

有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 平成22年4月1日
(第31期) 至 平成23年3月31日

株式会社ファンケル

(E01046)

第31期（自平成22年4月1日 至平成23年3月31日）

有価証券報告書

- 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用して、平成23年6月20日に提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書の添付書類は含まれておりませんが、監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書・確認書は末尾に綴じ込んでおります。

株式会社ファンケル

目 次

| | 頁 |
|--------------------------------|-----|
| 第31期 有価証券報告書 | |
| 【表紙】 | 1 |
| 第一部 【企業情報】 | 2 |
| 第1 【企業の概況】 | 2 |
| 1 【主要な経営指標等の推移】 | 2 |
| 2 【沿革】 | 4 |
| 3 【事業の内容】 | 7 |
| 4 【関係会社の状況】 | 9 |
| 5 【従業員の状況】 | 10 |
| 第2 【事業の状況】 | 11 |
| 1 【業績等の概要】 | 11 |
| 2 【生産、受注及び販売の状況】 | 15 |
| 3 【対処すべき課題】 | 16 |
| 4 【事業等のリスク】 | 20 |
| 5 【経営上の重要な契約等】 | 21 |
| 6 【研究開発活動】 | 22 |
| 7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】 | 23 |
| 第3 【設備の状況】 | 28 |
| 1 【設備投資等の概要】 | 28 |
| 2 【主要な設備の状況】 | 28 |
| 3 【設備の新設、除却等の計画】 | 29 |
| 第4 【提出会社の状況】 | 30 |
| 1 【株式等の状況】 | 30 |
| 2 【自己株式の取得等の状況】 | 44 |
| 3 【配当政策】 | 45 |
| 4 【株価の推移】 | 45 |
| 5 【役員の状況】 | 46 |
| 6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】 | 50 |
| 第5 【経理の状況】 | 56 |
| 1 【連結財務諸表等】 | 57 |
| 2 【財務諸表等】 | 116 |
| 第6 【提出会社の株式事務の概要】 | 142 |
| 第7 【提出会社の参考情報】 | 143 |
| 1 【提出会社の親会社等の情報】 | 143 |
| 2 【その他の参考情報】 | 143 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 | 144 |
| 監査報告書 | 145 |
| 内部統制報告書 | |
| 確認書 | |

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 平成23年6月20日

【事業年度】 第31期(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

【会社名】 株式会社ファンケル

【英訳名】 FANCL CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長執行役員 成松 義文

【本店の所在の場所】 横浜市中区山下町89番地1

【電話番号】 045(226)1200(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役常務執行役員 管理本部長 島田 和幸

【最寄りの連絡場所】 横浜市中区山下町89番地1

【電話番号】 045(226)1200(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役常務執行役員 管理本部長 島田 和幸

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 最近5連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移

| 回次 | 第27期 | 第28期 | 第29期 | 第30期 | 第31期 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月 | 平成19年3月 | 平成20年3月 | 平成21年3月 | 平成22年3月 | 平成23年3月 |
| 売上高 (百万円) | 101,065 | 99,349 | 98,004 | 99,536 | 93,789 |
| 経常利益 (百万円) | 8,388 | 7,765 | 6,938 | 9,181 | 6,668 |
| 当期純利益 (百万円) | 2,547 | 3,694 | 2,662 | 4,306 | 2,849 |
| 包括利益 (百万円) | — | — | — | — | 2,947 |
| 純資産額 (百万円) | 71,560 | 70,268 | 71,242 | 77,596 | 78,647 |
| 総資産額 (百万円) | 86,931 | 85,685 | 85,309 | 92,983 | 94,030 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 1,116.59 | 1,141.56 | 1,155.74 | 1,188.32 | 1,205.34 |
| 1株当たり 当期純利益金額 (円) | 39.59 | 58.42 | 43.46 | 68.26 | 43.89 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円) | 39.13 | 58.10 | 43.35 | 68.11 | 43.77 |
| 自己資本比率 (%) | 82.2 | 81.6 | 83.0 | 83.0 | 83.2 |
| 自己資本利益率 (%) | 3.6 | 5.2 | 3.8 | 5.8 | 3.7 |
| 株価収益率 (倍) | 41.3 | 23.5 | 25.7 | 26.0 | 26.5 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 6,472 | 7,379 | 6,005 | 10,531 | 6,311 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (百万円) | △1,733 | △672 | △1,517 | △3,555 | △922 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (百万円) | △2,495 | △6,036 | △1,769 | 431 | △2,277 |
| 現金及び現金同等物の 期末残高 (百万円) | 23,411 | 24,060 | 26,732 | 25,010 | 28,070 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名) | 1,004 (1,836) | 1,027 (1,777) | 1,137 (1,863) | 1,286 (1,864) | 1,279 (1,868) |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 従業員数は、就業人員数を記載しております。

(2) 提出会社の最近5事業年度に係る主要な経営指標等の推移

| 回次 | 第27期 | 第28期 | 第29期 | 第30期 | 第31期 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月 | 平成19年3月 | 平成20年3月 | 平成21年3月 | 平成22年3月 | 平成23年3月 |
| 売上高 (百万円) | 76,574 | 74,917 | 73,783 | 73,372 | 71,127 |
| 経常利益 (百万円) | 5,914 | 4,818 | 5,338 | 6,954 | 5,082 |
| 当期純利益 (百万円) | 1,144 | 2,359 | 2,025 | 3,662 | 2,358 |
| 資本金 (百万円) | 10,795 | 10,795 | 10,795 | 10,795 | 10,795 |
| 発行済株式総数 (千株) | 70,176 | 70,176 | 65,176 | 65,176 | 65,176 |
| 純資産額 (百万円) | 58,217 | 55,496 | 55,818 | 61,619 | 61,830 |
| 総資産額 (百万円) | 69,599 | 65,962 | 65,880 | 72,449 | 72,926 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 908.06 | 901.84 | 905.82 | 943.99 | 946.36 |
| 1株当たり配当額 (うち、1株当たり 中間配当額) (円) | 24.00 (12.00) | 24.00 (12.00) | 34.00 (17.00) | 34.00 (17.00) | 34.00 (17.00) |
| 1株当たり 当期純利益金額 (円) | 17.79 | 37.31 | 33.06 | 58.05 | 36.32 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円) | 17.59 | 37.11 | 32.98 | 57.92 | 36.23 |
| 自己資本比率 (%) | 83.5 | 83.7 | 84.3 | 84.6 | 84.3 |
| 自己資本利益率 (%) | 2.0 | 4.2 | 3.7 | 6.3 | 3.8 |
| 株価収益率 (倍) | 91.9 | 36.8 | 33.8 | 30.5 | 32.1 |
| 配当性向 (%) | 134.9 | 64.3 | 102.8 | 58.6 | 93.6 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名) | 691 (1,487) | 693 (1,397) | 713 (1,388) | 714 (1,322) | 721 (1,292) |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

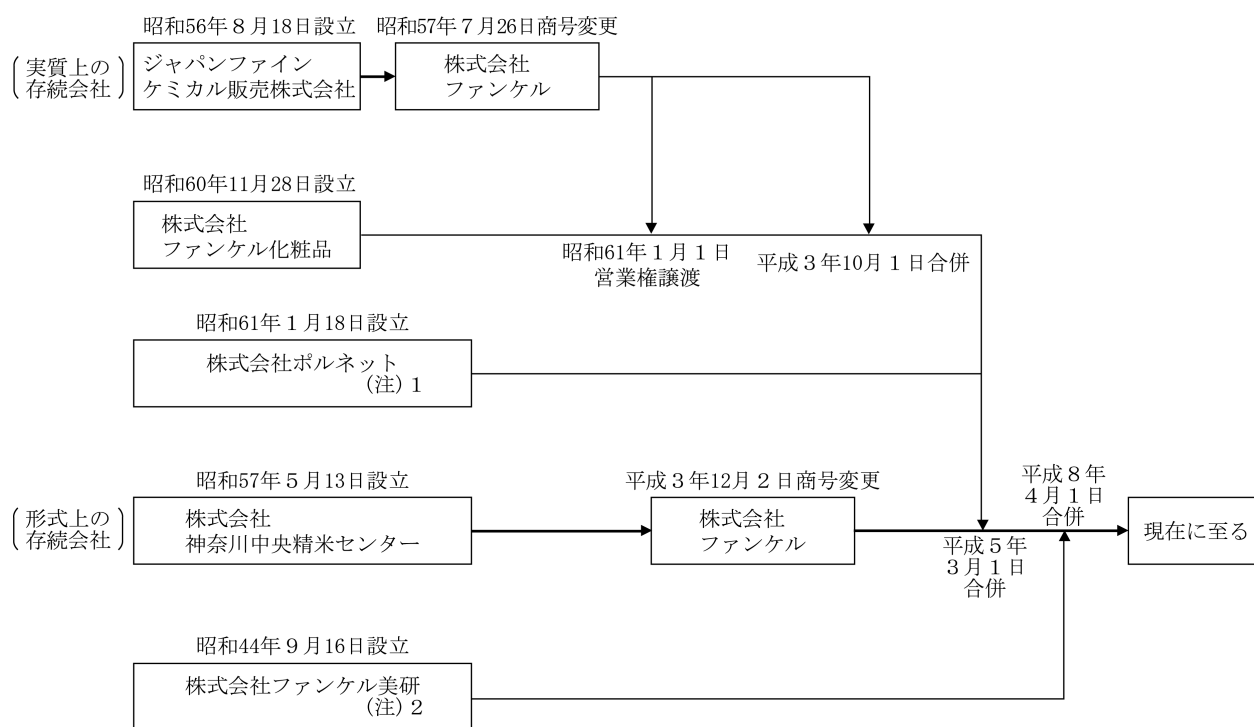
2 従業員数は、就業人員数を記載しております。

2 【沿革】

当社(実質上の存続会社 旧株式会社ファンケル化粧品、昭和60年11月28日設立、本店所在地 横浜市戸塚区(現 栄区)、1株の額面金額50,000円)の前身は、旧ジャパンファインケミカル販売株式会社(昭和56年8月18日設立、代表取締役社長 池森賢二)であります。当社は昭和61年1月1日に旧ジャパンファインケミカル販売株式会社より、同社の化粧品事業に関する営業権を譲り受け、同社の実質的な業務を全面的に承継いたしました。

その後、株式の額面金額を変更するため平成5年3月1日を合併期日として、当社および株式会社ポルネット(昭和61年1月18日設立、本店所在地 横浜市戸塚区(現 栄区))は、旧株式会社神奈川中央精米センター(形式上の存続会社 昭和57年5月13日設立、本店所在地 神奈川県海老名市、1株の額面金額500円)に吸収合併されました。合併前の旧株式会社神奈川中央精米センターは休眠状態にあり、合併後におきましては、当社の事業を全面的に承継しております。また、平成8年4月1日付で当社は株式会社ファンケル美研(昭和44年9月16日設立、本店所在地 千葉県流山市)を吸収合併いたしました。

したがいまして、実質上の存続会社は、旧ジャパンファインケミカル販売株式会社および旧株式会社ファンケル化粧品でありますから、以下の記載事項につきましては、特段の記述がない限り、営業権譲渡までは旧ジャパンファインケミカル販売株式会社、平成5年3月1日の合併期日までは旧株式会社ファンケル化粧品について記載しております。



- (注) 1 昭和61年1月18日に株式会社ファンケル販売として設立。平成2年8月30日に株式会社ポルネットに商号変更。
- 2 昭和44年9月16日に株式会社甲仁薬品として設立。昭和56年2月1日に株式会社東美コスメチックに商号変更。昭和57年6月10日に株式会社ファンケルに商号変更。昭和57年8月23日に株式会社ファンケル美容研究所に商号変更。平成元年10月21日に株式会社ファンケル美研に商号変更。

| 年月 | 沿革 |
|----------|--|
| 昭和56年 8月 | 横浜市戸塚区(現 栄区)上郷町1740番地85に、ジャパンファインケミカル販売株式会社(資本金15百万円)を設立、化粧品の通信販売を開始。 |
| 昭和57年 7月 | 商号を株式会社ファンケルに変更。 |
| 12月 | 無添加基礎化粧品(5mLバイアル瓶入り)の販売を開始。 |
| 昭和61年 1月 | 化粧品の製造販売、貴金属・骨董品の売買などを目的とする株式会社ファンケル化粧品(昭和60年11月設立、資本金10百万円)に営業権を譲渡し、本社を横浜市戸塚区(現 栄区)上郷町1291番地に移転。以後は株式会社ファンケル化粧品が実質的な業務を承継。株式会社ファンケルは不動産の管理賃貸、出版業に目的を変更。 |
| 昭和62年12月 | ニコスター株式会社(昭和59年9月設立)を100%子会社化。 |
| 平成元年 4月 | 横浜市栄区飯島町109番地1に本社を移転。 |
| 平成2年 6月 | テレマーケティング部を東京都千代田区に設置。 |
| 平成3年 5月 | 株式会社ポルネット(昭和61年1月設立)および株式会社アテナ(平成元年2月設立:連結子会社)を100%子会社化。 |
| 10月 | 株式会社ファンケルを吸収合併。 |
| 12月 | 株式会社神奈川中央精米センター(昭和57年5月設立)を100%子会社化し、同社の商号を株式会社ファンケルに変更。 |
| 平成5年 3月 | 株式の額面金額を50,000円から500円に変更するため、株式会社ファンケル化粧品と株式会社ポルネットを株式会社ファンケルに吸収合併。以後は株式会社ファンケルが形式上の存続会社になり、両社の業務を承継。 |
| 12月 | 横浜市栄区にフードサプリメント事業部飯島工場(現 株式会社ファンケル美健 横浜工場)を設置。 |
| 平成6年 1月 | 沖縄県那覇市に初のショールーム(現 ファンケルハウス那覇店)を設置。 |
| 1月 | 流山配送センター(平成20年8月に「ファンケル関東物流センター」に集約)を設置。 |
| 2月 | 栄養補助食品28品目の通信販売を開始。 |
| 3月 | 横浜市栄区に化粧品研究センターを設置し、製品の研究・開発体制の強化を図る。 |
| 11月 | 横浜市栄区飯島町109番地1の本社隣地に新本社ビルおよび飯島配送センター竣工。 |
| 平成7年 3月 | 静岡県静岡市に初のアンテナショップ「ファンケルハウス」を出店し、店舗販売の実験を開始。 |
| 平成8年 4月 | 当社の化粧品製造を行っていた株式会社ファンケル美研(昭和44年9月設立、現 株式会社ファンケル美健 千葉工場)を吸収合併。製販一体体制を確立。 |
| 4月 | 返品・交換の無期限保証制度を導入。 |
| 10月 | 香港のFantastic Natural Cosmetics Limitedと提携し、同社に香港における化粧品・栄養補助食品の販売権を供与。 |
| 平成9年 1月 | お客様から指定された場所に製品を配達するサービス「置き場所指定サービス」を開始。 |
| 7月 | 100%子会社FANCL INTERNATIONAL, INC. を米国に設立。 |
| 平成10年 5月 | 基礎化粧品の容器をバイアル瓶からペン樹脂製容器に変更。 |
| 7月 | 100%子会社株式会社ファンケルスタッフを設立。 |
| 11月 | 日本証券業協会の店頭登録銘柄として株式を公開。 |
| 平成11年 2月 | 千葉工場を増設。 |
| 2月 | 障害者を雇用する100%子会社株式会社ファンケルスマイル(特例子会社)を設立。 |
| 3月 | 横浜市戸塚区に中央研究所(現 総合研究所)を設置し、化粧品研究センターと食品科学研究所を統合。 |
| 4月 | 100%子会社株式会社ファンケルホームライフを設立。 |
| 4月 | 神奈川県三浦郡葉山町に湘南研修センターを設置。 |
| 6月 | 千葉工場で品質管理に関する国際規格ISO9002を認証取得。 |
| 7月 | セブーンイレブンでの専用什器による栄養補助食品の販売開始。 |
| 8月 | 株式会社ファンケルドーマー(現 株式会社ファンケル発芽玄米:連結子会社)を設立、発芽米事業へ進出。 |
| 12月 | 東京証券取引所市場第一部に上場。 |

| 年月 | 沿革 |
|----------|---|
| 平成12年 3月 | 100%子会社FANCL ASIA (PTE) LTD(連結子会社)をシンガポールに設立。 |
| 5月 | テレマーケティング業務をアウトソーシングし、テレマーケティング部を閉鎖。 |
| 11月 | 品質マネジメントシステムの国際規格 ISO9001を認証取得。 |
| 平成13年 2月 | 株式会社エヌ・ジー・シー(昭和37年12月設立、現 株式会社いいもの王国：連結子会社)を子会社化。 |
| 6月 | 台湾芳珂股分有限公司を共同出資により台湾に設立。 |
| 7月 | 栄養補助食品製造部門の営業権をニコスター株式会社に譲渡。 |
| 12月 | 本社機能を横浜市中区に移転。 |
| 平成14年 4月 | 株式会社ファンケル発芽玄米 長野工場(長野県東御市)を設置。 |
| 10月 | 100%子会社株式会社ファンケル美健(連結子会社)を設立。 |
| 11月 | 環境マネジメントシステムの国際規格 ISO14001を認証取得。 |
| 平成15年 4月 | 東京都中央区銀座に「ファンケルスクエア(現 ファンケル 銀座スクエア)」を設置。 |
| 9月 | 株式会社ファンケル美健 滋賀工場(滋賀県蒲生郡)設置。 |
| 平成16年 4月 | 栄養補助食品と医薬品の飲み合わせに関する「SDIサービス」開始。 |
| 平成17年 4月 | 株式会社ファンケル美健が当会社分割により千葉工場を承継。 |
| 10月 | 株式会社ファンケル美健 横浜工場が健康補助食品GMP適合認証を取得。 |
| 平成18年 2月 | 医家向け栄養補助食品「FANCL CLINICAID」の販売開始。 |
| 12月 | 佐賀県に直営店舗を出店。通信販売を主体とする企業で初めて、全国47都道府県すべてに直営店舗出店となる。 |
| 平成19年10月 | 株式会社シャローネ(昭和55年2月設立)を子会社化。 |
| 平成20年 7月 | ニコスター株式会社がニコスタービューテック株式会社(連結子会社)を設立。 |
| 8月 | 千葉県柏市に「ファンケル関東物流センター」を設置。 |
| 平成21年 6月 | 100%子会社株式会社ファンケル健康院を設立。 |
| 7月 | 株式会社ノイエス(昭和57年10月設立：連結子会社)を100%子会社化。 |
| 11月 | ニコスタービューテック株式会社がニコスター株式会社を吸収合併。 |
| 平成23年 3月 | ニコスタービューテック株式会社が株式会社シャローネを吸収合併。 |

3 【事業の内容】

当企業集団は、株式会社ファンケル(当社)、子会社17社および関連会社3社で構成され、化粧品および栄養補助食品の製造販売を主な事業としております。営業活動は、通信販売（インターネット通信販売を含む）、直営店舗販売、卸販売の3形態を中心に展開しております。

