

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39期（平成25年3月1日～平成26年2月28日）

株式会社ポプラ

上記の事項につきましては、法令及び当社定款第15条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト（<http://www.poplar-cvs.co.jp/>）に掲載することにより、株主の皆様提供しております。

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

① 連結子会社の状況

- ・連結子会社の数 6社
- ・主要な連結子会社の名称 大黒屋食品株式会社
ポプラ保険サービス有限会社
株式会社キリン堂薬局

② 非連結子会社の状況

非連結子会社はありません。

(2) 持分法の適用に関する事項

① 持分法適用の関連会社

該当はありません。

② 持分法非適用の関連会社

有限会社ポート赤碕
(持分法を適用しない理由)

持分法非適用会社は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表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、持分法の適用範囲から除外しております。

(3) 連結の範囲及び持分法の適用の範囲の変更に関する事項

① 連結の範囲の変更

株式会社ポプラ不動産企画は株式を売却したため、損益計算書のみ連結しております。

② 持分法の適用範囲の変更

該当はありません。

(4) 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、事業年度の末日が1月31日であるもの（5社）は事業年度の末日の差異が3か月を超えていないため各社の事業年度の計算書類に基づき連結しております。ただし、連結会計年度の末日との間に生じた重要な取引については調整を行っております。また、事業年度の末日が3月31日である株式会社ORSについては連結決算日現在で実施した仮決算に基づく計算書類を連結しております。

(5) 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. その他有価証券

- ・時価のあるもの 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）
- ・時価のないもの 移動平均法による原価法

ロ. たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・商品（店舗） 売価還元法による原価法（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）
- ・商品（商品センター他） 月次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）
- ・製品・原材料 月次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）
- ・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）

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（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。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	27年～38年
器具備品	3年～8年

- | | |
|-------------------------|---|
| ロ. 無形固定資産
(リース資産を除く) | 定額法
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見積期間（5年）に基づく定額法を採用しております。 |
| ハ. リース資産 | 所有権移転外ファイナンス・リース
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。
なお、リース取引開始日が平成21年2月28日以前の所有権移転外ファイナンス・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を適用しております。 |
| ③ 重要な引当金の計上基準 | |
| イ. 貸倒引当金 | 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 | 従業員の賞与支給に充てるため、賞与支給見込額のうち当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。 |
| ハ. 退職給付引当金 | 従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度の末日における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。
なお、数理計算上の差異は、各連結会計年度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（7年）による定額法により、それぞれ発生の翌連結会計年度から損益処理することとしております。 |
| ④ その他連結計算書類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	11,973,557千円
----------------	--------------

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	10,040千株	—株	134千株	9,905千株

(注) 発行済株式の総数の減少は、自己株式の消却によるものであります。

(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	133千株	0千株	134千株	0千株

(注) 自己株式の数の増加は、単元未満株式の買取りによるものであります。また、自己株式の数の減少は、自己株式の消却によるものであります。

(3) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額等

イ. 平成25年5月23日開催の第38期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 49,530千円
- ・ 1株当たり配当額 5円
- ・ 基準日 平成25年2月28日
- ・ 効力発生日 平成25年5月24日

ロ. 平成25年10月7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 49,529千円
- ・ 1株当たり配当額 5円
- ・ 基準日 平成25年8月31日
- ・ 効力発生日 平成25年11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
該当事項はありません。

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

当社グループは、資金運用については短期的で安全性の高い預金等に限定し、長期資金や短期的運転資金については銀行借入より調達する方針としております。

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、経理規程に従い、債権回収状況を定期的に管理することにより回収懸念の早期把握や軽減を図っております。投資有価証券に係る市場価格の変動リスクに対しては、定期的に時価や財務状況等を把握する体制としております。また、営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが3ヵ月以内の支払期日のものであります。リース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、金利変動リスクはありません。

資金調達に係る流動性リスクに対しては、担当部署が資金繰計画を作成し、毎月更新することなどにより管理しております。

なお、当社はデリバティブ及び、投機的な取引は行わない方針としております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成26年2月28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 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	2,301,516	2,301,516	—
(2) 受取手形及び売掛金	198,787	198,787	—
(3) 加盟店貸勘定	244,713	244,713	—
(4) 投資有価証券 其他有価証券	353,406	353,406	—
(5) 長期貸付金 貸倒引当金（※1）	183,442 △ 14,229		
	169,213	181,076	11,862
(6) 敷金・保証金	2,805,293	2,732,913	△ 72,379
資産計	6,072,930	6,012,413	△ 60,516
(1) 支払手形及び買掛金	2,620,214	2,620,214	—
(2) 加盟店買掛金	921,315	921,315	—
(3) 未払金	1,144,692	1,144,692	—
(4) 未払法人税等	115,215	115,215	—
(5) 預り金	1,394,353	1,394,353	—
(6) リース債務	1,570,110	1,554,058	△ 16,052
(7) 長期預り金	1,705,753	1,693,308	△ 12,445
負債計	9,471,656	9,443,159	△ 28,497

（※1）長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(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

