

第72回定時株主総会招集ご通知に際しての
インターネット開示事項

(連結注記表および個別注記表)

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に関する注記等

(1) 連結の範囲に関する事項

① 連結子会社の数および主要な連結子会社の名称

連結子会社の数 72社

主要な連結子会社の名称

[アパレル関連事業]

株式会社オンワード樫山

オンワード商事株式会社

株式会社アイランド

株式会社オンワードグローバルファッション

オンワードラグジュアリーグループS.P.A.

ジョゼフLTD.

ジェイプレスINC.

恩瓦徳時尚貿易（中国）有限公司

[ライフスタイル関連事業]

チャコット株式会社

株式会社クリエイティブヨーコ

株式会社KOKOBUY

株式会社オンワードクリエイティブセンター

エクセル株式会社

株式会社オンワードリゾート&ゴルフ

株式会社オーアンドケー

株式会社オンワードライフデザインネットワーク

オンワードビーチリゾートグアムINC.

② 主要な非連結子会社の名称

オンワードイタリアS.P.A.

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は、いずれも小規模であり合計の総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）および利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためであります。

(2) 持分法の適用に関する事項

① 持分法を適用した非連結子会社または関連会社の数および主要な会社等の名称

持分法を適用した非連結子会社または関連会社の数 24社

主要な関連会社の名称

株式会社ガイドーリミテッド

ゲーリーグレンLTD.

イ. 株式会社ガイドーリミテッドの決算日は3月31日ですが、12月31日現在で本決算に準じた仮決算を行っております。

ロ. ゲーリーグレンLTD.の決算日は11月30日ですが、当該会社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

② 持分法を適用しない非連結子会社または関連会社のうち主要な会社の名称

オンワードイタリアS.P.A.

持分法を適用しない理由

持分法を適用しない非連結子会社または関連会社は、それぞれ連結純損益および連結利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用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

連結子会社のうち決算日が連結決算日と異なる会社

[11月30日決算会社]

オンワードラグジュアリーグループS.P.A.

ジョゼフLTD.

他30社

[12月31日決算会社]

オンワードビーチリゾートグアムINC.

ジェイプレスINC.

恩瓦徳時尚貿易（中国）有限公司

他17社

[9月30日決算会社]

株式会社KOKOBUY

連結計算書類の作成にあたり、株式会社KOKOBUYについては、12月31日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用し、その他の連結子会社については、各社の決算日現在の財務諸表を使用しております。なお、連結決算日との間に重要な取引が生じた場合には、連結上必要な調整を行っております。

(4) 会計方針に関する事項

① 重要な資産の評価基準および評価方法

イ. 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法により評価しております。

ロ. デリバティブ

時価法により評価しております。

ハ. たな卸資産

主として、個別法による原価法（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）により評価しております。

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）は、当社および国内連結子会社は主として定率法、海外連結子会社は定額法を採用しております。ただし、当社および国内連結子会社は、1998年4月1日以降取得した建物（建物附属設備を除く）ならびに2016年4月1日以降取得した建物附属設備および構築物につきましては、定額法を採用しております。

ロ. 無形固定資産（リース資産を除く）は、定額法を採用しております。ただし、自社利用のソフトウェアにつきましては、社内における利用可能期間（5～10年）に基づく定額法を採用しております。

ハ. 長期前払費用は、定額法を採用しております。

③ 重要な引当金の計上基準

イ. 貸倒引当金は、債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権につきましては貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権につきまし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. 賞与引当金は、従業員等に支給する賞与に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

ハ. 役員賞与引当金は、当社および一部の国内連結子会社において、役員に支給する賞与に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

ニ. 返品調整引当金は、一部の国内連結子会社において、過去の返品率および売上総利益率を勘案し、損失見込額を計上しております。

ホ. ポイント引当金は、一部の国内連結子会社において、販売促進を目的とするポイント制度に基づき、顧客へ付与したポイントの利用に備えるため、当連結会計年度末において将来利用されると見込まれる額を計上しております。

へ、役員退職金引当金は、一部の国内連結子会社において、役員の退職金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

④ 退職給付に係る会計処理の方法

イ. 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額を当連結会計年度末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。

ロ. 数理計算上の差異および過去勤務費用の費用処理方法

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（5～10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しております。

過去勤務費用は、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（5～10年）による定額法により費用処理しております。

⑤ その他連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

イ. 重要なヘッジ会計の方法

(イ) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。ただし、為替予約がなされている外貨建金銭債権・債務につきましては振当処理を行っております。

(ロ) ヘッジ手段とヘッジ対象

為替予約をヘッジ手段とし、外貨建ての金銭債権・債務および予定取引をヘッジ対象としております。

(ハ) ヘッジ方針

外貨建輸出入取引に係る将来の外国為替相場変動リスクを回避して、外貨建債権・債務の円貨によるキャッシュ・フローを固定化することを目的として、取引先への受発注に対応し、決済日を基準として為替予約を行っております。