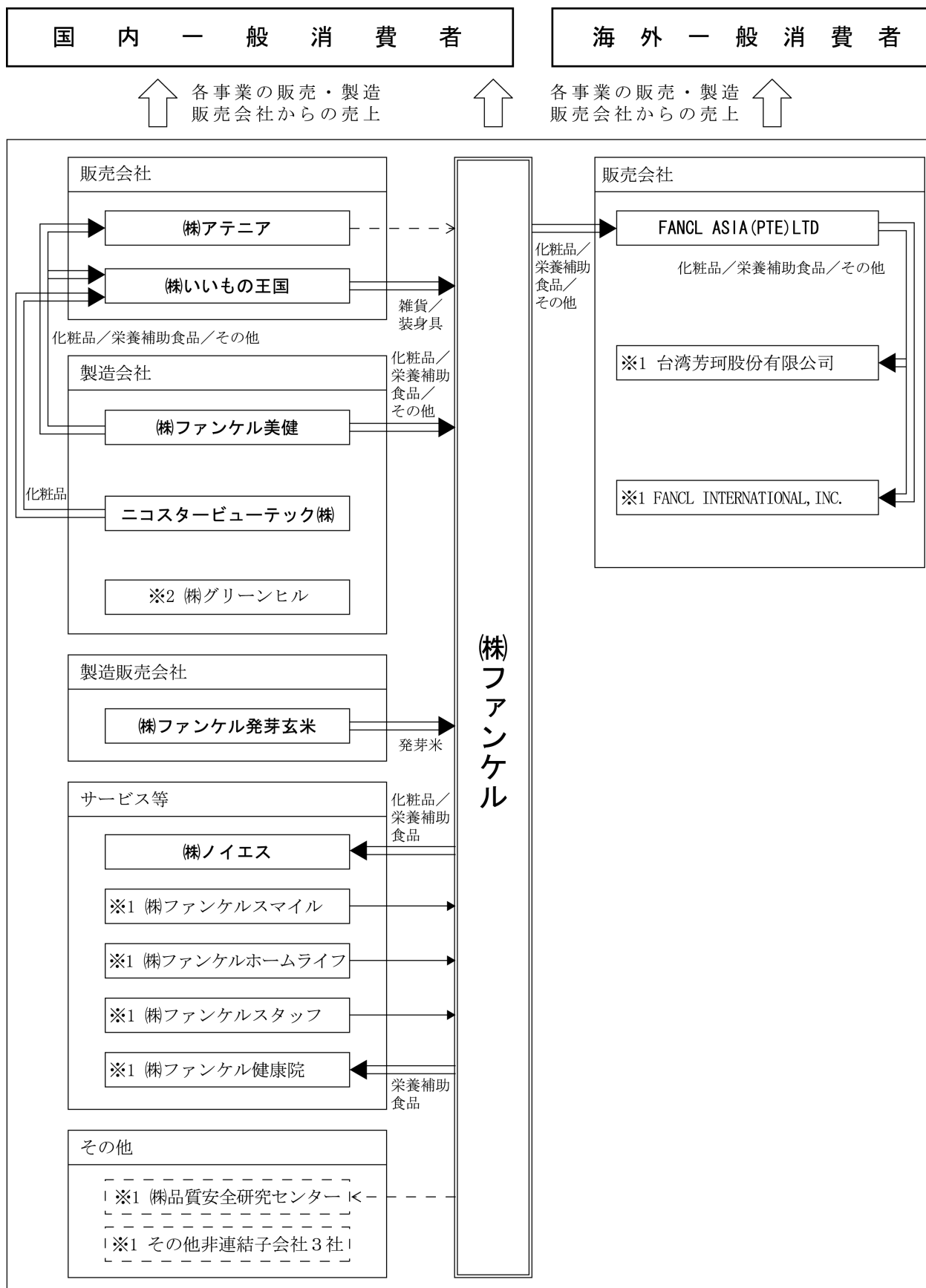
セグメントおよび当企業集団の事業における位置付けとの関連は、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当企業集団の事業における位置付け |
|------------|--|
| 化粧品関連事業 | 無添加化粧品を中心としたファンケル化粧品の製造は㈱ファンケル美健(連結子会社)が行い、販売は当社が行っております。 アテニア化粧品の製造は㈱ファンケル美健が行い、販売は㈱アテニア(連結子会社)が行っております。 ニコスタービューテック㈱(連結子会社)は化粧品のOEM供給を行っております。 |
| 栄養補助食品関連事業 | 栄養補助食品の製造は㈱ファンケル美健が行い、販売は当社および㈱アテニアが行っております。 |
| その他 | 健康器具・家庭用雑貨などの通信販売事業は㈱いいもの王国(連結子会社)が行っております。肌着については当企業集団外から仕入れ、当社が販売しております。雑貨・装身具類などについては当社は㈱いいもの王国から、㈱アテニアは当企業集団外からそれぞれ仕入れ、販売しております。発芽米の製造は㈱ファンケル発芽玄米(連結子会社)が行い、㈱ファンケル発芽玄米および当社が販売しております。エステ事業は、㈱ノイエス(連結子会社)が行っております。青汁は㈱グリーンヒル(持分法非適用関連会社)および当企業集団外に製造委託し、販売は㈱アテニア(連結子会社)および当社が行っております。 |

FANCL ASIA (PTE) LTD(連結子会社)は、当社製品をシンガポール市場向けに販売するとともに、FANCL INTERNATIONAL, INC. (非連結子会社)を通じて米国市場向けに、台湾芳珂股份有限公司(非連結子会社)を通じて台湾市場向けに、それぞれ販売しております。また、現地代理店を通じて香港・中国市場向けを中心とした卸販売を行っております。

株式会社ファンケルスタッフ(非連結子会社)は当企業集団向けを中心に、人材派遣業務および人材紹介業務を行っております。株式会社ファンケルスマイル(非連結子会社)は障害者雇用促進法に基づく特例子会社として、当企業集団から製品の包装業務などを受託しております。株式会社ファンケルホームライフ(非連結子会社)は主に当企業集団の建物の設計監理・メンテナンスを中心に事業を行っております。株式会社品質安全研究センター(非連結子会社)は主に当企業集団から製品の成分分析等を受託しております。株式会社ファンケル健康院(非連結子会社)はトータルで健康を提案できるサービス開発の可能性の検討を行っております。

事業系統図は、次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

連結子会社

| 名称 | 住所 | 資本金又は 出資金 (百万円) | 主要な事業の内容 | 議決権の所有 (又は被所有) 割合 | | 関係内容 |
|----------------------|--------|-----------------------|------------------------------|-------------------------|------------------|--|
| | | | | 所有 割合 (%) | 被所有 割合 (%) | |
| (株)アテニア (注) 5 | 横浜市栄区 | 150 | 化粧品関連事業 栄養補助食品関連事業 その他 | 100.0 | — | 当社は研究および事務代行を受託しております。 役員の兼任 5名 |
| (株)ファンケル発芽玄米 | 長野県東御市 | 95 | その他 | 71.6 | — | 当社発芽米を製造しております。なお、当社より資金の貸付を受けております。 役員の兼任 3名 |
| FANCL ASIA (PTE) LTD | シンガポール | 875 | 化粧品関連事業 栄養補助食品関連事業 その他 | 100.0 | — | 当社化粧品、栄養補助食品などを販売しております。 役員の兼任 1名 |
| (株)いいもの王国 | 東京都渋谷区 | 196 | その他 | 81.6 | — | 当社に対し、雑貨・装身具類などを供給しております。なお、当社より資金の貸付を受けております。 役員の兼任 2名 |
| (株)ファンケル美健 (注) 2 | 横浜市栄区 | 100 | 化粧品関連事業 栄養補助食品関連事業 | 100.0 | — | 当社化粧品および栄養補助食品を製造しております。なお、当社より資金の貸付を受けております。 役員の兼任 5名 |
| ニコスタービューテック (株) | 横浜市栄区 | 10 | 化粧品関連事業 | 100.0 | — | 当社より資金の貸付を受けております。 役員の兼任 3名 |
| (株)ノイエス | 東京都渋谷区 | 60 | 化粧品関連事業 栄養補助食品関連事業 その他 | 100.0 | — | 当社より資金の貸付を受けております。 役員の兼任 1名 |

- (注) 1 「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。
 2 上記子会社のうち、(株)ファンケル美健は特定子会社に該当します。
 3 上記には有価証券届出書または有価証券報告書を提出している会社はありません。
 4 重要な債務超過の状況にある関係会社はありません。
 5 (株)アテニアは、連結売上高に占める売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の割合が100分の10を超えております。なお、主要な損益情報等は次のとおりであります。

| 主要な損益情報等(百万円) | | | | |
|---------------|------|-------|-------|--------|
| 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 | 純資産額 | 総資産額 |
| 10,576 | 666 | 363 | 9,364 | 10,445 |

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成23年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(名) |
|------------|---------------|
| 化粧品関連事業 | 501(1,094) |
| 栄養補助食品関連事業 | 265(434) |
| その他 | 338(320) |
| 全社(共通) | 175(20) |
| 合計 | 1,279(1,868) |

- (注) 1 従業員数は、当企業集団から当企業集団外への出向者を除き、当企業集団外から当企業集団への出向者を含む就業人員であります。
- 2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
- 3 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門等に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

平成23年3月31日現在

| 従業員数(名) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|------------|---------|-----------|------------|
| 721(1,292) | 36.8 | 10.0 | 5,631 |

| セグメントの名称 | 従業員数(名) |
|------------|-------------|
| 化粧品関連事業 | 276(647) |
| 栄養補助食品関連事業 | 215(389) |
| その他 | 87(239) |
| 全社(共通) | 143(17) |
| 合計 | 721(1,292) |

- (注) 1 従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員であります。
- 2 平均年間給与は、賞与および基準外賃金を含んでおります。
- 3 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
- 4 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門等に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係については良好です。

第2 【事業の状況】

1 【業績等の概要】

(1) 業績

① 当連結会計年度の概況

当社は平成22年3月期第4四半期連結会計期間開始日より香港・中国の販売代理店2社を持分法適用関連会社としておりましたが、当第3四半期連結会計期間開始日より当該2社を持分法適用の範囲から除外しております。

なお、(1)業績においては、前年同期に当該2社およびその連結子会社3社を連結していたことから、より実態に即した分析を行うため、当該2社およびその連結子会社3社を連結していなかった前提（以下、「旧基準」という。）に組み替えて比較しております。

当連結会計年度におけるわが国経済は、アジアを中心とした海外経済の改善を背景に、前半は輸出や設備投資が増加を続けるなど回復の動きがみられたものの、後半は急激に進行した円高や政策効果の反動の影響もあり、足踏み状態が続きました。さらに、平成23年3月11日に発生した東日本大震災により景気の不透明感が一段と強まる中、当連結会計年度末を迎えることとなりました。

当連結会計年度の売上高は、栄養補助食品関連事業が平成18年3月期以来の増収に転じたものの、化粧品関連事業およびその他が前年同期を下回ったことにより、全体では93,789百万円（前期比2.9%減）となりました。損益面では、減収となったことおよび中長期的な成長をより確かなものとするためのマーケティング活動を実施したことにより、営業利益は7,117百万円（前期比17.2%減）、経常利益は6,668百万円（前期比22.8%減）、当期純利益は特別損失として関係会社株式評価損等を計上したことにより2,849百万円（前期比38.3%減）となりました。

※当連結会計年度より「セグメント情報等の開示に関する会計基準」および「セグメント情報等の開示に関する会計基準の適用指針」を適用しておりますが、セグメント区分および売上高、営業損益の測定方法は従来と同一であります。

② セグメントごとの業績を示すと、次のとおりであります。

1) 化粧品関連事業

売上高

化粧品関連事業の売上高は47,678百万円（前年同期比4.3%減）となりました。

| | 平成22年3月期 (旧基準) | | 平成23年3月期 | | 伸び率 (%) |
|----------|-------------------|------------|-------------|------------|------------|
| | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | |
| ファンケル化粧品 | 38,699 | 77.7 | 37,453 | 78.6 | △3.2 |
| アテニア化粧品 | 9,468 | 19.0 | 8,789 | 18.4 | △7.2 |
| その他 | 1,653 | 3.3 | 1,435 | 3.0 | △13.2 |
| 合計 | 49,821 | 100.0 | 47,678 | 100.0 | △4.3 |

| | 平成22年3月期 (旧基準) | | 平成23年3月期 | | 伸び率 (%) |
|------|-------------------|------------|-------------|------------|------------|
| | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | |
| 通信販売 | 25,754 | 51.7 | 24,374 | 51.1 | △5.4 |
| 店舗販売 | 16,431 | 33.0 | 15,361 | 32.2 | △6.5 |
| 卸販売他 | 2,715 | 5.4 | 2,398 | 5.0 | △11.7 |
| 海外 | 4,919 | 9.9 | 5,543 | 11.6 | 12.7 |
| 合計 | 49,821 | 100.0 | 47,678 | 100.0 | △4.3 |

・ファンケル化粧品

平成22年4月にリニューアル発売した「無添加アクネケア」シリーズが好調に推移したものの、その他の製品群が振るわず、37,453百万円（前期比3.2%減）となりました。

・アテニア化粧品

平成22年9月、10月に新発売した新スキンケアライン「メディチューン」および「インナーエフェクター ベーシックスキンケア」は堅調に推移したものの、上期の落ち込みが響き、8,789百万円（前期比7.2%減）となりました。

・販売チャネル別

通信販売は24,374百万円（前期比5.4%減）、店舗販売は15,361百万円（前期比6.5%減）、卸販売他は2,398百万円（前期比11.7%減）、海外は5,543百万円（前期比12.7%増）となりました。

営業損益

損益面では、減収となったことおよびアテニア化粧品の新スキンケアラインの発売によるマーケティング費用の増加により、営業利益は7,097百万円（前期比5.6%減）となりました。

2) 栄養補助食品関連事業

売上高

栄養補助食品関連事業の売上高は28,247百万円（前年同期比2.4%増）となりました。

| | 平成22年3月期 (旧基準) | | 平成23年3月期 | | 伸び率 (%) |
|------|-------------------|------------|-------------|------------|------------|
| | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | |
| 通信販売 | 12,223 | 44.3 | 11,975 | 42.4 | △2.0 |
| 店舗販売 | 7,400 | 26.8 | 7,263 | 25.7 | △1.9 |
| 卸販売他 | 5,609 | 20.3 | 6,342 | 22.5 | 13.1 |
| 海外 | 2,355 | 8.6 | 2,666 | 9.4 | 13.2 |
| 合計 | 27,589 | 100.0 | 28,247 | 100.0 | 2.4 |

・製品面

TVCM等のプロモーションを展開したダイエットサプリメント「カロリーミット」が大幅に伸長したことに加え、中高年のお客様向けサプリメントも堅調に推移し、28,247百万円（前期比2.4%増）となりました。

・販売チャネル別

通信販売は11,975百万円（前期比2.0%減）、店舗販売は7,263百万円（前期比1.9%減）、卸販売他は6,342百万円（前期比13.1%増）、海外は2,666百万円（前期比13.2%増）となりました。

営業損益

損益面では、ダイエットサプリメント「カロリーミット」の増収効果により売上総利益は増加しましたが、積極的なマーケティング活動を実施したことにより、2,125百万円（前期比31.9%減）となりました。

3) その他

売上高

その他の売上高は17,863百万円（前年同期比6.7%減）となりました。

| | 平成22年3月期 (旧基準) | 平成23年3月期 | 伸び率 (%) |
|------------|-------------------|-------------|------------|
| | 金額 (百万円) | 金額 (百万円) | |
| 発芽米事業 | 3,103 | 2,988 | △3.7 |
| 青汁事業 | 3,780 | 3,682 | △2.6 |
| いいもの王国通販事業 | 8,016 | 7,418 | △7.5 |
| その他の事業 | 4,236 | 3,775 | △10.9 |
| 合計 | 19,137 | 17,863 | △6.7 |

・発芽米事業

通販チャネルの販売不調により、売上高は2,988百万円（前期比3.7%減）となりました。

・青汁事業

主力の「ケールまるごと搾り」が好調に推移したものの、「ビューティグリーン」が前期において新発売効果により好調だった反動で、売上高は3,682百万円（前期比2.6%減）となりました。

・いいもの王国通販事業

季節商材の販売が振るわず、売上高は7,418百万円（前期比7.5%減）となりました。

・その他の事業

前期に肌着の特別セールを実施していたことによる減収が影響し、売上高は3,775百万円（前期比10.9%減）となりました。

営業損益

損益面では、発芽米事業が黒字化したものの、エステ事業などが振るわず、営業損失は前連結会計年度に比べ17百万円拡大し、505百万円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は28,070百万円となり、前連結会計年度末より3,059百万円増加いたしました。

当連結会計年度の各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は6,311百万円（前連結会計年度は10,531百万円の収入）となりました。この内訳の主なものは、税金等調整前当期純利益5,427百万円、減価償却費2,970百万円などによる増加と、法人税等の支払額3,545百万円などによる減少であります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は922百万円（前連結会計年度は3,555百万円の支出）となりました。これは主に、有価証券の売却及び償還による収入8,498百万円などによる増加と、有価証券の取得による支出6,499百万円、有形固定資産の取得による支出1,712百万円、無形固定資産の取得による支出1,593百万円などによる減少であります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は2,277百万円（前連結会計年度は431百万円の収入）となりました。これは主に、配当金の支払額2,202百万円などによるものであります。

2 【生産、受注及び販売の状況】

(1) 生産実績

当連結会計年度における生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 生産高(百万円) | 前年同期比(%) |
|------------|----------|----------|
| 化粧品関連事業 | 46,972 | △4.4 |
| 栄養補助食品関連事業 | 28,230 | +0.8 |
| その他 | 6,617 | △1.7 |
| 合計 | 81,820 | △2.4 |

- (注) 1 金額は販売価格で表示しております。
2 生産実績には見本品等を含んでおります。
3 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

(2) 受注状況

主に見込み生産を行っておりますので、該当事項はありません。

(3) 販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 販売高(百万円) | 前年同期比(%) |
|------------|----------|----------|
| 化粧品関連事業 | 47,678 | △8.1 |
| 栄養補助食品関連事業 | 28,247 | △0.9 |
| その他 | 17,863 | △6.7 |
| 合計 | 93,789 | △5.8 |

- (注) 1 上記の金額には消費税等は含まれておりません。
2 主要な販売先の記載については、総販売実績に対する販売先別の販売実績割合が100分の10未満のため、記載を省略しております。

3 【対処すべき課題】

(1) 中期方針

当企業集団は、平成21年3月期を初年度とする中期3ヵ年経営計画「新しい価値＝感動品質2010」に基づき、長期的・持続的な利益成長を目指してまいりました。しかしながら、リーマンショックなど当初想定していなかった事態に直面し、売上高・利益は当初計画を下回って終了しました。

中期3ヵ年経営計画は、東日本大震災の影響もあり、戦略の見直しをせざるを得ない状況となったため、早期に練り直しを図ってまいります。

平成24年3月期は「平成24年春のブランドの再構築の準備の年」と位置付けており、来年のブランド再構築に向けたマーケティングおよびコミュニケーションプランの具体化を進めております。

(各事業の戦略)

化粧品関連事業は、日本国内では「肌にやさしい」「安心・安全」という価値が先行し、当社が研究から製造までこだわってきた「無添加」独自の価値をお客様に伝えきれておりませんでした。国内外の多様な期待に応え、「無添加」の価値を日本のみならず世界に正確に発信するためにも「無添加」の価値を再定義する必要があると、平成24年春に「ブランドの再構築」を行ってまいります。「無添加」こそが肌にとって最善であるという価値に高め、その価値観を世界に広めていく、グローバルプレミアムブランドを目指し、平成24年3月期はその準備を着実に行ってまいります。

栄養補助食品関連事業は、当社の持つ研究開発力や健康に関する専門性・ノウハウを生かし、個々のお客様へ「本当に必要なサプリメント」を提供していく仕組みを構築することにより差別化を図り、サプリメントの主力ユーザーである中高年のお客様の獲得に注力してまいります。一方、従来からの強みであるビューティおよびダイエットサプリメントにつきましては、引き続きスター商品として育成してまいります。

