	900百万円
㈱マツモトキヨシ甲信越販売	180百万円
㈱トウブドラッグ	65百万円
㈱イタヤマ・メディコ	50百万円
㈱マツモトキヨシファーマシーズ	300百万円
㈱ダルマ薬局	100百万円
弘陽薬品㈱	200百万円
㈱マツモトキヨシ中四国販売	250百万円
合 計	2,960百万円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

(1) 営業取引による取引高

・営業収益 302,011百万円
・仕入高 51,119百万円

(2) 営業取引以外の取引高 7,978百万円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普通株式	7,132千株	1千株	6,183千株	951千株

(注) 1. 自己株式の数の増加は、単元未満株式の買取による増加1千株であります。

2. 自己株式の数の減少は、転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使による減少6,183千株であります。

5. 税効果会計に関する注記

(1) 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（流動）

未払費用 73百万円
たな卸資産 66百万円
未払事業税 27百万円
その他 5百万円

繰延税金資産（流動）計 173百万円

繰延税金資産（固定）

減損損失 705百万円
関係会社株式 468百万円
投資有価証券 20百万円
ソフトウェア 17百万円
新株予約権 8百万円
その他 4百万円
評価性引当金 △1,160百万円

繰延税金資産（固定）計 65百万円

- (2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

法定実効税率	37.8%
(調整)	
受取配当等の益金不算入額	△33.6
交際費等の損金不算入額	0.4
その他	0.3
税効果会計適用後の法人税等の負担率	4.8

6. リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、コンピュータ等の一部については所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

7. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 役員及び主要株主等

(単位：百万円)

属性	会社等の名称	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
					役員の兼任等	事業上の関係				
役員が議決権の過半数を所有している会社等	㈱南海公産	30	不動産の管理	被所有3.3%	役員2名	当社事務所等の賃借	建物の賃借(注1)	64	敷金及び保証金	52
役員・主要株主(個人)	松本鉄男	—	当取締役	被所有10.6%	—	当社事務所等の賃借	建物の賃借(注1)	54	敷金及び保証金	50
役員	根津孝一	—	当取締役	被所有0.1%	—	子会社株式の取得	子会社株式の取得(注2)	1,100	—	—

(注1) 取引条件及び取引条件の決定方針等

賃借料は不動産鑑定評価・近隣の地代等を参考にし、同等の価格によって決定しております。

(注2) 取引条件及び取引条件の決定方針等

第三者機関により算定された価格を勘案して合理的に決定しております。

(2) 子会社等

(単位：百万円)

属性	会社等の名称	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
					役員兼任等	事業上の関係				
子会社	㈱マツモトキヨシ	21,086	医薬品・化粧品・日用品・雑貨等の販売	所有直接100%	4名	経営・管理業務の受託及び商品の販売	経営管理・業務受託料の受領 (注) 1 商品の販売 (注) 2 土地・建物等の賃貸 (注) 3	3,793	売掛金	35,420
						商品の販売	(注) 1 商品の販売 (注) 2 土地・建物等の賃貸 (注) 3	195,305	未払金	4,932
						土地・建物等の賃貸	(注) 3	215	預り金	2,122
						資金の管理	資金の管理 (注) 4 利息の支払 (注) 4	9,530 55	短期借入金	9,530
子会社	㈱マツモトキヨシ東日本販売	450	医薬品・化粧品・日用品・雑貨等の販売	所有直接100%	-	経営・管理業務の受託及び商品の販売	経営管理・業務受託料の受領 (注) 1 商品の販売 (注) 2 建物の賃貸 (注) 3	518	売掛金	5,359
						商品の販売	(注) 1 商品の販売 (注) 2 建物の賃貸 (注) 3	28,135	未払金	730
						建物の賃貸	(注) 3	15	預り金	220
						資金の管理	資金の管理 (注) 4 利息の支払 (注) 4	2,265 15	短期借入金	2,265
子会社	杉浦薬品㈱	366	医薬品・化粧品・日用品・雑貨等の販売	所有直接100%	-	資金の貸付	資金の貸付 (注) 4 利息の受取 (注) 4	2,000 0	短期貸付金	2,000
子会社	㈱マツモトキヨシ九州販売	352	医薬品・化粧品・日用品・雑貨等の販売	所有直接100%	-	経営・管理業務の受託及び商品の販売	経営管理・業務受託料の受領 (注) 1 商品の販売 (注) 2	283	売掛金	3,779
						商品の販売	(注) 1 商品の販売 (注) 2	20,698	未払金	438
						資金の貸付	資金の貸付 (注) 4 利息の受取 (注) 4	4,356 15	短期貸付金	4,356
						利息の受取	(注) 4	15		

属性	会社等の名称	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
					役員兼任等	事業上の関係				
子会社	㈱ばばす	253	医薬品・化粧品・日用雑貨等の販売	所有直接86%	1名	経営管理・業務受託及び商品の販売 資金の貸付	経営管理・業務受託料の受領(注)1 商品の販売(注)2 資金の貸付(注)4 利息の受取(注)4	247 14,763 1,192 3	売掛金 未払金 短期貸付金	2,475 321 1,192
子会社	㈱マツモトキヨシ甲信越販売	170	医薬品・化粧品・日用雑貨等の販売	所有直接100%	—	経営管理・業務受託及び商品の販売 資金の貸付	経営管理・業務受託料の受領(注)1 商品の販売(注)2 資金の貸付(注)4 利息の受取(注)4	268 18,666 2,251 5	売掛金 未払金 短期貸付金	3,027 263 2,251
子会社	㈱グルマ薬局	50	医薬品・化粧品・日用雑貨等の販売	所有直接100%	—	資金の貸付	資金の貸付(注)4 利息の受取(注)4	4,421 14	短期貸付金	4,421
子会社	伊東秀商事㈱	10	日用雑貨等の卸売	所有直接90%	—	経営管理及び商品の仕入	商品の仕入(注)5	36,329	買掛金 未収入金	3,603 733

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 経営管理・業務の受託については、持株会社である当社の運営費用相当額を連結子会社から応分に収受しております。
2. 商品の販売については、市場の実勢価格を勘案して価格を決定しております。
3. 賃貸料は不動産鑑定評価・近隣の地代等を参考にし、同等の価格によって決定しております。
4. 資金の貸付・管理については、キャッシュ・マネジメント・システムに係るものであり、取引金額は期末残高を記載しております。また、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。なお、担保は受け入れておりません。
5. 商品の仕入については、市場の実勢価格を勘案して価格を決定しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 2,209円52銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 173円14銭 |