(ニ) ヘッジの有効性評価の方法

外貨建ての受発注金額に対し、同一通貨建てによる同一金額で同一期日の為替予約を付すことにより、為替予約締結後の外国為替相場の変動による相関関係が確保されるようにしております。

- ロ. のれんの償却方法および償却期間
のれんの償却は、個別案件ごとに判断し20年以内の合理的な年数で均等償却しております。
- ハ. 消費税等の会計処理方法
消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。
- 二. 連結納税制度の適用
当社および一部の国内連結子会社は、連結納税制度を適用しております。

2. 会計方針の変更に関する注記

会計上の見積りの変更

当社グループにおける一部の連結子会社は従来、たな卸資産の評価基準について取得から一定の期間を超える場合には規則的に一定の率に基づき帳簿価額を切下げた価額をもって連結貸借対照表価額としておりましたが、物流改革・在庫一元化に伴う在庫管理体制の強化に伴い、単品ごとの在庫期間と販売方法について網羅的な売上データ収集および分析が可能になった結果、当連結会計年度から、たな卸資産の公正な評価額をより適切に反映させるために、在庫期間に応じて段階的に帳簿価額を切下げる方法に変更しております。

この結果、従来の方法と比べて、当連結会計年度の売上原価が2,165百万円減少し、売上総利益、営業利益、経常利益および税金等調整前当期純利益が同額増加しております。

3. 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 78,354百万円

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類および総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 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 株 式 数
普通株式	167,921,669株	－株	10,000,000株	157,921,669株

(2) 当連結会計年度の末日における当社が発行している新株予約権の目的となる株式の数

発行日	目的となる株式の種類	目的となる株式の数
2006年6月20日	普通株式	14,500株
2007年7月20日	普通株式	16,600株
2008年6月20日	普通株式	41,800株
2009年3月18日	普通株式	36,400株
2009年6月19日	普通株式	72,000株
2010年3月19日	普通株式	36,300株
2010年6月18日	普通株式	52,300株
2011年3月18日	普通株式	52,400株
2011年6月20日	普通株式	69,400株
2012年3月19日	普通株式	84,000株
2012年6月20日	普通株式	122,500株
2013年3月18日	普通株式	92,500株
2013年6月20日	普通株式	104,800株
2014年3月20日	普通株式	102,000株
2014年6月20日	普通株式	122,900株

(3) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たりの 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2018年5月24日 定時株主総会	普通株式	3,420	24.00	2018年2月28日	2018年5月25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連結会計年度となるもの

決議予定	株式の 種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たりの 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年5月23日 定時株主総会	普通株式	3,308	利益剰余金	24.00	2019年2月28日	2019年5月24日

5. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

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、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規定に沿ってリスク低減をはかっております。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

借入金の使途は運転資金（主として短期）および設備投資資金（長期）であります。

デリバティブ取引は、内部管理規定に従い実需の範囲で行っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2019年2月28日（当期の連結決算日）における連結貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額（※）	時 価（※）	差 額
① 現金及び預金	31,284	31,284	－
② 受取手形及び売掛金	25,508	25,508	－
③ 投資有価証券			
その他有価証券	17,889	17,889	－
関係会社株式	6,204	2,220	△3,984
④ 支払手形及び買掛金	(17,556)	(17,556)	－
⑤ 電子記録債務	(14,182)	(14,182)	－
⑥ 短期借入金	(53,885)	(53,885)	－
⑦ 長期借入金	(7,506)	(7,512)	5
⑧ デリバティブ取引	102	102	－

(※) 負債に計上されているものについては、() で示しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法ならびに有価証券およびデリバティブ取引に関する事項

① 現金及び預金、ならびに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。

③ 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。

④ 支払手形及び買掛金、⑤ 電子記録債務、ならびに⑥ 短期借入金

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

長期借入金の時価については、固定金利によるもの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おります。変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、時価は帳簿価額と近似していると考えられることから、当該帳簿価額によっております。

⑧ デリバティブ取引

デリバティブ取引の時価については、取引先金融機関から提示された価額に基づいて算定しております。

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

(単位：百万円)

区 分	連結貸借対照表計上額
投資有価証券 非上場株式	3,751

6. 賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

7. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	1,148円30銭
(2) 1株当たり当期純利益	35円24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。

9. その他の注記

記載金額は、百万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) 有価証券の評価基準および評価方法

- ① 子会社および関連会社株式 移動平均法による原価法により評価しております。
- ② 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により評価しております（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）。
 - 時価のないもの 移動平均法による原価法により評価しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産は、定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降取得した建物（建物附属設備を除く）ならびに2016年4月1日以降取得した建物附属設備および構築物につきましては、定額法を採用しております。
- ② 無形固定資産は、定額法を採用しております。ただし、自社利用のソフトウェアにつきましては、社内における利用可能期間（5～10年）に基づく定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金は、債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権につきましては貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権につきまし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。
- ② 賞与引当金は、従業員等に支給する賞与に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。
- ③ 役員賞与引当金は、役員に支給する賞与に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。
- ④ 関係会社投資損失引当金は、関係会社の投資損失に備えるため、そ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。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