発芽米事業は、一工場化による効率化を図ったことで収益性が大幅に改善し黒字化いたしました。今後も製造工程の見直しを行うとともに、手軽に摂取できる加工食品の開発にも注力し、更なる収益性の改善を図ります。

青汁事業は、利益率の高い粉末タイプに引き続き注力するとともに、手軽に摂取できる加工食品の開発にも注力いたします。

いいもの王国通販事業は、これまでの単品販売からリピート商材の販売にシフトするなど、事業構造の抜本的な見直しを行っております。今後も収益性をより重視した戦略を実行することにより、早期の黒字化を目指します。

(販売チャネル戦略)

当社は、カタログによる通信販売、インターネット通信販売および直営店舗販売という複数の直販チャネルを有しており、新たな顧客管理システムの導入により、お客様の定性情報を含めた一元化・情報深化を実現しました。これにより、お客様一人ひとりのカウンセリング履歴などに基づき、きめ細かく専門性の高い情報・サービスをどのチャネルにおいても提供する環境が整いました。

今後、各チャネルのシームレス化を図り、お客様にとって最善のコミュニケーションを行うことにより、どのチャネルでもファンケルの価値を正確に伝えることのできる体制の構築を進めてまいります。

(環境配慮)

当企業集団は、「置き場所指定お届け」サービスによる配送回数の減便、化粧品の外箱裏面への能書印刷による別刷り能書の削減、エコパック容器の開発など、環境対策に積極的に取り組んでまいりました。

さらに環境事業計画「ファンケルE C Oプラン」を策定し、各事業所の環境目標を掲げ環境対策に取り組んでまいりました。平成23年3月期には(株)ファンケル美健滋賀工場に太陽光発電システムを導入するなど、環境に配慮した投資も積極的に実施しております。また従業員が家庭でCO₂削減を行う「ファンケル エコチャレンジ」も確実に成果をあげております。

今後は当企業集団の環境事業計画「ファンケルE C Oプラン」に加え、各社の環境中長期計画を策定し、また環境への投資も積極的に行い、環境に配慮した事業活動を推進してまいります。

(2) 株式会社の支配に関する基本方針

① 当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針

当社は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者は、当社の企業価値の源泉を理解し、当社が企業価値ひいては株主共同の利益を継続的かつ持続的に確保し、向上させることを可能とする者である必要があると考えております。

当社は、株式の大量の買付であっても、当社の企業価値および株主の皆様の共同の利益に資するものであれば、これを否定するものではありません。また、会社の支配権の移転を伴うような大量の株式の買付提案に応じるか否かの判断は、最終的には株主の皆様の総意に基づき行われるべきものと考えております。

しかし、株式の大量の買付行為の中には、その目的等から見て企業価値ひいては株主の皆様の共同の利益に対する明白な侵害をもたらすもの、株主の皆様に株式の売却を事実上強要するおそれのあるもの、対象会社の取締役会や株主の皆様が株式の大量買付について検討し、あるいは対象会社の取締役会が代替案を提案するための十分な時間や情報を提供しないものなど、対象会社の企業価値および株主の皆様の共同の利益に資さないものも少なくありません。

当社にとっては、お客様との強い絆の維持が当社の成長を支えており、また今後の成長を支え続けるものであります。ひいては、株主の皆様の利益に繋がるものであると確信しております。こうしたお客様との強い絆が当社の株式の買付を行う者により中長期的に確保され、向上させられるものでなければ、当社の企業価値および株主共同の利益は毀損されることとなります。

当社としては、このような当社の企業価値ひいては株主共同の利益に資さない当社株式の大量買付を行う者は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として不適切であり、このような者による当社株式の大量買付に対しては必要かつ相当な対抗をすることにより、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保・向上する必要があると考えております。

② 基本方針の実現に資する特別な取組み

イ 経営理念及び経営の基本方針について

当社は、以下の理念を経営の根幹とし、これを判断の拠り所としております。

- ・「もっと何かできるはず」
- ・「人間大好き企業」のファンケルグループは、世の中の「不」の解消を目指し、安心、安全、やさしさを追求します。
- ・常にお客様の視点に立ち、「お客様に喜んでいただくこと」をすべての基準とします。

こうした理念の下、常識にとらわれない感性と独創性をもって「不」の解消に挑戦し、無添加化粧品をはじめとして、新しい市場と価値を創造してまいりました。当社は「<美>と<健康>をテーマに『不』のつく事柄を解消する仕組みづくり」を経営の基本方針としており、これからも新しい「不」の解消ビジネスに積極的に取り組むことが企業価値を高め、ひいては株主の皆様の長期的な利益に繋がるものと考えております。

ロ 企業価値の源泉について

当社は、長期的・持続的な利益成長を図っていくためには、お客様基盤の強化が最重要課題であると認識しております。基盤の拡大を図るために、販売チャネルおよび取扱製品の拡充のほか、お客様に製品の新鮮さを訴えるための製造年月日表示の実施、留守でも製品を受け取れる「置き場所指定サービス」や返品・交換の無期限保証制度の導入など、お客様の目線に立って業務を推進してきております。

お客様視点に立ち、お客様が期待している以上の新しい価値を創造して提供し続けることにより、お客様との長期的な信頼関係が構築され、ひいては企業価値の向上に繋がるものと考えております。

ハ 中期経営計画に基づく取組み

中期3ヵ年経営計画は、東日本大震災の影響もあり、戦略の見直しをせざるを得ない状況となったため、早期に練り直しを図ってまいります。

平成24年3月期は「平成24年春のブランド再構築の準備の年」と位置付けており、来年のブランド再構築に向けたマーケティングおよびコミュニケーションプランの具体化を進めております。

ニ コーポレート・ガバナンスの強化について

当社は、株主の皆様をはじめとする全てのステークホルダーから信頼される企業となるため、コーポレート・ガバナンスの充実を経営上の重要な課題として位置づけ、企業倫理と遵法を徹底するとともに、リスク管理を含めた内部統制システムを整備し、経営の効率性、透明性を確保しております。

当社は、監査役制度を採用しております。監査役4名のうち3名は社外監査役であり、取締役会をはじめ、経営会議などその他の重要な会議にも出席するほか、経営トップとも定期的に意見交換の場を持ち、公正な経営監視体制をとっております。

また、経営の監督機能と業務執行の分離を図る目的で平成11年6月より執行役員制度を導入しております。平成16年6月には社長、専務、常務などの役付取締役を廃止し、執行役員にその役位名称を付すこととしました。また、平成17年6月には、経営環境の変化に対応して最適な経営体制を機動的に構築するため、取締役の任期を2年から1年に変更しました。

取締役会は、取締役10名（うち社外取締役1名）で構成され、重要な業務執行その他法定事項についての決定を行うほか、当社および子会社の業務執行状況の報告を受け、監督を行っております。

経営会議は、取締役と執行役員で構成され、取締役会の決議事項などについて事前審議を行うとともに、取締役会から委譲された権限の範囲内で経営の重要事項について審議しております。

③ 基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務および事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組み

当社は、平成22年5月20日開催の取締役会にて「当社株式の大量買付行為に関する対応策（買収防衛策）」（以下「本プラン」といいます。）を導入し、平成22年6月19日の第30期定時株主総会において、株主の皆様の本プランの継続のご承認をいただきました。

本プランは、①当社が発行者である株券等について、保有者の株券等保有割合が20%以上となる買付等、②当社が発行者である株券等について、公開買付けを行う者の株券等所有割合及びその特別関係者の株券等所有割合の合計が20%以上となる公開買付け、もしくはこれらに類似する行為又はこれらの提案を「大量買付行為」とし、また大量買付行為を行おうとする者を「買付者等」として、買付者等に対し、事前に当該大量買付行為に関する情報の提供を求め、当社が当該大量買付行為についての情報収集・検討等を行う時間を確保した上で、株主の皆様当社経営陣の計画や代替案等を提示したり、買付者等との交渉等を行っていくための手続を定めております。

買付者等が本プランにおいて定められた手続に従うことなく大量買付行為を行うなど、当社の企業価値および株主共同の利益が毀損されるおそれがあると認められる場合には、当社は、これに対抗する措置として、当該買付者等および一定の関係者による権利行使は認められないとの行使条件および当社が当該買付者等及び一定の関係者以外の者から当社株式と引換えに新株予約権を取得する旨の取得条項が付された新株予約権を、その時点の全ての株主に対して新株予約権無償割当ての方法により割り当てます。なお、本新株予約権の無償割当ての実施、不実施又は取得等の判断について、当社取締役会又は取締役の恣意的判断を排するため、独立委員会規則に従い、当社経営陣からの独立性の高い者のみから構成される独立委員会の判断を経るとともに、株主の皆様に適時に情報開示を行うことにより透明性を確保することとしています。また、当社取締役会は、これに加え、本プラン所定の場合には、株主総会を招集し、新株予約権の無償割当ての実施に関する株主の皆様の意思を確認することがあります。

なお、本プランの具体的内容（前記①ないし③の具体的内容を含みます）は、インターネット上の当社ウェブサイト（http://www.fancl.co.jp/corporate/news/main_news_2010.html）「当社株式の大量買付行為に関する対応策（買収防衛策）の導入について」（2010年5月20日リリース分）に掲載しておりますので、そちらをご参照願います。

④ 前記③の取組みについての当社取締役会の判断及びその判断にかかる理由

本プランは、買付者等が基本方針に沿うものであるか否かを株主の皆様および当社取締役会が判断するにあたり、十分な情報提供と判断を行うに相当な期間を確保するために定めるものであり、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保し、向上させるという目的をもって導入されております。

また、本プランには、継続後の有効期間を3年間とするサンセット条項が付されているほか、当該有効期間の満了前であっても、当社株主総会又は当社株主総会において選任された取締役ににより構成される当社取締役会において本プランを廃止する旨の決議がなされた場合には、本プランはその時点で廃止されることとなります。このため、本プランの継続および廃止は、当社株主の皆様のご意思に基づくこととなっております。

加えて、対抗措置として新株予約権を無償で割り当てるのは、当該大量買付行為が当社の企業価値ひいては株主共同の利益に対する明白な侵害をもたらすおそれがあると判断される場合等、合理的な客観的要件を充足する場合に限定されるとともに、その発行の是非の判断にあたっては、独立委員会の中立公正な判断を最大限尊重することとしており、当社取締役会の恣意的判断を排除してまいります。対抗措置として発行する新株予約権ならびにその行使条件についても、あらかじめその内容について開示を行うなど、企業価値向上および株主共同の利益確保に必要かつ相当な範囲内の対抗措置であると考えます。

さらに、独立委員会は、当社経営陣からの独立性の高い有識者3名により構成されており、かかる構成員による独立委員会を利用することにより、当社取締役会による本プランの恣意的な発動や株主利益に反する発動が回避されるものと確信しております。

以上より、当社取締役会は、前記③の取組みは前記①の基本方針に沿うものであり、当社の株主共同の利益を損なうものでないとともに、当社の会社役員の地位の維持を目的とするものでない判断しております。

4 【事業等のリスク】

当企業集団の事業の状況、経理の状況に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性がある事項には、以下のものがあります。また、文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において判断したものであります。

(1) 製品開発と競争環境

当企業集団の製品開発は、商品企画開発を担当する部門がお客様のニーズや市場調査資料などを基にして製品企画書を作成・提案し、総合研究所などの関係各部門と協議しながら製品化の最終的な決定を行っております。現在、当企業集団は化粧品、栄養補助食品、発芽米および青汁について自社技術で開発に取り組んでおりますが、これらの開発投資が成功し、すべて新製品につながるという保証はありません。

また、敏感肌の女性の増加や健康指向の高まりから、敏感肌用化粧品や栄養補助食品の市場への新規参入が増加する傾向にあり、類似品の登場などにより当社製品の競争力が相対的に低下するような場合には成長力と収益性を低下させる可能性があります。

(2) 製品の製造及び品質保証

当企業集団は化粧品、栄養補助食品および発芽米の製造は国内5ヶ所の直営工場などで行い、青汁の製造は関連会社などに委託しております。

原材料などは、購買を担当する部門が統括管理を行い、販売部門との連携を図りながら仕入先の分散や各仕入先との調整を行っておりますが、外的要因により不測の事態が発生した場合、予定した量の調達ができない可能性があります。

また、製品の品質向上のため品質保証を担当する部門が品質会議を行って関係各部門と品質管理状況の確認を行うとともに、工場への立入り検査などを実施し品質の維持に努めておりますが、万一製品の品質について何らかの問題が発生した場合は、当企業集団の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 災害、天候不順

当企業集団は災害による生産体制への影響を最小化するため、全ての設備について災害に備えて定期的に検査、点検を実施しております。また、工場の分散化によりリスクの低減を図っておりますが、災害による影響を完全に防止できる保証はありません。自然災害などにより、仕入先に不測の事態が発生した場合、製品の製造に障害または遅延をきたす可能性があります。

発芽米や青汁につきましては、原料である米やケールの収穫量は天候に左右される性質のものであります。そのため、生産地の分散や原料の備蓄に努めているものの、天候不順により原料の不足、価格の高騰があった場合は当企業集団の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 知的財産保護の限界

当企業集団は蓄積した技術の特許などの知的財産権として権利化を進めておりますが、法整備が完全にできていない領域もあり、事業展開を行っている全領域をカバーできていない状況にあります。また、特許出願は出願から少なくとも1年半は公開されないため、既に他社が出願を行った技術に対して開発投資している可能性があります。さらに将来的には、事業化した後で他社の特許出願が公開され、場合によっては特許権の侵害となる可能性もあります。

(5) 法的規制

化粧品関連事業においては薬事法で医薬品、医薬部外品、化粧品および医療用具の品質、有効性および安全性の確保のため必要な規制がされています。当企業集団では品質保証を担当する部門が統括管理を行い、同法に基づいた化粧品、関連製品の製造および販売を行っています。

また、栄養補助食品関連事業は食品の規格、添加物、衛生監視および営業許可について定めた「食品衛生法」、販売する食品について、栄養成分および熱量を表示する場合の基準を規定した「栄養改善法」、消費者が安心して食生活の状況に応じた食品の選択ができるようにするため、栄養補助食品のうち一定の要件を満たした食品を保健機能食品と称する「保健機能食品制度」などの規制を受けております。

さらには、通信販売などを公正に行い消費者の保護を目的とする「特定商取引に関する法律」および不当な景品や表示によるお客様の誘因防止について定めた「不当景品類及び不当表示防止法」などの規制を受けております。

当企業集団では、法務を担当する部門を中心に法令遵守を徹底しておりますが、万一これらに抵触することがあった場合は、当企業集団の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 個人情報

当企業集団は通信販売およびインターネット通信販売を主要な販売チャネルとしていることから、多数の個人情報を保有しております。

個人情報については、社団法人日本通信販売協会が定める「個人情報保護ガイドライン」および社内規程を遵守するとともに、情報セキュリティ部会を設置して情報管理体制の強化と社員教育の徹底に取り組んでおります。しかしながら、万一個人情報が外部に漏洩するような事態が発生した場合、お客様の信用失墜による売上の減少やお客様に対する損害賠償による損失が発生する可能性があります。

(7) 為替変動に関するリスク

当企業集団の在外関係会社は、外貨建て取引を行っています。したがって、為替レートの変動により、当企業集団の経営成績や財政状態に重要な影響を及ぼす可能性があります。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

当企業集団の研究開発活動は、当社および連結子会社が行っております。連結子会社株式会社アテニアにつきましては、同社の商品企画に基づく研究開発業務を当社が有償で受託しております。

当企業集団は、当社総合研究所において、化粧品、栄養補助食品、発芽米、青汁に係る基盤技術研究および製品開発研究活動を通じて、「安心・安全」を軸とした安全性・機能性研究を推進し、科学的根拠に基づいた製品開発を行っております。また、相談窓口に直接寄せられるお客様の「声」を集積し分析した「ヤッホーシステム」を製品開発に活かすとともに、国内外の多くの研究機関との共同研究や産官学連携事業への参画など、幅広い研究開発活動を行っております。研究者は、農学、薬学、理学など博士号取得者を含む総勢134名体制となっており、今後とも増員を含む研究開発体制の強化を図ってまいります。

当連結会計年度における研究開発関連費用の総額は2,428百万円であり、セグメントごとの研究開発活動を示すと次のとおりであります。

(1) 化粧品関連事業

ファンケル化粧品およびアテニア化粧品の製品開発において、素材探索研究から安全性や有効性の研究、処方開発、容器開発など広範な領域における研究開発を行っております。当連結会計年度におきましては、ファンケル化粧品では、マリアアザミの種子から抽出した高いアンチエイジング効果を持つ「シリピン」をさらに進化させた、浸透性と安全性の高い「浸透型シリピン」を開発し、「HTCコラーゲン」とともに「ビューティ コンセントレート」に配合、改良製品化などを行いました。アテニア化粧品では、肌への吸収力の高さとすぐれたコラーゲン生成促進効果のある「発酵コラーゲン」などを配合し、エイジングの悩みにアプローチする「インナーエフェクター ベーシックスキンケア」の製品化を行いました。また角層のモイスチャーバランスや代謝を健やかに整える「青イネエキス」と、肌荒れの原因である活性酸素を除去し健やかな肌を守る「紫玄米ヌカエキス」を複合した、「スーパーライスエキスB.B」を配合し、ニキビやかさつきで肌荒れしてしまう肌の悩みを解決する「メディチューン」の製品化などを行いました。

当事業における研究開発関連費用は1,133百万円であります。

(2) 栄養補助食品関連事業

健康分野と美容分野の二方向から研究開発を推進しております。当連結会計年度におきましては、お茶の水女子大学、ベトナム国立栄養研究所との共同研究でツイントース（カルシウムや鉄などのミネラルの吸収を促進する独自に開発した成分）と鉄剤の同時摂取が、鉄欠乏性貧血の改善に効果的であることを確認し、論文発表をいたしました。

また、カロリー対策に飲酒対策をプラスする新しい発想で開発した「カロリーミット ウコンドリンク」の製品化、花粉の季節に敏感な方のために、体が本来持っている力に働きかけ、アレルギー症状の初期段階にアプローチする植物由来の乳酸菌を新たに配合した「シソ&甜茶 グスノン」の改良製品化などを行いました。

また、お客様により安心して健康食品をお摂りいただくため、原料選定からアフターサービスまで「安心」と「信頼」のための8つのポイントからなる「ファンケル健康食品の安心品質」（FANCL Standard of Quality、略称＝FSQ）を制定しております。

当事業における研究開発関連費用は1,101百万円であります。

(3) その他

発芽米および青汁を中心とした研究開発を行っております。当連結会計年度におきましては、「発芽米」に「発芽米 ふっくら仕立て」を混合した「発芽米ごはん」の改良製品化、形状を食べやすくスリムにした「発芽米ポップライス」の改良製品化などを行いました。

当事業における研究開発関連費用は194百万円であります。

7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において判断したものであります。

(1) 重要な会計方針及び見積り

当企業集団の連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。

連結財務諸表の作成に際し、決算日における資産・負債の報告数値および偶発債務の開示ならびに報告期間における収入・費用の報告数値に影響を与える貸倒懸念債権等、たな卸資産、投資、法人税等、財務活動、退職金等に関する見積りおよび判断に対して、継続して評価を行っております。

当企業集団は、特に以下の重要な会計方針が連結財務諸表の作成において使用される重要な判断と見積りに大きな影響を及ぼすと考えております。

① 有価証券

当企業集団の所有している有価証券は金融商品に関する会計基準を適用しております。市場価格等のあるその他有価証券は時価評価を行い、時価と取得原価との差額は純資産の部に「その他有価証券評価差額金」として表示し、売却原価は総平均法にて計算しております。