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 加盟店貸勘定

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。

(4) 投資有価証券

株式等は取引所の価格によっております。

(5) 長期貸付金、(6) 敷金・保証金

当社では、長期貸付金及び敷金・保証金の時価の算定は、一定の期間ごとに分類し、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に準じた利率で割引いた現在価値により算定しております。また、貸倒懸念債権については、同様の割引率による見積キャッシュ・フローの割引現在価値、又は、担保及び保証による回収見込額等により、時価を算定しております。

負債

- (1) 支払手形及び買掛金、(2) 加盟店買掛金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等、(5) 預り金
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。
- (6) リース債務
元利金の合計額を新規に同様の取引を行った場合に想定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。
- (7) 長期預り金
合理的に見積りした返還予定時期に基づき、国債の利回り等適切な指標に準じた利率で割り引いた現在価値によっております。

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 (千円)
非上場株式	93,120

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、「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

5. 賃貸等不動産に関する注記

- (1) 賃貸等不動産の状況に関する事項
当社は、広島市その他の地域において、賃貸用の商業施設（土地を含む。）を有しております。
- (2) 賃貸等不動産の時価に関する事項

連結貸借対照表計上額 (千円)	当連結会計年度末の時価 (千円)
1,259,249	1,237,997

- (注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。
2. 当連結会計年度末の時価は「固定資産税評価額」に基づいて自社で算定した金額（指標等を用いて調整を行ったものを含む。）であります。

6. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 476円56銭
(2) 1株当たり当期純損失 232円25銭

7. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

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 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法
- ② その他有価証券
 - ・時価のあるもの 事業年度の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）
 - ・時価のないもの 移動平均法による原価法
- ③ たな卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・商品（店舗） 売価還元法による原価法（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）
 - ・商品（商品センター） 月次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）
 - ・製品・原材料 月次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）
 - ・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）

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産 定率法
(リース資産を除く) ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（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。
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	27年～38年
器具備品	3年～8年
- ② 無形固定資産 定額法
(リース資産を除く) 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見積期間（5年）に基づいております。
- ③ リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。
なお、リース取引開始日が平成21年2月28日以前の所有権移転外ファイナンス・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を適用しております。

(3) 引当金の計上基準

- ① 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 従業員の賞与支給に充てるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。
- ③ 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度の末日における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。なお、数理計算上の差異は、各事業年度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（7年）による定額法により、それぞれ発生の翌事業年度から損益処理することとしております。

(4) その他計算書類作成のための基本となる事項

消費税等の会計処理 税抜方式によっております。

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 11,889,399千円

(2) 保証債務

子会社に対し、次のとおり債務保証（連帯保証）を行っております。

株式会社キリン堂薬局	仕入債務	429千円
	リース契約債務	7,939千円

(3) 関係会社に対する金銭債権・債務は次のとおりであります。

① 短期金銭債権	1,624千円
② 短期金銭債務	43,833千円
③ 長期金銭債権	514,078千円
④ 長期金銭債務	1,500千円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

① 売上高・営業収入	16,257千円
② 仕入高	524,455千円
③ その他の営業取引	6,864千円
④ 営業取引以外の取引高	11,105千円

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	133千株	0千株	134千株	0千株

(注) 自己株式の数の増加は、単元未満株式の買取りによるものであります。また、自己株式の数の減少は、自己株式の消却によるものであります。

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主な原因別の内訳

繰延税金資産

減損損失否認	889,883千円
税務上の繰越欠損金	796,409千円
資産除去債務	366,499千円
貸倒引当金	201,631千円
退職給付引当金	123,900千円
関係会社株式評価損否認	62,182千円
賞与引当金	30,419千円
投資有価証券評価損否認	25,961千円
未払事業所税	9,479千円
未払事業税	7,351千円
その他	94,805千円
小計	2,608,524千円
評価性引当額	△2,348,118千円
合計	260,405千円
繰延税金負債	
資産除去債務に対応する除去費用	△54,973千円
その他有価証券評価差額金	△798千円
合計	△55,772千円
繰延税金資産の純額	204,633千円

6. リースにより使用する固定資産に関する注記

(1) 事業年度の末日における取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額

	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	減損損失累計額相当額	期末残高相当額
機械及び装置	90,905千円	45,726千円	32,960千円	12,218千円
器具備品	39,358	4,216	35,141	—
合計	130,263	49,943	68,101	12,218

(2) 未経過リース料期末残高相当額

1年内	16,685千円
1年超	4,973
合計	21,659
リース資産減損勘定の残高	8,662

(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額及び支払利息相当額

支払リース料	23,180千円
リース資産減損勘定の取崩額	12,210
減価償却費相当額	10,033
支払利息相当額	985

(4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(5) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各事業年度への配分方法については、利息法によっております。

7. 関連当事者との取引に関する注記

子会社

種類	会社等の名称	資本金または 出資金(千円)	事業の内容 または職業	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	株式会社キリン堂薬局	12,000	ドラッグ ストア事業	(所有) 直接100.0	資金の援助	資金の貸付 利息の受取	20,000 7,216	長期貸付金 未収利息	499,280 86

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 資金の貸付における貸付利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。

(注2) 長期貸付金に対し、467,501千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36,210千円の貸倒引当金繰入額を計上しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 455円16銭 |
| (2) 1株当たり当期純損失 | 233円10銭 |

9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。