- ① 消費税等の会計処理方法
消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。
- ② 連結納税制度の適用
連結納税制度を適用しております。

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 15,524百万円

(2) 保証債務

下記の会社の金融機関からの借入債務等について保証を行っております。

株式会社オンワードグローバルファッション 800百万円

ジョゼフLTD. 1,418百万円

オンワードラグジュアリーグループS.P.A. 660百万円

オンワードビーチリゾートグアムINC. 443百万円

その他 376百万円

合 計 3,699百万円

(3) 関係会社に対する短期金銭債権 20,767百万円

(4) 関係会社に対する長期金銭債権 29,572百万円

(5) 関係会社に対する短期金銭債務 934百万円

(6) 関係会社に対する長期金銭債務 326百万円

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

営業収益 10,786百万円

資産購入高 17百万円

経費支払高 639百万円

営業取引以外の取引による取引高 529百万円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の種類および株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 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 株式数
普通株式	25,406,796株	5,001,660株	10,356,300株	20,052,156株

(変動事由の概要)

自己株式の増加数の主な内訳は、次の通りであります。

- | | |
|------------------------------------|------------|
| ① 2018年4月6日の取締役会決議による自己株式の取得による増加 | 2,000,000株 |
| ② 2018年10月5日の取締役会決議による自己株式の取得による増加 | 3,000,000株 |
| ③ 単元未満株式の買取りによる増加 | 1,660株 |

自己株式の減少数の主な内訳は、次の通りであります。

- | | |
|------------------------------------|------------|
| ① 2018年4月6日の取締役会決議による自己株式の消却による減少 | 5,000,000株 |
| ② 2018年10月5日の取締役会決議による自己株式の消却による減少 | 5,000,000株 |
| ③ ストック・オプションの行使による減少 | 356,300株 |

5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産および繰延税金負債の発生 of 主な原因別の内訳

(繰延税金資産)

関係会社株式評価損	10,894百万円
貸倒引当金	3,828百万円
繰越欠損金	2,248百万円
減損損失	1,224百万円
投資損失引当金	1,064百万円
その他	782百万円
繰延税金資産小計	20,042百万円
評価性引当額	△11,414百万円
繰延税金資産合計	8,628百万円

(繰延税金負債)

その他有価証券評価差額金	△123百万円
退職給付信託設定益	△43百万円
買換資産圧縮積立金	△9百万円
その他	△0百万円
繰延税金負債合計	△176百万円
繰延税金資産の純額	8,451百万円

6. 関連当事者との取引に関する注記

(単位：百万円)

属性	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)の割合	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				
子会社	株式会社オンワード樺山	所有 直接 100.0%	兼任	-	資金の貸付 (注) 1	22,700	長期貸付金	15,040
					資金の返済 (注) 1	8,060		
					グループ運営費 (注) 2	2,055	未収入金	1,073
					ブランド管理料 (注) 3	1,039	未収入金	563
					メンバーズ事業 運営費(注) 4	171	未収入金	184
					連結納税に伴う 回収額(注) 5	3,162	未収入金	329
子会社	株式会社オンワードグローバルファッション	所有 直接 100.0%	-	-	資金の貸付 (注) 6	-	長期貸付金	5,680
子会社	株式会社バース・アソシエーション	所有 直接 100.0%	兼任	-	資金の貸付 (注) 7	-	長期貸付金	4,130
子会社	オンワードラグジュアリーグループS.P.A.	所有 直接 100.0%	兼任	-	資金の貸付 (注) 8	11,353	短期貸付金	12,634
子会社	株式会社オンワードリゾート&ゴルフ	所有 直接 100.0%	兼任	-	増資の引受 (注) 9	2,800	-	-

取引条件および取引条件決定方針等

(注) 1. 株式会社オンワード樺山に対する資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

2. グループ運営費については、契約に基づいて決定しております。

3. ブランド管理料については、契約に基づいて決定しております。

4. メンバーズ事業運営費については、契約に基づいて決定しております。

5. 連結納税に伴う回収額であります。

6. 株式会社オンワードグローバルファッションに対する資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

7. 株式会社バース・アソシエーションに対する資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

8. オンワードラグジュアリーグループS.P.A.に対する資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

9. 増資の引受は株式会社オンワードリゾート&ゴルフが行った増資を全額引き受けたものであります。

7. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額

1,031円18銭

(2) 1株当たり当期純利益

67円14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。

9. その他の注記

記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。