市場価格等のないその他有価証券は総平均法による原価法にて評価しておりますが、一時的でない下落が認められた場合には、実質価額まで評価減しております。

② たな卸資産

通常の販売目的で保有するたな卸資産の貸借対照表価額は原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

不良、長期滞留、陳腐化などの理由により、期末における正味売却価額が帳簿価額より下落しているものについては、収益性が低下しているものと判断し、正味売却価額への簿価切下げを行っております。

③ 減価償却

当企業集団の有形固定資産は当該資産の耐用年数を見積り、主に定率法により償却しております。

ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(建物附属設備を除く)は定額法により償却しております。

有形固定資産の主な耐用年数は、建物及び構築物は2～50年、機械装置及び運搬具は2～22年、工具、器具及び備品は2～19年です。無形固定資産に計上している社内利用のためのソフトウェアは、将来の収益獲得または費用削減が確実なものであり、利用可能期間を5年と見積り定額法により償却しております。

④ 貸倒引当金

営業債権は、当期の売上から生じた正当な債権であり、今後発生すると予想される貸倒損失に備えるため、必要額を合理的に見積り適正な引当金を計上しております。

⑤ ポイント引当金

将来のポイント使用に備えるため、未使用のポイント残高に対して、過去の使用実績から将来使用されると見込まれる金額を見積り適正な引当金を計上しております。

⑥ 退職給付引当金

当企業集団の退職金制度は厚生年金基金制度、適格退職年金制度および退職一時金制度で構成されており、退職給付債務は従業員に対する将来の退職給付に備えるため、退職の発生や勤続年数により支給の基礎率を用いて決定した金額を計上しております。退職給付債務等の算定に用いた割引率、期待運用収益率および数理計算上の差異の処理年数は、当企業集団の状況からみて適切なものであると考えております。

なお、平成24年3月に税制適格年金制度が廃止されることから、当企業集団は平成23年4月1日より適格退職年金制度から確定給付企業年金制度に移行しております。

⑦ 役員退職慰労引当金

国内連結子会社は、役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。なお、親会社の役員退職慰労金制度は廃止しております。

⑧ 税金費用

適正な法人税等および法人税等調整額を計上しております。

繰延税金資産は会計基準と税法基準の違いに基づく将来減算一時差異について認識しておりますが、将来の回収可能性を十分に検討し回収可能な額を計上しております。

(2) 当連結会計年度の経営成績の分析

① 売上高

当社は平成22年3月期第4四半期連結会計期間開始日より香港・中国の販売代理店2社を持分法適用関連会社としておりましたが、当第3四半期連結会計期間開始日より当該2社を持分法適用の範囲から除外しております。よって香港・中国の販売代理店2社を連結および持分法適用の範囲から除外した影響や、化粧品関連事業およびその他の事業が前年同期を下回ったことにより、当連結会計年度の売上高は全体で93,789百万円（前期比5.8%減）となりました。

化粧品関連事業の売上高は、前連結会計年度より4,223百万円減少し、47,678百万円（前期比8.1%減）となりました。ファンケル化粧品は、平成22年4月にリニューアル発売した「無添加アクネケア」シリーズが好調に推移したものの、その他の製品群が振るわず、37,453百万円（前期比8.2%減）となりました。アテニア化粧品は、平成22年9月、10月に新発売した新スキンケアライン「メディチューン」および「インナーエフェクター ベーシックスキンケア」は堅調に推移したものの、上期の落ち込みが響き、8,789百万円（前期比7.2%減）となりました。

栄養補助食品関連事業の売上高は、前連結会計年度より244百万円減少し、28,247百万円（前期比0.9%減）となりました。TVCM等のプロモーションを展開したダイエットサプリメント「カロリミット」が大幅に伸長したことに加え、中高年のお客様向けサプリメントも堅調に推移しましたが、香港・中国の販売代理店2社を連結の範囲から除外した影響で減収となりました。

その他の事業の売上高は、前連結会計年度より1,277百万円減少し、17,863百万円（前期比6.7%減）となりました。発芽米事業は、通販チャネルの販売不調により、売上高は2,988百万円（前期比3.8%減）となりました。青汁事業は、主力の「ケールまるごと搾り」が好調に推移したものの、「ビューティグリーン」が前期において新発売効果により好調だった反動で、売上高は3,682百万円（前期比2.7%減）となりました。いいもの王国通販事業は、季節商材の販売が振るわず、売上高は7,418百万円（前期比7.5%減）となりました。その他事業は、前期に肌着の特別セールを実施していたことによる減収が影響し、売上高は3,775百万円（前期比10.9%減）となりました。

② 売上総利益

売上総利益は、香港・中国の販売代理店2社を連結の範囲から除外した影響や、化粧品関連事業およびその他の事業が前年同期を下回ったことから、前連結会計年度より4,610百万円減少し、61,842百万円（前期比6.9%減）となりました。売上総利益率は前連結会計年度と比較して0.9ポイント低下し65.9%となりました。

③ 販売費及び一般管理費

販売費及び一般管理費は、前連結会計年度より2,569百万円減少し、54,724百万円（前期比4.5%減）となりました。積極的なマーケティング活動を実施したことによる費用の増加があったものの、本社コスト等の費用の見直しやのれん償却額の減少により、当連結会計年度の販売費及び一般管理費は減少いたしました。

④ 営業利益

営業利益は、減収となったことおよび中長期的な成長をより確かなものとするためのマーケティング活動を実施したことにより、当連結会計年度は全体で7,117百万円（前期比22.3%減）となりました。

化粧品関連事業では、減収となったことおよびアテニア化粧品の新スキンケアラインの発売によるマーケティング費用の増加により、前連結会計年度より848百万円減少し、7,097百万円（前期比10.7%減）となりました。

栄養補助食品関連事業では、ダイエットサプリメント「カロリーミット」の増収効果により売上総利益は増加しましたが、積極的なマーケティング活動を実施したことにより、前連結会計年度より1,124百万円減少し、2,125百万円（前期比34.6%減）となりました。

その他の事業では、発芽米事業が黒字化したものの、エステ事業などが振るわず営業損失は前連結会計年度より17百万円拡大し、505百万円となりました。

⑤ 当期純利益

当期純利益は、前連結会計年度より1,457百万円減少し、2,849百万円（前期比33.8%減）となりました。この主な要因は、営業外費用において関係会社への貸付金に対する貸倒引当金繰入額の計上や、特別損失において関係会社株式評価損の計上を行ったこと、また、当連結会計年度に資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額を計上したためであります。

1株当たり当期純利益金額は前連結会計年度より24.37円減少し、43.89円となりました。

また、総資産経常利益率は前連結会計年度より3.2ポイント減少し7.1%、自己資本当期純利益率は前連結会計年度より2.1ポイント減少し3.7%となりました。

(3) 経営成績に重要な影響を与える要因について

当企業集団の経営成績に重要な影響を与える要因としては、東日本大震災後の原発問題に起因する安全性への不安、個人消費の低迷、化粧品関連事業および栄養補助食品関連事業への異業種からの新規参入による競争激化、その他の事業における収益性が挙げられます。

① 化粧品関連事業

景気悪化にともない美容関連の個人消費は数年前と比較して低い水準であり回復の兆しがまだ見えておりません。また、化粧品業界は、「自然派化粧品」「機能性化粧品」「医薬品系化粧品」等、ニッチ市場が台頭し、他業種からの新規参入も相次ぎ、競争が激化しております。

当企業集団においては、総合研究所の研究開発力を駆使し「無添加」かつ、機能が実感できる化粧品の開発を行い市場に投入しております。また、これらをスター商品として育成していくことに努めております。

② 栄養補助食品関連事業

景気悪化にともない医薬品・栄養補助食品の個人消費は数年前と比較して低い水準であり回復の兆しがまだ見えておりません。栄養補助食品業界は、市場が調整期を迎えて厳しい状況が続くなか、企業間格差が顕在化してまいりました。当企業集団は、差別化された高付加価値製品を市場に投入すべく、開発体制を整えております。また、中高年向け市場の開拓にも注力してまいります。

③ その他

発芽米事業は、一工場化による効率化などにより収益性が大幅に改善し黒字化を果たしました。青汁事業については、引き続き利益率の高い商品群へのシフトにより収益性の向上を図ります。いいもの王国通販事業は、リピート商材へのシフトなど事業構造を転換し、また、更なる販売費及び一般管理費の圧縮を行い、収益性の改善を図ります。

(4) 経営戦略の現状と見通し

当企業集団は、平成21年3月期を初年度とする中期3ヵ年経営計画「新しい価値＝感動品質2010」に基づき、長期的・持続的な利益成長を目指してまいりました。しかしながら、リーマンショックなど当初想定していなかった事態に直面し、売上高・利益は当初計画を下回って終了いたしました。

平成24年3月期は「平成24年春のブランド再構築の準備の年」として、ブランドの再構築関連の投資を行うと同時に、顧客基盤のさらなる拡充にも努めてまいります。

今後も国内での成長性・収益性を高めるとともに、アジアを中心に広く展開し、世界で支持されるグローバルプレミアムブランドを目指してまいります。

(5) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

① キャッシュ・フロー

事業活動のための必要な資金の確保と適切な流動性の維持を財務方針としており、営業活動によるキャッシュ・フローの範囲内で、新規投資や改装投資を賄うことを基本としております。

当連結会計年度の営業活動によるキャッシュ・フローと投資活動によるキャッシュ・フローを合計したフリーキャッシュ・フローは、5,388百万円となりました。

営業活動の結果得られた資金は6,311百万円（前連結会計年度は10,531百万円の収入）となりました。この内訳の主なものは、税金等調整前当期純利益5,427百万円、減価償却費2,970百万円などによる増加と、法人税等の支払額3,545百万円などによる減少であります。

投資活動の結果使用した資金は922百万円（前連結会計年度は3,555百万円の支出）となりました。この内訳の主なものは有価証券の売却及び償還による収入8,498百万円などによる増加と、有価証券の取得による支出6,499百万円、有形固定資産の取得による支出1,712百万円、無形固定資産の取得による支出1,593百万円などによる減少であります。

財務活動の結果使用した資金は2,277百万円（前連結会計年度は431百万円の収入）となりました。これは主に、配当金の支払額2,202百万円などによるものであります。

この結果、当連結会計年度末における現金及び現金同等物は28,070百万円となり、前連結会計年度末より3,059百万円増加いたしました。

② 資金需要

当企業集団の資金需要の主なものは、製品製造のための原材料の購入のほか、製造費、販売費及び一般管理費等の営業費用によるものであります。営業費用の主なものは広告宣伝費等のマーケティング費用であり、品質向上のための研究開発費の大部分は費用として計上しております。

なお、当企業集団では前述の運転資金だけでなく、システム開発投資、工場設備および店舗の新設やリニューアルの設備投資資金を含め、内部資金で賄うことを基本方針としております。

③ 財政状態

資産は、前連結会計年度末に比べ1,046百万円増加し、94,030百万円となりました。これは、流動資産の増加268百万円および固定資産の増加778百万円によるものであります。流動資産の増加の主な要因は、たな卸資産の増加108百万円、前払費用などの増加による流動資産の「その他」の増加274百万円であります。固定資産の増加の主な要因は、ソフトウェアの取得による無形固定資産の増加653百万円、繰延税金資産の増加379百万円、非連結子会社の設立による投資その他の資産の「その他」の増加579百万円などによる増加と、敷金及び保証金の減少227百万円、資産の控除項目である貸倒引当金の増加367百万円であります。

負債は、前連結会計年度末に比べ4百万円減少し、15,382百万円となりました。これは、流動負債の減少622百万円と固定負債の増加618百万円によるものであります。流動負債の減少の主な要因は、未払金の増加508百万円、課税所得の減少による未払法人税等の減少660百万円および未払消費税の減少などによる流動負債の「その他」の減少352百万円であります。固定負債の増加の主な要因は、退職給付引当金の増加208百万円と資産除去債務の増加485百万円であります。

純資産は、前連結会計年度末に比べて1,051百万円増加し、78,647百万円となりました。この主な要因は、当期純利益計上による増加2,849百万円と、配当金の支払いによる減少2,207百万円であります。

この結果、自己資本比率は前連結会計年度末から0.2ポイント上昇し、83.2%となりました。

(6) 経営者の問題認識と今後の方針について

当企業集団は、「無添加化粧品」の通信販売から事業を開始し、現在では化粧品以外に栄養補助食品、発芽米、青汁などの事業を行い、通信販売チャンネル以外に店舗販売、卸販売と販売チャンネルを広げております。ビジネス規模の拡大に伴い当社のブランドイメージが多様化しており、当社の強みである「無添加」の価値、健康に対する「研究開発」や「専門性・安全性」をお客様に伝えきれておりませんでした。平成24年春に予定している「ブランドの再構築」を行い、当社の強みをお客様にしっかりとお伝えしていくことが、企業価値の向上に繋がるものと考えております。

なお、具体的な戦略については、第2「事業の状況」 3「対処すべき課題」に記載しております。

また、コーポレート・ガバナンスの充実を経営上の課題と位置付け、「内部統制基本方針」に基づき、当社代表取締役を委員長とする「内部統制委員会」を設置して内部統制の強化を図っております。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度については、環境に配慮した設備の設置や顧客セキュリティ強化のためのシステム投資等を行い、総額で3,651百万円(無形固定資産含む)の設備投資を実施しました。

セグメント別の内容といたしましては、すべての事業の共通事項として新規店舗の出店および既存店舗のリニューアルや環境に配慮した設備への投資を行い、化粧品関連事業では2,253百万円、栄養補助食品関連事業では1,065百万円、その他の事業では333百万円の設備投資を実施いたしました。

なお、重要な設備の除却・売却等はありません。

2 【主要な設備の状況】

当企業集団における主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

平成23年3月31日現在

| 事業所名 (所在地) | セグメントの名称 | 設備 の 内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | | 従業員数 (名) | |
|--------------------------------------|------------------------------|----------------|-------------|---------------|--------------|-----------|-------|-------------|-----|
| | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積千㎡) | リース 資産 | その他 | | 合計 |
| 本社 (横浜市中区) | — | 統括 業務 施設 | 284 | 13 | — | 74 | 2,055 | 2,427 | 461 |
| 飯島事務所 (横浜市栄区) | — | 同上 | 1,061 | 0 | 1,092 (5) | — | 98 | 2,251 | 64 |
| 総合研究所 (横浜市戸塚区) | 化粧品関連事業 栄養補助食品関連事業 その他 | 研究 施設 | 1,141 | 39 | 1,117 (7) | — | 104 | 2,402 | 98 |
| 湘南研修センター (神奈川県三浦郡葉山町) | — | 研修 施設 | 264 | — | 304 (1) | — | 1 | 571 | — |
| ファンケル銀座スクエア (東京都中央区) | 化粧品関連事業 栄養補助食品関連事業 その他 | 営業 拠点 | 1,276 | — | 4,470 (0) | — | 16 | 5,763 | 14 |
| 関東地区営業店舗 (横浜市西区他81店舗) | 同上 | 同上 | 397 | — | — | — | 146 | 543 | 48 |
| 東海・北陸・甲信越地区 営業店舗 (名古屋市中区他21店舗) | 同上 | 同上 | 71 | — | — | — | 22 | 93 | 6 |
| 近畿地区営業店舗 (大阪市中央区他31店舗) | 同上 | 同上 | 146 | — | — | — | 44 | 190 | 11 |
| その他営業店舗 (札幌市中央区他43店舗) | 同上 | 同上 | 227 | — | — | — | 49 | 277 | 19 |

(注) 1 「その他」欄の金額は「工具、器具及び備品」の帳簿価額であります。当社については「ソフトウェア」1,786百万円を含めて記載しております。なお、「建設仮勘定」および「ソフトウェア仮勘定」は含めておりません。

2 当社および営業店舗は賃借しております。

3 リース契約による主な賃借設備は次のとおりであります。

平成23年3月31日現在

| 事業所名 (所在地) | セグメントの名称 | 設備の内容 | 年間リース料 (百万円) | リース契約残高 (百万円) |
|------------------|------------------------------|-------|-----------------|------------------|
| 営業店舗 (横浜市西区他) | 化粧品関連事業 栄養補助食品関連事業 その他 | POS機器 | 15 | 2 |

(2) 国内子会社

平成23年3月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメントの 名称 | 設備の 内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | | | 従業員数 (名) |
|------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------|---------------|--------------|-----------|-----|-------|-------------|
| | | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積千㎡) | リース 資産 | その他 | 合計 | |
| ㈱アテナ | 本社 事務所 営業店舗 (横浜市中区 他) | 化粧品関連事業 栄養補助食品関 連事業 その他 | 統括業務 施設 営業拠点 | 113 | — | — | — | 64 | 177 | 53 |
| ㈱ファンケル 美健 | 横浜工場 (横浜市栄区) | 栄養補助食品関 連事業 | 生産設備 | 509 | 104 | 922 (3) | — | 20 | 1,557 | 64 |
| | 千葉工場 (千葉県流山市) | 化粧品関連事業 | 生産設備 | 2,062 | 382 | 591 (10) | — | 59 | 3,096 | 54 |
| | 滋賀工場 (滋賀県蒲生郡日野 町) | 化粧品関連事業 | 生産設備 | 1,150 | 359 | 575 (92) | — | 50 | 2,136 | 50 |
| ㈱いいもの 王国 | 本社 (東京都渋谷区) | その他 | 統括業務 施設 | 59 | 0 | 37 (0) | — | 7 | 104 | 39 |
| ㈱ファンケル 発芽玄米 | 長野工場 (長野県東御市) | その他 | 生産設備 | 637 | 3 | 404 (10) | 27 | 3 | 1,076 | 19 |
| ニコスタービ ューテック㈱ | 群馬工場 (群馬県邑楽郡邑楽 町) | 化粧品関連事業 | 生産設備 | 447 | 70 | 241 (18) | — | 14 | 773 | 43 |
| ㈱ノイエス | 本社 事務所 営業店舗 (東京都渋谷区 他) | 化粧品関連事業 栄養補助食品関 連事業 その他 | 総括業務 施設 営業拠点 | 394 | — | — | 3 | 14 | 412 | 183 |

- (注) 1 「その他」欄の金額は「工具、器具及び備品」の帳簿価額であります。また、「ソフトウェア」の金額も含めて記載しております。その主な内訳は、㈱アテナで1百万円、㈱ファンケル美健で11百万円、㈱ノイエスで2百万円であり、その他の会社についても「ソフトウェア」の金額をそれぞれ含めております。なお、「ソフトウェア仮勘定」は含めておりません。
- 2 ㈱アテナおよび㈱ノイエスの本社事務所は賃借しております。
- 3 リース契約による主な賃借設備は次のとおりであります。

平成23年3月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメントの 名称 | 設備の 内容 | 年間リース料 (百万円) | リース契約残高 (百万円) |
|------------|------------------|--------------|-----------|-----------------|------------------|
| ㈱ファンケル発芽玄米 | 長野工場 (長野県東御市) | その他 | 生産設備 | 197 | 280 |

(3) 在外子会社

平成22年12月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメントの 名称 | 設備の 内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | | | 従業員数 (名) |
|-------------------------|---------------|----------------------------------|------------|-------------|---------------|--------------|-----------|-----|----|-------------|
| | | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積千㎡) | リース 資産 | その他 | 合計 | |
| FANCL ASIA (PTE) LTD | シンガポール | 化粧品関連事業 栄養補助食品関 連事業 その他 | 統括業務 施設 | — | — | — | — | 55 | 55 | 53 |

- (注) 「その他」欄の金額は「工具、器具及び備品」の帳簿価額であります。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 233,838,000 |
| 計 | 233,838,000 |

② 【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在 発行数(株) (平成23年3月31日) | 提出日現在 発行数(株) (平成23年6月20日) | 上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名 | 内容 |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| 普通株式 | 65,176,600 | 65,176,600 | 東京証券取引所 (市場第一部) | 単元株式数は100株でありま す。 |
| 計 | 65,176,600 | 65,176,600 | — | — |

(注) 提出日現在発行数には、平成23年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

会社法第236条、第238条及び第240条第1項の規定に基づく新株予約権

| 株主総会の特別決議日(平成18年6月17日) 取締役会の決議日(平成18年8月10日) | | |
|--|---|---------------------------|
| | 事業年度末現在 (平成23年3月31日) | 提出日の前月末現在 (平成23年5月31日) |
| 新株予約権の数(個) | 4,737(注)1 | 4,715(注)1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個) | — | — |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 | 同左 |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株) | 473,700(注)1 | 471,500(注)1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり1,670 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 平成20年8月11日～ 平成23年8月10日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の 株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 1,951 資本組入額 976 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | <ul style="list-style-type: none"> ・新株予約権者は、新株予約権の行使時において当社または当社の関係会社の取締役、監査役、執行役員または使用人でなければならない。ただし、当社または当社の関係会社の取締役、監査役または執行役員が任期満了により退任した場合、当社または当社の関係会社の使用人が定年により退職した場合、当社および関係会社の間で転籍した場合、その他、当社が取締役会の決議をもって正当な理由のあるものと特に認めた場合には、この限りではない。 ・新株予約権者の相続人による新株予約権の行使は認めない。 | 同左 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社の承認を要するものとする。 | 同左 |
| 代用払込みに関する事項 | — | — |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注)2 | 同左 |

| 取締役会の決議日(平成18年11月15日) | | |
|--|---|---------------------------|
| | 事業年度末現在 (平成23年3月31日) | 提出日の前月末現在 (平成23年5月31日) |
| 新株予約権の数(個) | 100(注) 1 | 100(注) 1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個) | — | — |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 | 同左 |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株) | 10,000(注) 1 | 10,000(注) 1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 平成18年12月2日～ 平成48年12月1日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 1,549 資本組入額 775 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | <ul style="list-style-type: none"> ・新株予約権者は、当社の取締役または執行役員に在任中は行使することができず、取締役および執行役員のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10日を経過する日までの間に限り行使することができる。 ・新株予約権者は、当社から割当を受けた本新株予約権および本新株予約権と同様に退任時報酬としての性質を有する株式報酬型ストック・オプションの全部を一括して行使することを要する。 ・新株予約権の割当を受けた者が死亡した場合、その者の相続人は、当該被相続人が死亡した日の翌日から3ヶ月を経過する日までの間に限り、本新株予約権を行使することができる。 ・取締役および執行役員の地位の喪失が解任による場合には、新株予約権者およびその相続人は、本新株予約権を行使することができない。 | 同左 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社の承認を要するものとする。 | 同左 |
| 代用払込みに関する事項 | — | — |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注) 3 | 同左 |

| 取締役会の決議日(平成19年11月12日) | | |
|--|---|---------------------------|
| | 事業年度末現在 (平成23年3月31日) | 提出日の前月末現在 (平成23年5月31日) |
| 新株予約権の数(個) | 352(注) 1 | 352(注) 1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個) | — | — |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 | 同左 |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株) | 35,200(注) 1 | 35,200(注) 1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 平成19年12月4日～ 平成49年12月3日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 1,221 資本組入額 611 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | <ul style="list-style-type: none"> ・新株予約権者は、当社の取締役または執行役員に在任中は行使することができず、取締役および執行役員のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10日を経過する日までの間に限り行使することができる。 ・新株予約権者は、当社から割当を受けた本新株予約権および本新株予約権と同様に退任時報酬としての性質を有する株式報酬型ストック・オプションの全部を一括して行使することを要する。 ・新株予約権の割当を受けた者が死亡した場合、その者の相続人は、当該被相続人が死亡した日の翌日から3ヶ月を経過する日までの間に限り、本新株予約権を行使することができる。 ・取締役および執行役員の地位の喪失が解任による場合には、新株予約権者およびその相続人は、本新株予約権を行使することができない。 | 同左 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社の承認を要するものとする。 | 同左 |
| 代用払込みに関する事項 | — | — |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注) 3 | 同左 |

| 取締役会の決議日(平成20年11月14日) | | |
|--|---|---------------------------|
| | 事業年度末現在 (平成23年3月31日) | 提出日の前月末現在 (平成23年5月31日) |
| 新株予約権の数(個) | 540(注) 1 | 540(注) 1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個) | — | — |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 | 同左 |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株) | 54,000(注) 1 | 54,000(注) 1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 平成20年12月2日～ 平成50年12月1日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 1,021 資本組入額 511 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | <ul style="list-style-type: none"> ・新株予約権者は、当社の取締役または執行役員に在任中は行使することができず、取締役および執行役員のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10日を経過する日までの間に限り行使することができる。 ・新株予約権者は、当社から割当を受けた本新株予約権および本新株予約権と同様に退任時報酬としての性質を有する株式報酬型ストック・オプションの全部を一括して行使することを要する。 ・新株予約権の割当を受けた者が死亡した場合、その者の相続人は、当該被相続人が死亡した日の翌日から3ヶ月を経過する日までの間に限り、本新株予約権を行使することができる。 ・取締役および執行役員の地位の喪失が解任による場合には、新株予約権者およびその相続人は、本新株予約権を行使することができない。 | 同左 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社の承認を要するものとする。 | 同左 |
| 代用払込みに関する事項 | — | — |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注) 3 | 同左 |

| 取締役会の決議日(平成21年11月12日) | | |
|--|---|---------------------------|
| | 事業年度末現在 (平成23年3月31日) | 提出日の前月末現在 (平成23年5月31日) |
| 新株予約権の数(個) | 386(注) 1 | 386(注) 1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個) | — | — |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 | 同左 |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株) | 38,600(注) 1 | 38,600(注) 1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 平成21年12月2日～ 平成51年12月1日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 1,537 資本組入額 769 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | <ul style="list-style-type: none"> ・新株予約権者は、当社の取締役または執行役員に在任中は行使することができず、取締役および執行役員のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10日を経過する日までの間に限り行使することができる。 ・新株予約権者は、当社から割当を受けた本新株予約権および本新株予約権と同様に退任時報酬としての性質を有する株式報酬型ストック・オプションの全部を一括して行使することを要する。 ・新株予約権の割当を受けた者が死亡した場合、その者の相続人は、当該被相続人が死亡した日の翌日から3ヶ月を経過する日までの間に限り、本新株予約権を行使することができる。 ・取締役および執行役員の地位の喪失が解任による場合には、新株予約権者およびその相続人は、本新株予約権を行使することができない。 | 同左 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社の承認を要するものとする。 | 同左 |
| 代用払込みに関する事項 | — | — |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注) 3 | 同左 |

| 取締役会の決議日(平成22年11月15日) | | |
|--|---|---------------------------|
| | 事業年度末現在 (平成23年3月31日) | 提出日の前月末現在 (平成23年5月31日) |
| 新株予約権の数(個) | 733(注) 1 | 733(注) 1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個) | — | — |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 | 同左 |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株) | 73,300(注) 1 | 73,300(注) 1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 平成22年12月2日～ 平成52年12月1日 | 同左 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の 株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 895 資本組入額 448 | 同左 |
| 新株予約権の行使の条件 | <ul style="list-style-type: none"> ・新株予約権者は、当社の取締役または執行役員に在任中は行使することができず、取締役および執行役員のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10日を経過する日までの間に限り行使することができる。 ・新株予約権者は、当社から割当を受けた本新株予約権および本新株予約権と同様に退任時報酬としての性質を有する株式報酬型ストック・オプションの全部を一括して行使することを要する。 ・新株予約権の割当を受けた者が死亡した場合、その者の相続人は、当該被相続人が死亡した日の翌日から3ヶ月を経過する日までの間に限り、本新株予約権を行使することができる。 ・取締役および執行役員の地位の喪失が解任による場合には、新株予約権者およびその相続人は、本新株予約権を行使することができない。 | 同左 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による本新株予約権の取得については、当社の承認を要するものとする。 | 同左 |
| 代用払込みに関する事項 | — | — |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | (注) 3 | 同左 |

- (注) 1 新株予約権1個につき目的となる株式の数は、100株であります。ただし、割当日後、当社が株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。)または株式併合を行う場合、当社は次の算式により新株予約権の目的となる株式の数(以下、付与株式数)を調整します。

調整後株式数＝調整前株式数×分割または併合の比率

このほか、割当日後、付与株式数の調整を必要とするやむをえない事由が生じたときは、合理的な範囲で付与株式数を調整します。

- 2 当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割、新設分割、株式交換または株式移転(以下、「組織再編成行為」という。)をする場合において、組織再編成行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編成対象会社」という。)の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとします。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編成対象会社は新株予約権を新たに発行するものとします。ただし、以下の条件に沿って再編成対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約または株式移転計画において定めた場合に限るものとします。
- (1) 新株予約権の目的である再編成対象会社の株式の種類
再編成対象会社の普通株式とします。
 - (2) 新株予約権の目的である再編成対象会社の株式の数
組織再編成行為の条件等を勘案の上、上記(注)1ただし書に準じて決定します。
 - (3) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
組織再編成行為の条件等を勘案の上調整される行使価額に上記(2)にしたがって決定される株式の数を乗じて得られる金額とします。
 - (4) 新株予約権を行使することができる期間
残存新株予約権の権利行使期間と同じとします。
 - (5) 譲渡による新株予約権の取得の制限
各新株予約権を譲渡するときは、再編成対象会社の承認を要するものとします。
 - (6) その他の条件については、残存新株予約権の条件に準じて決定します。
- 3 当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割、新設分割、株式交換または株式移転(以下、「組織再編成行為」という。)をする場合において、組織再編成行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編成対象会社」という。)の新株予約権を以下の条件に基づきそれぞれ交付することとします。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編成対象会社は新株予約権を新たに発行するものとします。ただし、以下の条件に沿って再編成対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約または株式移転計画において定めた場合に限るものとします。
- (1) 新株予約権の目的である再編成対象会社の株式の種類
再編成対象会社の普通株式とします。
 - (2) 新株予約権の目的である再編成対象会社の株式の数
組織再編成行為の条件等を勘案の上、上記(注)1ただし書に準じて決定します。
 - (3) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
1株当たりの金額を1円とし、これに付与株式数を乗じて得られる金額とします。
 - (4) 新株予約権を行使することができる期間
残存新株予約権の権利行使期間と同じとします。
 - (5) 譲渡による新株予約権の取得の制限
各新株予約権を譲渡するときは、再編成対象会社の承認を要するものとします。
 - (6) その他の条件については、残存新株予約権の条件に準じて決定します。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (株) | 発行済株式 総数残高 (株) | 資本金増減額 (百万円) | 資本金残高 (百万円) | 資本準備金 増減額 (百万円) | 資本準備金 残高 (百万円) |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 平成18年4月1日(注)1 | 46,784,400 | 70,176,600 | — | 10,795 | — | 11,706 |
| 平成20年11月28日(注)2 | △5,000,000 | 65,176,600 | — | 10,795 | — | 11,706 |

(注) 1 株式分割(分割比率1:3)

2 自己株式の消却によるものであります。

(6) 【所有者別状況】

平成23年3月31日現在

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数100株) | | | | | | | | 単元未満 株式の状況 (株) |
|-----------------|--------------------|--------|--------------|------------|---------|------|-----------|---------|----------------------|
| | 政府及び 地方公共 団体 | 金融機関 | 金融商品 取引業者 | その他の 法人 | 外国法人等 | | 個人 その他 | 計 | |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数 (名) | — | 34 | 30 | 258 | 111 | 63 | 84,085 | 84,581 | — |
| 所有株式数 (単元) | — | 54,084 | 3,258 | 99,544 | 121,221 | 123 | 369,711 | 647,941 | 382,500 |
| 所有株式数 の割合(%) | — | 8.35 | 0.50 | 15.36 | 18.71 | 0.02 | 57.06 | 100.00 | — |

(注) 1 自己株式は240,901株であり、「個人その他」に2,409単元および「単元未満株式の状況」に1株含めて記載しております。

2 上記「その他の法人」及び「単元未満株式の状況」には、証券保管振替機構名義の株式がそれぞれ26単元および60株含まれております。

(7) 【大株主の状況】

平成23年3月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (千株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%) |
|---|--|---------------|------------------------------------|
| 株式会社ケイアイ | 東京都港区新橋2丁目5番1号 EXCEL新橋 | 8,507 | 13.05 |
| HSBC PRIVATE BANK (SUISSE) SA HONG KONG BRANCH A/C CMC HOLDINGS LIMITED (常任代理人 香港上海銀行東京 支店) | C/O HSBC INVESTMENT BANK ASIA LIMITED LEVEL 14, 1 QUEEN'S ROAD CENTRAL HONG KONG (東京都中央区日本橋3丁目11-1) | 6,550 | 10.05 |
| 池森 賢二 | 東京都港区 | 5,784 | 8.88 |
| 宮島 弘光 | 東京都港区 | 3,008 | 4.62 |
| ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー (常任代理人 香港上海銀行東京 支店) | P. O. BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U. S. A (東京都中央区日本橋3丁目11-1) | 2,675 | 4.10 |
| 池森 政治 | 千葉県流山市 | 2,421 | 3.72 |
| 宮島 明子 | 東京都港区 | 1,838 | 2.82 |
| 池森 行夫 | 千葉縣市川市 | 1,374 | 2.11 |
| 株式会社ピローズ | 東京都中央区銀座6丁目7-18 ダイヤモンドビル | 1,211 | 1.86 |
| 日本トラスティ・サービス信託 銀行株式会社 (信託口) | 東京都中央区晴海1丁目8-11 | 1,199 | 1.84 |
| 計 | — | 34,570 | 53.04 |

(注) 株式会社ピローズは、株式会社エム・エイチ・プロジェクトから商号変更をしております。

(8) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成23年3月31日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|--------------------------|----------|----|
| 無議決権株式 | — | — | — |
| 議決権制限株式(自己株式等) | — | — | — |
| 議決権制限株式(その他) | — | — | — |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式) 普通株式 240,900 | — | — |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 64,553,200 | 645,532 | — |
| 単元未満株式 | 普通株式 382,500 | — | — |
| 発行済株式総数 | 65,176,600 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 645,532 | — |

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」および「単元未満株式」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が2,600株(議決権26個)および60株、失念株式が100株(議決権1個)および20株含まれております。

2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式1株が含まれております。

② 【自己株式等】

平成23年3月31日現在

| 所有者の氏名 又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義 所有株式数 (株) | 他人名義 所有株式数 (株) | 所有株式数 の合計 (株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%) |
|-----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式) 株式会社ファンケル | 横浜市中区 山下町89番地1 | 240,900 | — | 240,900 | 0.37 |
| 計 | — | 240,900 | — | 240,900 | 0.37 |

(注) 上記のほか、株主名簿上は当社名義となっておりますが、実質的に所有していない株式が100株(議決権1個)あります。

なお、当該株式数は上記①「発行済株式」の「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式に含まれております。

(9) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、ストック・オプション制度を採用しております。当該制度は、会社法第236条、第238条及び第240条第1項の規定に基づき新株予約権を発行する方法によるものであります。

当該制度の発行時の内容は、以下のとおりであります。

会社法第236条、第238条及び第240条第1項の規定に基づく新株予約権

(平成18年6月17日定時株主総会決議及び平成18年8月10日取締役会決議)

| | |
|--------------------------|--|
| 決議年月日 | 定時株主総会決議 平成18年6月17日 取締役会決議 平成18年8月10日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 10名 当社執行役員 9名 当社子会社取締役 6名 当社及び当社子会社従業員 1,525名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 新株予約権の目的となる株式の数 | 648,900株 (注) |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件 | 同上 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 同上 |
| 代用払込みに関する事項 | 同上 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | 同上 |

(平成18年11月15日取締役会決議)

| | |
|--------------------------|---------------------------|
| 決議年月日 | 平成18年11月15日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 9名 当社執行役員 9名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 新株予約権の目的となる株式の数 | 62,800株 (注) |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件 | 同上 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 同上 |
| 代用払込みに関する事項 | 同上 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | 同上 |

(平成19年11月12日取締役会決議)

| | |
|------------------------------|---------------------------|
| 決議年月日 | 平成19年11月12日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 11名 当社執行役員 5名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 新株予約権の目的となる株式の数 | 90,700株 (注) |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件 | 同上 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 同上 |
| 代用払込みに関する事項 | 同上 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の 交付に関する事項 | 同上 |

(平成20年11月14日取締役会決議)

| | |
|------------------------------|---------------------------|
| 決議年月日 | 平成20年11月14日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 9名 当社執行役員 3名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 新株予約権の目的となる株式の数 | 78,200株 (注) |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件 | 同上 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 同上 |
| 代用払込みに関する事項 | 同上 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の 交付に関する事項 | 同上 |

(平成21年11月12日取締役会決議)

| | |
|--------------------------|---------------------------|
| 決議年月日 | 平成21年11月12日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 7名 当社執行役員 3名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 新株予約権の目的となる株式の数 | 44,900株 (注) |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件 | 同上 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 同上 |
| 代用払込みに関する事項 | 同上 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | 同上 |

(平成22年11月15日取締役会決議)

| | |
|--------------------------|---------------------------|
| 決議年月日 | 平成22年11月15日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 7名 当社執行役員 5名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 新株予約権の目的となる株式の数 | 73,300株 (注) |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件 | 同上 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 同上 |
| 代用払込みに関する事項 | 同上 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | 同上 |

(注) 割当日後、当社が株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。)または株式併合を行う場合、当社は次の算式により新株予約権の目的となる株式の数(以下、付与株式数)を調整します。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割または併合の比率}$$

このほか、割当日後、付与株式数の調整を必要とするやむをえない事由が生じたときは、合理的な範囲で付与株式数を調整します。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】

会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(百万円) |
|-----------------|--------|------------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 756 | 1 |
| 当期間における取得自己株式 | 60 | 0 |

(注) 当期間における取得自己株式には、平成23年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|-----------------------------|---------|------------------|---------|------------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額 (百万円) | 株式数(株) | 処分価額の総額 (百万円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式 | — | — | — | — |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | — | — | — | — |
| 合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | — | — | — | — |
| その他 | | | | |
| (ストック・オプションの行使) | 23,800 | 30 | — | — |
| (単元未満株式の買増請求) | 40 | 0 | 40 | 0 |
| 保有自己株式数 | 240,901 | — | 240,921 | — |

(注) 当期間におけるストック・オプションの行使、単元未満株式の買増請求および保有自己株式数には、平成23年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの取引は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主の皆様に対する利益還元につきましては経営の重要課題の一つと認識しており、利益還元の基本方針を次のとおり定めております。

| | |
|---------|--|
| 配当 | 配当性向を連結純利益の40%以上と定め、配当を実施 |
| 自己株式の取得 | 設備投資等の資金需要や株価の推移などを勘案し、資本効率の向上も目的として機動的に実施 |
| 自己株式の消却 | 発行済株式総数の概ね10%を超える自己株式は消却 |

内部留保資金につきましては、設備投資、研究開発および新規事業投資など事業基盤の強化・拡充に活用してまいります。

なお、当社は、取締役会の決議により剰余金の配当を行うことができる旨および毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。また、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行う方針です。

上記の基本方針を踏まえ、当事業年度の剰余金の配当につきましては、1株当たり年間34円(中間・期末各17円)とさせていただきます。

当事業年度に係る剰余金の配当は、以下のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当金の総額(百万円) | 1株当たり配当額(円) |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 平成22年11月10日 取締役会決議 | 1,103 | 17 |
| 平成23年5月9日 取締役会決議 | 1,103 | 17 |

4 【株価の推移】

(1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

| 回次 | 第27期 | 第28期 | 第29期 | 第30期 | 第31期 |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 決算年月 | 平成19年3月 | 平成20年3月 | 平成21年3月 | 平成22年3月 | 平成23年3月 |
| 最高(円) | 2,470 | 1,868 | 1,432 | 1,898 | 1,805 |
| 最低(円) | 1,482 | 1,185 | 1,030 | 1,100 | 1,001 |

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

| 月別 | 平成22年10月 | 11月 | 12月 | 平成23年1月 | 2月 | 3月 |
|-------|----------|-------|-------|---------|-------|-------|
| 最高(円) | 1,353 | 1,251 | 1,242 | 1,240 | 1,225 | 1,299 |
| 最低(円) | 1,225 | 1,095 | 1,143 | 1,186 | 1,171 | 1,001 |

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

5 【役員の状況】

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|---------------------|--------------------------------|---------|--------------|--|---|------|---------------|
| 代表取締役 会長執行 役員 | — | 宮 島 和 美 | 昭和25年1月28日生 | 平成13年1月 平成13年6月 平成15年4月 平成16年6月 平成19年3月 平成20年6月 | 当社入社 当社取締役社長室長 当社常務取締役社長室担当兼社 長室長 当社取締役常務執行役員社長室 担当兼社長室長 当社代表取締役社長執行役員 当社代表取締役会長執行役員(現 任) | (注)3 | 47 |
| | | | | (他の法人等の代表状況) 社団法人日本通信販売協会会長 | | | |
| 代表取締役 社長執行 役員 | カスタマー リレーショ ン本部長 | 成 松 義 文 | 昭和25年6月30日生 | 平成5年1月 平成11年6月 平成12年6月 平成14年6月 平成16年6月 平成17年3月 平成19年4月 平成20年6月 平成23年6月 | 当社入社 当社執行役員フード事業部長 当社取締役店舗販売事業部長 当社常務取締役第二営業本部長 兼第二営業本部化粧品事業部長 当社取締役常務執行役員営業統 括兼第一営業本部長兼カスタ マーリレーション本部長 当社取締役兼株式会社ファンケ ル美健代表取締役社長兼ニコス ター株式会社代表取締役社長 当社取締役専務執行役員管理・ 研究統括 当社代表取締役社長執行役員 当社代表取締役社長執行役員カ スタマーリレーション本部長(現 任) | (注)3 | 9 |
| 取締役 常務執行 役員 | 管理本部長 | 島 田 和 幸 | 昭和30年12月20日生 | 平成15年7月 平成16年2月 平成18年4月 平成19年4月 平成19年6月 平成21年4月 平成22年5月 平成23年6月 | 当社入社 当社経営戦略本部新規事業部長 当社経営戦略本部経営企画部長 兼新規事業部長 当社執行役員経営戦略本部長兼 経営企画部長 当社取締役執行役員経営戦略本 部長兼経営企画部長 当社取締役執行役員経営戦略ユ ニット長 当社取締役執行役員管理本部長 当社取締役常務執行役員管理本 部長(現任) | (注)3 | 3 |
| 取締役 常務執行 役員 | コーポレ ートコミュニ ケーション 本部長 | 村 上 晴 紀 | 昭和28年4月8日生 | 平成16年10月 平成16年10月 平成19年1月 平成19年12月 平成20年6月 平成22年2月 平成22年5月 平成23年6月 | 当社入社 当社執行役員マーケティング本 部長兼マーケティング部長 当社執行役員流通営業本部長 当社執行役員健康食品カンパ ニー副カンパニー長 当社取締役執行役員健康食品カ ンパニー長 当社取締役執行役員健康食品カ ンパニー長兼商品企画部長 当社取締役執行役員コーポレ ートコミュニケーション本部長 当社取締役常務執行役員コーポ レートコミュニケーション本部 長(現任) | (注)3 | 10 |

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-------------|----------------|---------|--------------|---|------|---------------|
| 取締役 執行役員 | 営業本部長 | 須 釜 憲 一 | 昭和38年1月26日生 | 平成2年8月 当社入社 平成9年4月 当社店舗販売事業部長 平成14年6月 当社執行役員人事部長兼インキ ュベーションセンター部長 平成15年4月 当社執行役員経営戦略担当兼人 事部長 平成15年6月 当社取締役経営戦略担当兼人 事部長 平成16年6月 当社取締役執行役員化粧品本 部長 平成17年6月 当社取締役退任 平成19年4月 当社入社 平成19年4月 当社執行役員店舗営業本部長 平成19年6月 当社取締役執行役員店舗営業本 部長 平成21年4月 当社取締役執行役員店舗カンパ ニー長兼海外事業推進部長 平成22年5月 当社取締役執行役員営業本部長 兼海外営業推進部長 平成22年7月 当社取締役執行役員営業本部長 (現任) | (注)3 | 2 |
| | | | | (他の法人等の代表状況) FANCL ASIA (PTE) LTD Managing Director | | |
| 取締役 執行役員 | 事業開発推 進本部長 | 山 岡 美奈子 | 昭和34年4月7日生 | 平成7年4月 当社入社 平成12年2月 当社営業本部営業企画室長 平成13年4月 当社化粧品事業部副事業部長兼 販売企画部長 平成14年8月 当社第二営業本部営業戦略室長 平成16年5月 当社第一営業本部通販営業部長 平成19年4月 当社執行役員営業企画本部長 平成20年6月 当社取締役執行役員化粧品カン パニー長 平成21年5月 当社取締役執行役員化粧品カン パニー長兼商品企画部長 平成21年11月 当社取締役執行役員化粧品カン パニー長 平成22年5月 当社取締役執行役員事業開発推 進本部長兼新規事業開発部長 平成23年4月 当社取締役執行役員事業開発推 進本部長(現任) | (注)3 | 0 |
| 取締役 執行役員 | 事業・商品 戦略本部長 | 鶴 崎 亨 | 昭和35年11月21日生 | 平成17年2月 当社入社 平成17年3月 当社マーケティング副本部長兼 広告宣伝部長 平成19年12月 当社営業・広告宣伝ユニット長 平成20年6月 当社執行役員営業・広告宣伝ユ ニット長 平成22年5月 当社執行役員事業・商品戦略本 部長兼サプリメント事業部長 平成22年6月 当社取締役執行役員事業・商品 戦略本部長兼サプリメント事業 部長 平成23年4月 当社取締役執行役員事業・商品 戦略本部長(現任) | (注)3 | 1 |

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-----------|----|-------|-------------|--|------|---------------|
| 取締役 | — | 飯田 順二 | 昭和28年7月8日生 | 平成4年9月 当社入社 平成11年4月 当社化粧品事業部長 平成12年2月 当社広告宣伝制作部長 平成12年9月 当社第一営業本部フード事業部長 平成13年4月 株式会社アテニア取締役統括部長 平成14年6月 株式会社アテニア代表取締役社長(現任) 平成19年6月 当社取締役(現任) | (注)3 | 3 |
| 取締役 | — | 柳澤 昭弘 | 昭和33年4月16日生 | 平成5年9月 当社入社 平成12年2月 当社化粧品統括部千葉工場長 平成13年9月 当社化粧品事業部長 平成15年4月 当社管理本部品質保証部長 平成16年2月 株式会社ファンケル美健統括本部長 平成16年7月 株式会社ファンケル美健統括本部滋賀工場長 平成19年4月 株式会社ファンケル美健代表取締役社長(現任) 平成20年7月 ニコスタービューテック株式会社代表取締役社長(現任) 平成22年6月 当社取締役(現任) | (注)3 | 6 |
| 取締役 | — | 池田 憲人 | 昭和22年12月9日生 | 平成13年4月 株式会社横浜銀行代表取締役(CFO最高財務責任者) 平成14年4月 株式会社横浜銀行代表取締役(CPO最高人事責任者) 平成15年6月 株式会社横浜銀行取締役兼横浜キャピタル株式会社代表取締役会長 平成15年12月 株式会社足利銀行取締役頭取(代表取締役) 平成21年6月 当社取締役(現任) | (注)3 | 0 |
| 監査役 常勤 | — | 篠沢 利夫 | 昭和23年6月15日生 | 平成7年12月 当社入社 平成12年2月 当社経理部長 平成15年10月 株式会社ファンケル美健統括管理部長 平成18年4月 当社管理本部財務部長 平成20年6月 当社常勤監査役(現任) | (注)4 | 0 |
| 監査役 常勤 | — | 飛島 章 | 昭和22年9月20日生 | 昭和60年6月 飛島建設株式会社代表取締役社長 平成11年9月 セコム東洋損害保険株式会社(現セコム損害保険株式会社)顧問 当社監査役 平成17年6月 菱洋エレクトロ株式会社監査役 平成18年4月 株式会社Y O Z A N 監査役 平成18年6月 当社常勤監査役(現任) 平成21年6月 | (注)5 | 2 |
| 監査役 | — | 小関 勝紀 | 昭和23年2月7日生 | 昭和59年1月 株式会社ファンケル美研(現株式会社ファンケル)監査役 昭和61年6月 東京地方税理士会登録 平成元年11月 小関勝紀税理士事務所設立(現任) 平成8年4月 当社監査役(現任) | (注)5 | 50 |

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-----|----|------|-------------|--|------|---------------|
| 監査役 | — | 前田正子 | 昭和35年1月11日生 | 昭和57年4月 平成6年9月 平成15年4月 平成19年4月 平成21年6月 平成22年9月 財団法人松下政経塾入職 ライフデザイン研究所(現株式会社第一生命経済研究所)ライフデザイン研究本部主任研究員 横浜市副市長 財団法人横浜市国際交流協会理事 社長 当社監査役(現任) 甲南大学マネジメント創造学部教授(現任) | (注)5 | 0 |
| 計 | | | | | | 138 |

- (注) 1 取締役の池田憲人氏は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。
- 2 監査役の飛島章、小関勝紀および前田正子の3氏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。
- 3 任期は、平成23年3月期に係る定時株主総会終結の時から、平成24年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 任期は、平成20年3月期に係る定時株主総会終結の時から、平成24年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 任期は、平成21年3月期に係る定時株主総会終結の時から、平成25年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 6 当社は執行役員制度を導入しております。上記の取締役兼任を含め、役員は以下のとおりであります。
- | | |
|--------------|-------|
| 代表取締役 会長執行役員 | 宮島和美 |
| 代表取締役 社長執行役員 | 成松義文 |
| 取締役 常務執行役員 | 島田和幸 |
| 取締役 常務執行役員 | 村上晴紀 |
| 取締役 執行役員 | 須釜憲一 |
| 取締役 執行役員 | 山岡美奈子 |
| 取締役 執行役員 | 鶴崎亨 |
| 取締役 | 飯田順二 |
| 取締役 | 柳澤昭弘 |
| 取締役 | 池田憲人 |
| 執行役員 | 炭田康史 |
| 執行役員 | 重松典宏 |
| 執行役員 | 保坂嘉久 |
| 執行役員 | 西由行 |
| 執行役員 | 矢崎光子 |
| 常勤監査役 | 篠沢利夫 |
| 常勤監査役 | 飛島章 |
| 監査役 | 小関勝紀 |
| 監査役 | 前田正子 |

6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

① 企業統治の体制

イ 企業統治の体制

当社は、株主の皆様をはじめとするすべてのステークホルダーから信頼される企業となるため、コーポレート・ガバナンスの充実を経営上の重要な課題として位置付け、企業倫理と遵法を徹底するとともに、リスク管理を含めた内部統制システムを整備し、経営の効率性、透明性を確保することを基本方針としております。

また当社は、内部統制を整備・構築するにあたり、以下の理念を経営の根幹とし、これを抛り所とします。

- ・「もっと何かできるはず」
- ・「人間大好き企業」のファンケルグループは、世の中の「不」の解消を目指し、安心・安全・やさしさを追求します。
- ・常にお客様の視点に立ち、「お客様に喜んでいただくこと」をすべての基準とします。

ロ 企業統治の体制を採用する理由

平成15年4月から、旧商法のもとで委員会設置会社制度も選択できるようになりましたが、当社は監査役設置会社制度を採用しており、社外取締役1名および社外監査役3名を選任することにより、多角的な視点からの意見・提言により、外部の視点を取り入れ、経営に活かしております。また、監査役会と内部監査室との連携により、監査体制を一層強化・充実させております。したがって、現在の体制は、当社のコーポレート・ガバナンスの実効性をあげる上で、最も合理的な体制であると考えております。

具体的な体制につきましては以下のとおりであります。

経営の監督機能と業務執行の分離を図る目的で平成11年6月より執行役員制度を導入しております。平成16年6月には社長、専務、常務などの役付取締役を廃止し、執行役員にその役位名称を付すこととしました。また、平成17年6月には、経営環境の変化に対応して最適な経営体制を機動的に構築するため、取締役の任期を2年から1年に変更しました。

当社は、監査役制度を採用しております。監査役4名のうち3名は社外監査役であり、経営の意思決定に対する監査の実効性向上のため、取締役会をはじめ、経営会議などその他の重要な会議にも出席して適宜意見を述べております。また、経営トップとも定期的に意見交換の場を持ち、公正な経営監視体制をとっております。

取締役会は、取締役10名(うち社外取締役1名)で構成され、重要な業務執行その他法定事項についての決定を行うほか、当社および子会社の業務執行状況の報告を受け、監督を行っております。

経営会議は、取締役、監査役および執行役員で構成され、取締役会の決議事項などについて事前審議を行うとともに、取締役会から委譲された権限の範囲内で経営の重要事項について審議しております。

ハ 内部統制システムの整備の状況及びリスク管理体制の整備の状況

法務を担当する部門および総務を担当する部門が中心となって企業活動における遵法、倫理を確保するため、社内諸規程の整備および教育・啓発活動を実施しております。

また、平成17年4月には、リスクマネジメント、企業倫理、情報セキュリティ、情報開示、環境、社会貢献の6部会からなる「CSR推進委員会」を設置し、リスク管理体制を含めた内部統制システムの強化に取り組むとともに、平成18年4月には、「内部統制委員会」を新たに発足し、その下に「財務報告部会」「企業倫理部会」「情報セキュリティ部会」「IT統制部会」を設置し、会社法および会社法施行規則ならびに金融商品取引法に基づいた内部統制システムの構築を中心に、ガバナンス体制の強化を推進しております。

さらにISO内部監査活動・内部監査室の各監査業務についてもリスクマネジメントの考え方を基礎とすることによって、リスク発見または予見時の是正体制をより強固なものとし、リスク管理のあり方をより統合的なものとしております。

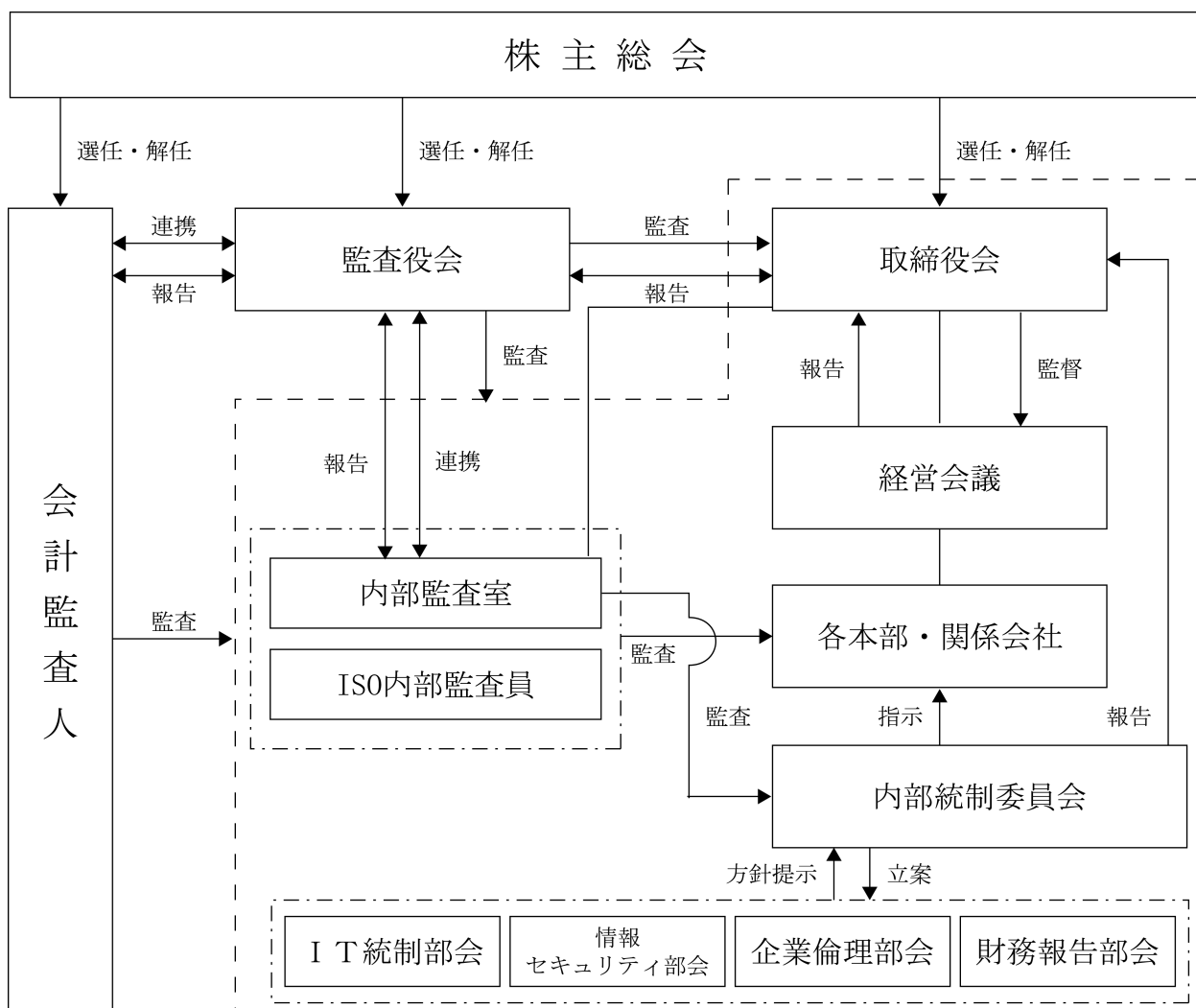
ニ 社外取締役及び社外監査役との間で締結した責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役ならびに各社外監査役は、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、1百万円または法令が規定する額のいずれか高い額としております。

ホ 会計監査人との間で締結した責任限定契約の内容の概要

当社と会計監査人は、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項各号に定める金額の合計額としております。

ガバナンス体制は、次のとおりであります。



② 内部監査及び監査役監査の状況

監査役は、内部監査室(構成員：6名)および会計監査人と、四半期・期末決算時その他必要に応じて、それぞれの監査実施結果の報告・聴取を行い、コーポレート・ガバナンスの実効性を高めるべく事実確認を行うなど、組織的連携を保っております。

会計監査人は、監査計画、監査項目などの説明・報告を行い、監査役会は監査方針、計画等の概要を説明するなど、相互の連携を深めるための会合を持っております。また監査役会は、これらの意見交換を通して、会計監査人の独立性、監査の適正性等を監視、判断しております。

社長直轄の内部監査室およびISO内部監査員(構成員：23名)は、連動・協力して各部門の業務遂行状況について監査を行うこととしております。

なお、常勤監査役篠沢利夫氏は、当社の経理部長、財務部長を経験しており、常勤監査役飛島章氏は、他の上場会社において、財務・経理部門の担当取締役を経験しておりました。また、社外監査役小関勝紀氏は、税理士の資格を有しております。

③ 社外取締役及び社外監査役

当社の社外取締役は1名、社外監査役は3名であります。

社外取締役池田憲人氏、社外監査役の飛島章、小関勝紀、前田正子の3氏は、当社との間に人的関係、資金的関係または取引関係その他の利害関係はありません。

また、当社は、関連会社、大株主、主要な取引先の出身者等ではなく、独立性が十分に確保されている方に社外取締役・社外監査役をお願いしており、池田憲人、飛島章、小関勝紀、前田正子の4氏を東京証券取引所が定める独立役員として指定をいたしております。

当社は、多角的な視点からの意見・提言により、外部の視点を取り入れ、経営に活かすため社外取締役および社外監査役を選任いたしております。

社外取締役は独立した立場から取締役会に出席するほか、豊富な経験と見識から多角的な視点で経営を監督しております。社外監査役は月例監査役会を開催するなど常勤監査役を通じた情報伝達の仕組みができております。また、内部監査室が社外監査役と監査実務を連携する体制を取っております。

④ 役員報酬等

イ 提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) | | | 対象となる役員の員数(人) |
|-------------------|-----------------|-----------------|------------|-------|---------------|
| | | 基本報酬 | ストック・オプション | 退職慰労金 | |
| 取締役 (社外取締役を除く) | 254 | 202 | 52 | — | 8 |
| 監査役 (社外監査役を除く) | 12 | 12 | — | — | 1 |
| 社外役員 | 35 | 35 | — | — | 4 |

ロ 提出会社の役員ごと連結報酬の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

ハ 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

a) 取締役報酬

取締役の報酬は、基本報酬と退任時報酬(株式報酬型ストック・オプション)から構成されております。

基本報酬は、月額払いで支給される報酬で、常勤・非常勤、役位など取締役の職務内容、業績等に応じて取締役会から授権された代表取締役社長執行役員がその額を決定しております。

退任時報酬は、在任期間を通じて株主価値の向上へのインセンティブを与えることを目的として、執行役員を兼務する取締役に対して支給される株価連動型の報酬で、以下の内容の新株予約権を付与することについて取締役会が決定しております。

1株当たりの行使価格を1円とし、退任の翌日より10日間以内において一括してのみ行使可能であり、1事業年度当たりの新株予約権の付与数は、付与時点における月額払いで支給される報酬（基本報酬を12で除した額）に役位別の係数を乗じた額を付与にかかる新株予約権の公正価値で除した数としております。

b) 監査役報酬

監査役の報酬は、基本報酬のみとし、監査役の職務内容と責任に応じて監査役の協議によってその額を決定しております。

⑤ 会計監査の状況

業務を執行した公認会計士の氏名、所属する監査法人名及び継続監査年数

| 公認会計士の氏名等 | | 所属する監査法人名 |
|----------------|------|-------------|
| 指定有限責任社員業務執行社員 | 星野正司 | 新日本有限責任監査法人 |
| 指定有限責任社員業務執行社員 | 阿部正典 | 新日本有限責任監査法人 |

(注) 継続監査年数については、全員7年以内であるため記載を省略しております。

監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 12名

その他 ※ 17名

※ その他は、公認会計士試験合格者、システム監査担当者等であります。

⑥ 取締役の定数

当社の取締役は15名以内とする旨を定款で定めております。

⑦ 取締役の選任決議要件

当社は、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨および当該選任決議は累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。

⑧ 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

イ 当社は、会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定める旨を定款に定めております。これは、機動的な資本政策および配当政策の実施を可能とすることを目的とするものであります。

ロ 当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役、監査役および会計監査人(取締役、監査役および会計監査人であった者を含む。)の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役、監査役および会計監査人が、その期待される役割を十分に発揮できるようにすることを目的とするものであります。

⑨ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

⑩ 株式保有の状況

イ 投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

19銘柄 10,167百万円

ロ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の銘柄、保有区分、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的

(前事業年度)

特定投資株式

| 銘柄 | 株式数(株) | 貸借対照表計上額 (百万円) | 保有目的 |
|----------------------|--------|-------------------|---------------------|
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 41,910 | 20 | 事業の拡大や取引先との関係強化等を目的 |
| 東日本旅客鉄道(株) | 3,000 | 19 | 同上 |
| ソニー(株) | 3,067 | 10 | 同上 |
| 日本電信電話(株) | 2,000 | 7 | 同上 |
| (株)T&Dホールディングス | 2,700 | 5 | 同上 |
| (株)横浜銀行 | 10,140 | 4 | 同上 |
| (株)ドトール・日レスホールディングス | 2,420 | 2 | 同上 |
| (株)みずほフィナンシャルグループ | 7,000 | 1 | 同上 |
| (株)日立メディコ | 1,500 | 1 | 同上 |
| 相鉄ホールディングス(株) | 1,706 | 0 | 同上 |

(当事業年度)

特定投資株式

| 銘柄 | 株式数(株) | 貸借対照表計上額 (百万円) | 保有目的 |
|----------------------|--------|-------------------|---------------------|
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 41,910 | 16 | 事業の拡大や取引先との関係強化等を目的 |
| 東日本旅客鉄道(株) | 3,000 | 13 | 同上 |
| ソニー(株) | 3,067 | 8 | 同上 |
| 日本電信電話(株) | 2,000 | 7 | 同上 |
| (株)T&Dホールディングス | 2,700 | 5 | 同上 |
| (株)横浜銀行 | 10,140 | 4 | 同上 |
| (株)ドトール・日レスホールディングス | 2,420 | 2 | 同上 |
| (株)日立メディコ | 1,500 | 1 | 同上 |
| (株)みずほフィナンシャルグループ | 7,000 | 0 | 同上 |
| 相鉄ホールディングス(株) | 1,706 | 0 | 同上 |

- ハ 保有目的が純投資目的である投資株式
該当事項はありません。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 監査証明業務に 基づく報酬(百万円) | 非監査業務に 基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に 基づく報酬(百万円) | 非監査業務に 基づく報酬(百万円) |
| 提出会社 | 67 | — | 66 | — |
| 連結子会社 | — | — | — | — |
| 計 | 67 | — | 66 | — |

② 【その他重要な報酬の内容】

(前連結会計年度および当連結会計年度)

当社の連結子会社であるFANCL ASIA(PTE)LTDは、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属しているErnst&Youngに対して、財務書類の監査および証明をする業務の報酬として対価を支払っております。

また、当社と当社の連結子会社であるFANCL ASIA(PTE)LTDは、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属している新日本アーンスト アンド ヤング税理士法人に対して、移転価格に関する事前確認業務の報酬として対価を支払っております。

③ 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

(前連結会計年度および当連結会計年度)

該当事項はありません。

④ 【監査報酬の決定方針】

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しております。

なお、前連結会計年度(平成21年4月1日から平成22年3月31日まで)は、改正前の連結財務諸表規則に基づき、当連結会計年度(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)は、改正後の連結財務諸表規則に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

なお、前事業年度(平成21年4月1日から平成22年3月31日まで)は、改正前の財務諸表等規則に基づき、当事業年度(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)は、改正後の財務諸表等規則に基づいて作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、前連結会計年度(平成21年4月1日から平成22年3月31日まで)及び前事業年度(平成21年4月1日から平成22年3月31日まで)並びに当連結会計年度(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)及び当事業年度(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、以下のとおり連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。

会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、当該機構の行う研修へ参加しております。

1 【連結財務諸表等】
 (1) 【連結財務諸表】
 ① 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (平成23年3月31日) |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 19,505 | 18,661 |
| 受取手形及び売掛金 | 10,240 | 10,187 |
| 有価証券 | 10,005 | 10,911 |
| 商品及び製品 | 3,048 | 3,090 |
| 仕掛品 | 40 | 33 |
| 原材料及び貯蔵品 | 3,103 | 3,178 |
| 繰延税金資産 | 1,189 | 1,021 |
| その他 | 1,126 | 1,400 |
| 貸倒引当金 | △233 | △189 |
| 流動資産合計 | 48,027 | 48,295 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | ※3 22,331 | ※3 23,183 |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | △11,719 | △12,709 |
| 建物及び構築物（純額） | 10,612 | 10,474 |
| 機械装置及び運搬具 | 5,491 | 5,582 |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | △4,421 | △4,609 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 1,069 | 973 |
| 工具、器具及び備品 | 6,011 | 6,210 |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | △5,099 | △5,182 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 911 | 1,028 |
| 土地 | ※3, ※4 10,971 | ※3, ※4 10,885 |
| リース資産 | 263 | 286 |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | △115 | △180 |
| リース資産（純額） | 148 | 105 |
| 建設仮勘定 | 83 | 85 |
| 有形固定資産合計 | 23,797 | 23,552 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 511 | 397 |
| その他 | 2,602 | 3,370 |
| 無形固定資産合計 | 3,114 | 3,768 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | ※1 11,928 | ※1 11,906 |
| 長期貸付金 | 899 | 965 |
| 敷金及び保証金 | 2,556 | 2,328 |
| 長期前払費用 | 148 | 109 |
| 繰延税金資産 | 540 | 919 |
| その他 | ※1 2,331 | ※1 2,910 |
| 貸倒引当金 | △360 | △727 |
| 投資その他の資産合計 | 18,044 | 18,413 |
| 固定資産合計 | 44,956 | 45,734 |
| 資産合計 | 92,983 | 94,030 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (平成23年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 3,357 | 3,367 |
| リース債務 | 66 | 57 |
| 未払金 | 2,996 | 3,505 |
| 未払費用 | 707 | 629 |
| 未払法人税等 | 2,314 | 1,654 |
| 賞与引当金 | 1,050 | 966 |
| ポイント引当金 | 1,352 | 1,391 |
| 資産除去債務 | — | 3 |
| その他 | 920 | 567 |
| 流動負債合計 | 12,765 | 12,142 |
| 固定負債 | | |
| リース債務 | 116 | 75 |
| 繰延税金負債 | — | 258 |
| 退職給付引当金 | 1,946 | 2,155 |
| 役員退職慰労引当金 | 80 | 99 |
| 資産除去債務 | — | 485 |
| その他 | 478 | 166 |
| 固定負債合計 | 2,622 | 3,240 |
| 負債合計 | 15,387 | 15,382 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 10,795 | 10,795 |
| 資本剰余金 | 11,706 | 11,706 |
| 利益剰余金 | 55,065 | 56,069 |
| 自己株式 | △336 | △306 |
| 株主資本合計 | 77,230 | 78,264 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 10 | 5 |
| 為替換算調整勘定 | △103 | — |
| その他の包括利益累計額合計 | △93 | 5 |
| 新株予約権 | 342 | 377 |
| 少数株主持分 | 116 | — |
| 純資産合計 | 77,596 | 78,647 |
| 負債純資産合計 | 92,983 | 94,030 |

②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】
【連結損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | 99,536 | 93,789 |
| 売上原価 | ※1, ※5 33,083 | ※1, ※5 31,947 |
| 売上総利益 | 66,452 | 61,842 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 販売促進費 | 11,460 | 11,240 |
| 荷造運搬費 | 3,858 | 3,630 |
| 広告宣伝費 | 7,971 | 8,230 |
| 販売手数料 | 6,193 | 5,240 |
| 通信費 | 2,062 | 2,019 |
| 役員報酬 | 502 | 482 |
| 給料及び手当 | 10,058 | 9,611 |
| 賞与引当金繰入額 | 825 | 776 |
| 退職給付費用 | 595 | 617 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 20 | 19 |
| 法定福利費 | 1,026 | 1,054 |
| 福利厚生費 | 364 | 335 |
| 減価償却費 | 2,107 | 2,030 |
| 研究開発費 | 728 | 727 |
| 賃借料 | 2,064 | 1,684 |
| 貸倒引当金繰入額 | 182 | 70 |
| その他 | 7,269 | 6,952 |
| 販売費及び一般管理費合計 | ※1 57,294 | ※1 54,724 |
| 営業利益 | 9,158 | 7,117 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 97 | 78 |
| 受取配当金 | 3 | 8 |
| 受取補償金 | 17 | 15 |
| 匿名組合投資利益 | 21 | 21 |
| 雑収入 | 187 | 100 |
| 営業外収益合計 | 327 | 225 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 8 | — |
| 持分法による投資損失 | 66 | 188 |
| 為替差損 | 77 | 58 |
| 貸倒引当金繰入額 | 77 | 378 |
| 雑損失 | 74 | 48 |
| 営業外費用合計 | 304 | 674 |
| 経常利益 | 9,181 | 6,668 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | ※2 0 | ※2 4 |
| 貸倒引当金戻入額 | 1 | 2 |
| 補助金収入 | — | 66 |
| 負ののれん発生益 | — | 51 |
| その他 | 0 | 13 |
| 特別利益合計 | 3 | 139 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | ※3 2 | ※3 34 |
| 固定資産除却損 | ※4 38 | ※4 50 |
| 投資有価証券評価損 | 29 | 5 |
| 関係会社株式評価損 | — | 598 |
| 減損損失 | ※6 225 | ※6 174 |
| 店舗閉鎖損失 | 76 | 114 |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額 | — | 309 |
| 災害による損失 | — | ※7 81 |
| その他 | 37 | 11 |
| 特別損失合計 | 408 | 1,379 |
| 税金等調整前当期純利益 | 8,775 | 5,427 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 4,032 | 2,776 |
| 法人税等調整額 | △276 | △196 |
| 法人税等合計 | 3,755 | 2,579 |
| 少数株主損益調整前当期純利益 | — | 2,848 |
| 少数株主利益又は少数株主損失(△) | 713 | △1 |
| 当期純利益 | 4,306 | 2,849 |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 少数株主損益調整前当期純利益 | — | 2,848 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | — | △4 |
| 為替換算調整勘定 | — | 4 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | — | 98 |
| その他の包括利益合計 | — | ※2 98 |
| 包括利益 | — | ※1 2,947 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | — | 2,948 |
| 少数株主に係る包括利益 | — | △1 |

③【連結株主資本等変動計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成21年 4 月 1 日 至 平成22年 3 月 31 日) | 当連結会計年度 (自 平成22年 4 月 1 日 至 平成23年 3 月 31 日) |
|-------------|--|--|
| 株主資本 | | |
| 資本金 | | |
| 前期末残高 | 10,795 | 10,795 |
| 当期変動額 | | |
| 当期変動額合計 | — | — |
| 当期末残高 | 10,795 | 10,795 |
| 資本剰余金 | | |
| 前期末残高 | 11,706 | 11,706 |
| 当期変動額 | | |
| 当期変動額合計 | — | — |
| 当期末残高 | 11,706 | 11,706 |
| 利益剰余金 | | |
| 前期末残高 | 53,288 | 55,065 |
| 当期変動額 | | |
| 剰余金の配当 | △2,084 | △2,207 |
| 当期純利益 | 4,306 | 2,849 |
| 持分法の適用範囲の変動 | — | 362 |
| 自己株式の処分 | △445 | △0 |
| 当期変動額合計 | 1,777 | 1,004 |
| 当期末残高 | 55,065 | 56,069 |
| 自己株式 | | |
| 前期末残高 | △4,960 | △336 |
| 当期変動額 | | |
| 自己株式の取得 | △2 | △1 |
| 自己株式の処分 | 4,627 | 30 |
| 当期変動額合計 | 4,624 | 29 |
| 当期末残高 | △336 | △306 |
| 株主資本合計 | | |
| 前期末残高 | 70,828 | 77,230 |
| 当期変動額 | | |
| 剰余金の配当 | △2,084 | △2,207 |
| 当期純利益 | 4,306 | 2,849 |
| 持分法の適用範囲の変動 | — | 362 |
| 自己株式の取得 | △2 | △1 |
| 自己株式の処分 | 4,182 | 30 |
| 当期変動額合計 | 6,402 | 1,033 |
| 当期末残高 | 77,230 | 78,264 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日) |
|---------------------|---|---|
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | | |
| 前期末残高 | △0 | 10 |
| 当期変動額 | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 10 | △4 |
| 当期変動額合計 | 10 | △4 |
| 当期末残高 | 10 | 5 |
| 為替換算調整勘定 | | |
| 前期末残高 | △4 | △103 |
| 当期変動額 | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △98 | 103 |
| 当期変動額合計 | △98 | 103 |
| 当期末残高 | △103 | — |
| その他の包括利益累計額合計 | | |
| 前期末残高 | △5 | △93 |
| 当期変動額 | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △88 | 98 |
| 当期変動額合計 | △88 | 98 |
| 当期末残高 | △93 | 5 |
| 新株予約権 | | |
| 前期末残高 | 310 | 342 |
| 当期変動額 | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 31 | 35 |
| 当期変動額合計 | 31 | 35 |
| 当期末残高 | 342 | 377 |
| 少数株主持分 | | |
| 前期末残高 | 109 | 116 |
| 当期変動額 | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 7 | △116 |
| 当期変動額合計 | 7 | △116 |
| 当期末残高 | 116 | — |
| 純資産合計 | | |
| 前期末残高 | 71,242 | 77,596 |
| 当期変動額 | | |
| 剰余金の配当 | △2,084 | △2,207 |
| 当期純利益 | 4,306 | 2,849 |
| 持分法の適用範囲の変動 | — | 362 |
| 自己株式の取得 | △2 | △1 |
| 自己株式の処分 | 4,182 | 30 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △48 | 17 |
| 当期変動額合計 | 6,353 | 1,051 |
| 当期末残高 | 77,596 | 78,647 |

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| 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 | 8,775 | 5,427 |
| 減価償却費 | 3,157 | 2,970 |
| 減損損失 | 225 | 174 |
| 株式報酬費用 | 96 | 65 |
| のれん償却額 | 577 | 113 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 164 | 325 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | △31 | △83 |
| ポイント引当金の増減額 (△は減少) | △2 | 39 |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | 128 | 208 |
| 役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少) | 20 | 19 |
| 受取利息及び受取配当金 | △100 | △87 |
| 支払利息 | 8 | — |
| 為替差損益 (△は益) | △129 | 53 |
| 匿名組合投資損益 (△は益) | △21 | △21 |
| 持分法による投資損益 (△は益) | 66 | 188 |
| 投資有価証券評価損益 (△は益) | 29 | 5 |
| 投資有価証券売却損益 (△は益) | — | 0 |
| 関係会社株式評価損 | — | 598 |
| 固定資産売却損益 (△は益) | 1 | 29 |
| 固定資産除却損 | 38 | 50 |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額 | — | 309 |
| 店舗閉鎖損失 | 76 | 114 |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | △100 | 52 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △234 | △108 |
| その他の流動資産の増減額 (△は増加) | 121 | △195 |
| その他の固定資産の増減額 (△は増加) | 220 | △198 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | 564 | 9 |
| その他の流動負債の増減額 (△は減少) | 3 | △171 |
| その他の固定負債の増減額 (△は減少) | △125 | △64 |
| その他 | △18 | △83 |
| 小計 | 13,513 | 9,743 |
| 利息及び配当金の受取額 | 92 | 91 |
| 利息の支払額 | △8 | — |
| 匿名組合損益分配金の受取額 | 21 | 21 |
| 法人税等の支払額 | △3,087 | △3,545 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 10,531 | 6,311 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) |
|--------------------------|--|--|
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の払戻による収入 | 1,500 | 1,000 |
| 有価証券の取得による支出 | △5,496 | △6,499 |
| 有価証券の売却及び償還による収入 | 4,997 | 8,498 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △1,227 | △1,712 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 28 | 67 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △670 | △1,593 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △1,014 | — |
| 投資有価証券の売却及び償還による収入 | 506 | 0 |
| 関係会社出資金の払込による支出 | — | △600 |
| 関係会社株式の取得による支出 | △529 | △172 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 | ※2 △1,210 | — |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入 | ※2 178 | — |
| 貸付けによる支出 | △661 | △96 |
| 貸付金の回収による収入 | 218 | 30 |
| その他の支出 | △309 | △133 |
| その他の収入 | 134 | 287 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △3,555 | △922 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入れによる収入 | 408 | — |
| 短期借入金の返済による支出 | △473 | — |
| 長期借入金の返済による支出 | △155 | — |
| 社債の償還による支出 | △180 | — |
| 自己株式の処分による収入 | 4,145 | 0 |
| 自己株式の取得による支出 | △2 | △1 |
| 配当金の支払額 | △2,078 | △2,202 |
| 少数株主への配当金の支払額 | △1,159 | — |
| その他 | △71 | △74 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 431 | △2,277 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 261 | △51 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 7,669 | 3,059 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 26,732 | 25,010 |
| 連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額 | ※3 △9,391 | — |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | ※1 25,010 | ※1 28,070 |

【連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項】

| 項目 | 前連結会計年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日) |
|---------------|---|--|
| 1 連結の範囲に関する事項 | <p>(1) 連結子会社の数 8社 連結子会社の名称 (株)アテナ (株)いいもの王国 (株)ファンケル発芽玄米 FANCL ASIA (PTE) LTD (株)ファンケル美健 (株)シャローネ ニコスタービューテック(株) (株)ノイエス</p> <p>第2四半期連結会計期間より、エステティックサロンを経営する(株)ノイエスの株式を100%取得し、みなし取得日を平成21年6月1日として、貸借対照表および平成21年6月1日から平成22年2月28日までの9ヶ月分の損益計算書を連結しております。</p> <p>第3四半期連結会計期間において、連結子会社であるニコスタービューテック(株)が連結子会社であるニコスター(株)を平成21年11月30日付で吸収合併したため、ニコスター(株)を連結の範囲から除外しております。</p> <p>(会計方針の変更) 当連結会計年度から「連結財務諸表における子会社及び関連会社の範囲の決定に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第22号 平成20年5月13日)を適用しております。</p> <p>なお、この変更に伴う当連結会計年度の営業利益、経常利益および税金等調整前当期純利益への影響はありません。</p> <p>(2) 主要な非連結子会社の名称 (株)ファンケルスタッフ (株)ファンケルホームライフ (連結の範囲から除いた理由) 非連結子会社は、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)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、非連結としております。</p> | <p>(1) 連結子会社の数 7社 連結子会社の名称 (株)アテナ (株)いいもの王国 (株)ファンケル発芽玄米 FANCL ASIA (PTE) LTD (株)ファンケル美健 ニコスタービューテック(株) (株)ノイエス</p> <p>当連結会計年度において、連結子会社であるニコスタービューテック(株)が連結子会社である(株)シャローネを平成23年3月1日付で吸収合併したため、(株)シャローネを連結の範囲から除外しております。</p> <p>(2) 主要な非連結子会社の名称 (株)ファンケルスタッフ (株)ファンケルホームライフ (連結の範囲から除いた理由) 同左</p> |

| 項目 | 前連結会計年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) |
|----------------|--|---|
| 2 持分法の適用に関する事項 | <p>(1) 持分法を適用した非連結子会社の数 該当ありません。</p> <p>(2) 持分法を適用した関連会社の数 2社 持分法適用関連会社の名称 Fantastic Natural Cosmetics Limited Fantastic Natural Cosmetics (China) Limited 当連結会計年度において、香港・マカオ市場向けに当社製品を販売している Fantastic Natural Cosmetics Limitedおよび香港・マカオを除く中国市場向けに当社製品を販売しているFantastic Natural Cosmetics (China) Limitedの株式をそれぞれ40%取得いたしました。当該2社は、持分割合は40%ですが、実質的支配の要件を充足していると認められるため、第2四半期連結会計期間末より連結の範囲に含めておりました。</p> <p>その後、当該2社について実質的支配の要件を充足できなくなったため、第4四半期連結会計期間開始日より連結の範囲から除外し、持分法適用関連会社としております。</p> <p>同様に、Fantastic Natural Cosmetics Limitedの連結子会社1社および Fantastic Natural Cosmetics (China) Limitedの連結子会社2社についても、第2四半期連結会計期間末より連結の範囲に含めておりましたが、第4四半期連結会計期間開始日より連結の範囲から除外しております。</p> <p>Fantastic Natural Cosmetics Limitedおよび同社の連結子会社1社はみなし取得日を平成21年9月30日として、平成21年10月1日から平成21年12月31日までの3ヶ月分の損益計算書を連結し、平成22年1月1日から平成22年3月31日までの3ヶ月分については持分法を適用しております。</p> <p>Fantastic Natural Cosmetics (China) Limitedおよび同社の連結子会社2社はみなし取得日を平成21年6月30日として、平成21年7月1日から平成21年9月30日までの3ヶ月分の損益計算書を連結し、平成21年10月1日から平成21年12月31日までの3ヶ月分については持分法を適用しております。</p> | <p>(1) 持分法を適用した非連結子会社の数 同左</p> <p>(2) 持分法を適用した関連会社の数 該当ありません。</p> <p>Fantastic Natural Cosmetics Limited およびFantastic Natural Cosmetics (China) Limited は、当連結会計年度において当社が当該2社に対して財務及び営業又は事業の方針の決定に対して重要な影響を与えることができないこととなったため、第3四半期連結会計期間開始日より、持分法適用の範囲から除外しております。</p> |

| 項目 | 前連結会計年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日) |
|----|--|---|
| | <p>(3) 持分法を適用しない非連結子会社又は関連会社のうち主要な会社等の名称 (非連結子会社) (株)ファンケルスタッフ (株)ファンケルホームライフ (関連会社) 上海維明制衣有限公司 (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、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。</p> <p style="text-align: center;">—————</p> <p>(4) 持分法の適用の手続きについて特に記載する必要があると認められる事項 「(2) 持分法を適用した関連会社の数」に記載のとおり、第4四半期連結会計期間開始日より、Fantastic Natural Cosmetics LimitedおよびFantastic Natural Cosmetics (China) Limitedの2社を持分法適用関連会社に含めております。 Fantastic Natural Cosmetics (China) Limitedの決算日は12月31日であり、平成21年10月1日から平成21年12月31日までの3ヶ月間については持分法を適用しております。</p> | <p>(3) 持分法を適用しない非連結子会社又は関連会社のうち主要な会社等の名称 (非連結子会社) (株)ファンケルスタッフ (株)ファンケルホームライフ (関連会社) (株)グリーンヒル (持分法を適用しない理由) 同左</p> <p>(4) 他の会社等の議決権の20%以上、50%以下を自己の計算において所有しているにもかかわらず関連会社としなかった当該他の会社等の名称 Fantastic Natural Cosmetics Limited Fantastic Natural Cosmetics (China) Limited (関連会社としなかった理由) 当社は当該2社の議決権の40%を所有しておりますが、当該2社に対して財政及び営業又は事業の方針の決定に対して重要な影響を与えることができないためであります。</p> <p>(5) 持分法の適用の手続きについて特に記載する必要があると認められる事項 第2四半期連結会計期間まで持分法適用の範囲に含めておりましたFantastic Natural Cosmetics Limitedは、従来、決算日が3月31日でしたが、第1四半期連結累計期間より決算日を12月31日に変更しております。従って、第1四半期連結累計期間の四半期連結財務諸表作成にあたっては3月31日現在の財務諸表を、第2四半期連結累計期間の四半期連結財務諸表作成にあたっては6月30日現在の財務諸表をそれぞれ使用しておりますが、連結決算日との間に生じた重要な取引について調整を行っております。</p> |

| 項目 | 前連結会計年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) |
|---------------------|--|---|
| | | <p>なお、「(2) 持分法を適用した関連会社の数」に記載のとおり、Fantastic Natural Cosmetics Limitedは、第3四半期連結会計期間開始日より、持分法適用の範囲から除外しております。</p> <p>(会計方針の変更)</p> <p>当連結会計年度より、「持分法に関する会計基準」(企業会計基準第16号 平成20年3月10日公表分)及び「持分法適用関連会社の会計処理に関する当面の取扱い」(実務対応報告第24号 平成20年3月10日)を適用しております。</p> <p>これによる当連結会計年度の経常利益及び税金等調整前当期純利益への影響はありません。</p> |
| 3 連結子会社の事業年度等に関する事項 | <p>連結子会社のうち、FANCL ASIA (PTE) LTDの決算日は12月31日、(株)ノイエスの決算日は2月28日であります。</p> <p>なお、第2四半期連結会計期間末より連結の範囲に含め、第4四半期連結会計期間開始日より持分法適用関連会社に異動いたしましたFantastic Natural Cosmetics (China) Limitedおよび同社の連結子会社2社の決算日は12月31日であります。</p> <p>連結財務諸表の作成にあたっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、連結決算日までの期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。</p> | <p>連結子会社のうち、FANCL ASIA (PTE) LTDの決算日は12月31日、(株)ノイエスの決算日は2月28日であります。</p> <p>連結財務諸表の作成にあたっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、連結決算日までの期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。</p> |

| 項目 | 前連結会計年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) |
|----------------|---|---|
| 4 会計処理基準に関する事項 | <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> <p>① 有価証券 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、売却原価は総平均法により算定) 時価のないもの …総平均法による原価法 ただし、匿名組合出資金については、当該匿名組合の直近決算期における純資産の当社持分相当額を計上しております。</p> <p>② デリバティブ取引 …時価法</p> <p>③ たな卸資産 通常の販売目的で保有するたな卸資産 貸借対照表価額は原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。 製品・仕掛品・原材料 …総平均法による原価法 商品 …月別総平均法による原価法 貯蔵品 …最終仕入原価法</p> | <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> <p>① 有価証券 その他有価証券 時価のあるもの 同左 時価のないもの 同左</p> <p>② デリバティブ取引 同左</p> <p>③ たな卸資産 通常の販売目的で保有するたな卸資産 同左 製品・仕掛品・原材料 同左 商品 同左 貯蔵品 同左</p> |

| 項目 | 前連結会計年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日) |
|----|---|---|
| | <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>① 有形固定資産(リース資産を除く)建物(建物附属設備を除く)</p> <ul style="list-style-type: none"> ・平成10年 3月31日以前に取得したもの <ul style="list-style-type: none"> …旧定率法 ・平成10年 4月 1日から平成19年 3月31日までに取得したもの <ul style="list-style-type: none"> …旧定額法 ・平成19年 4月 1日以降に取得したもの <ul style="list-style-type: none"> …定額法 <p>建物以外</p> <ul style="list-style-type: none"> ・平成19年 3月31日以前に取得したもの <ul style="list-style-type: none"> …旧定率法 ・平成19年 4月 1日以降に取得したもの <ul style="list-style-type: none"> …定率法 <p>なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。</p> <p>建物及び構築物…………… 2～50年 機械装置及び運搬具……… 2～22年 工具、器具及び備品……… 2～20年</p> <p>また、平成19年 3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌連結会計年度から 5年間で均等償却しております。</p> <p>② 無形固定資産(リース資産を除く) …定額法</p> <p>なお、ソフトウェア(自社利用)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。</p> <p>③ 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、残存価額を零とする定額法によっております。</p> <p>なお、リース取引会計基準の改正適用初年度開始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によっております。</p> <p>④ 長期前払費用 …定額法</p> | <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>① 有形固定資産(リース資産を除く)建物(建物附属設備を除く)</p> <p style="text-align: center;">同左</p> <p>建物以外</p> <p style="text-align: center;">同左</p> <p>なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。</p> <p>建物及び構築物…………… 2～50年 機械装置及び運搬具……… 2～22年 工具、器具及び備品……… 2～19年</p> <p>また、平成19年 3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌連結会計年度から 5年間で均等償却しております。</p> <p>② 無形固定資産(リース資産を除く) 同左</p> <p>③ 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 同左</p> <p>④ 長期前払費用 同左</p> |

| 項目 | 前連結会計年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日) |
|----|--|--|
| | <p>(3) 重要な引当金の計上基準</p> <p>① 貸倒引当金 期末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、貸倒実績率による計算額を、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。</p> <p>② 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。</p> <p>③ ポイント引当金 将来のポイント使用に備えるため、未使用のポイント残高に対して、過去の使用実績から将来使用されると見込まれる金額に基づき計上しております。</p> <p>④ 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、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年)による定額法により、翌連結会計年度から費用処理することとしております。</p> <p>⑤ 役員退職慰労引当金 国内連結子会社は、役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。</p> <p>(4) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準 外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。</p> | <p>(3) 重要な引当金の計上基準</p> <p>① 貸倒引当金 同左</p> <p>② 賞与引当金 同左</p> <p>③ ポイント引当金 同左</p> <p>④ 退職給付引当金 同左</p> <p>⑤ 役員退職慰労引当金 同左</p> <p>(4) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準 同左</p> <p>(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、投資効果の発現する期間等を見積り、当該期間等において均等償却を行っております。 ただし、金額の重要性の乏しいものについては、発生した連結会計年度において一括償却しております。</p> |

| 項目 | 前連結会計年度 (自 平成21年 4月1日 至 平成22年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年 4月1日 至 平成23年 3月31日) |
|---------------------------|--|--|
| | <p>(5) その他連結財務諸表作成のための重要な事項 消費税等の会計処理は税抜方式によっております。</p> | <p>(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。</p> <p>(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項 同左</p> |
| 5 連結子会社の資産及び負債の評価に関する事項 | 連結子会社の資産及び負債の評価については、全面時価評価法を採用しております。 | ————— |
| 6 のれん及び負ののれんの償却に関する事項 | <p>のれんの償却については、投資効果の発現する期間等を見積り、当該期間等において均等償却を行っております。</p> <p>ただし、金額の重要性の乏しいものについては、発生した連結会計年度において一括償却しております。</p> | ————— |
| 7 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 | 連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。 | ————— |

【連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更】

| <p>前連結会計年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)</p> | <p>当連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)</p> |
|--|--|
| <p>(「退職給付に係る会計基準」の一部改正(その3)の適用) 当連結会計年度より、「退職給付に係る会計基準」の一部改正(その3)(企業会計基準第19号 平成20年7月31日)を適用しております。 この変更に伴う当連結会計年度の営業利益、経常利益および税金等調整前当期純利益への影響はありません。</p> | <p>—————</p> |
| <p>—————</p> | <p>(資産除去債務に関する会計基準等) 当連結会計年度より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)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 平成20年3月31日)を適用しております。 これにより、当連結会計年度の営業利益および経常利益はそれぞれ34百万円減少し、税金等調整前当期純利益は343百万円減少しております。</p> |
| <p>—————</p> | <p>(企業結合に関する会計基準等) 当連結会計年度より、「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成20年12月26日)、「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20年12月26日)、「『研究開発費等に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第23号 平成20年12月26日)、「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成20年12月26日)、「持分法に関する会計基準」(企業会計基準第16号 平成20年12月26日公表分)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成20年12月26日)を適用しております。</p> |

【表示方法の変更】

| 前連結会計年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) |
|--|---|
| | (連結貸借対照表関係) 前連結会計年度において固定負債の「その他」に含めて表示しておりました「繰延税金負債」は、重要性が増したため、当連結会計年度においては区分掲記しております。なお、前連結会計年度の固定負債の「その他」に含まれる「繰延税金負債」は246百万円であります。 |
| | (連結損益計算書関係) 当連結会計年度より、「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20年12月26日)に基づき、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成21年3月24日内閣府令第5号)を適用し、「少数株主損益調整前当期純利益」の科目で表示しております。 |

【追加情報】

| 前連結会計年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) |
|--|--|
| | 当連結会計年度より、「包括利益の表示に関する会計基準」(企業会計基準第25号 平成22年6月30日)を適用しております。ただし、「その他の包括利益累計額」及び「その他の包括利益累計額合計」の前連結会計年度の金額は、「評価・換算差額等」及び「評価・換算差額等合計」の金額を記載しております。 |

【注記事項】

(連結貸借対照表関係)

| 前連結会計年度 (平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (平成23年3月31日) | | | | | | | | |
|--|-------------------------|-----------|-------------------|-------|---|------------|--------|-------------------|--------|
| <p>※1 非連結子会社及び関連会社に対するものは次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>投資有価証券(株式)</td> <td>10,752百万円</td> </tr> <tr> <td>投資その他の資産のその他(出資金)</td> <td>25百万円</td> </tr> </table> <p>2 偶発債務 流山工業団地協同組合の千葉県および㈱商工組合中央金庫からの借入金1,698百万円について、同組合の他の組合員企業15社とともに連帯保証しております。</p> <p>※3 担保に供している資産 千葉工場(千葉県流山市所在)の土地(期末簿価591百万円)・建物(期末簿価1,499百万円)については、流山工業団地協同組合が、同組合の実施する工場等集団化事業運営の一環として同組合が有する千葉県および㈱商工組合中央金庫からの借入に対し、担保に供しております。</p> <p>※4 国庫補助金等の受入による圧縮記帳額は、土地173百万円であり、連結貸借対照表計上額はこの圧縮記帳額を控除しております。</p> | 投資有価証券(株式) | 10,752百万円 | 投資その他の資産のその他(出資金) | 25百万円 | <p>※1 非連結子会社及び関連会社に対するものは次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>投資有価証券(株式)</td> <td>710百万円</td> </tr> <tr> <td>投資その他の資産のその他(出資金)</td> <td>625百万円</td> </tr> </table> <p>2 偶発債務 流山工業団地協同組合の千葉県および㈱商工組合中央金庫からの借入金1,540百万円について、同組合の他の組合員企業15社とともに連帯保証しております。</p> <p>※3 担保に供している資産 千葉工場(千葉県流山市所在)の土地(期末簿価591百万円)・建物(期末簿価1,455百万円)については、流山工業団地協同組合が、同組合の実施する工場等集団化事業運営の一環として同組合が有する千葉県および㈱商工組合中央金庫からの借入に対し、担保に供しております。</p> <p>※4 同左</p> | 投資有価証券(株式) | 710百万円 | 投資その他の資産のその他(出資金) | 625百万円 |
| 投資有価証券(株式) | 10,752百万円 | | | | | | | | |
| 投資その他の資産のその他(出資金) | 25百万円 | | | | | | | | |
| 投資有価証券(株式) | 710百万円 | | | | | | | | |
| 投資その他の資産のその他(出資金) | 625百万円 | | | | | | | | |

(連結損益計算書関係)

| 前連結会計年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|-----|--------|----|---------|---------|---|--------|-------|----|-------|-----|-----|--------|------|---------|----|------|-----------|---|----|--|-----|--|--|----|----|----|----|---------|---------|----|--------|---------|---|-----------|---|----|----|--------|---|------|---------|----|------|-----------|---|--|--------|---|--|---------|----|------|-----------|---|--|--|---------|----|------|--|---------|----|------|----|--|-----|--|
| ※1 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費は2,351百万円であります。 ※2 固定資産売却益の主なものは、製造設備の売却等によるものであります。 ※3 固定資産売却損の主なものは、製造設備の売却等によるものであります。 ※4 固定資産除却損の主なものは、店舗の不要什器の除却等であります。 ※5 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下に基づく簿価切下額 売上原価 31百万円 ※6 減損損失 当連結会計年度において、以下の資産について減損損失を計上しております。 | ※1 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費は2,428百万円であります。 ※2 同左 ※3 同左 ※4 同左 ※5 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下に基づく簿価切下額 売上原価 9百万円 ※6 減損損失 当連結会計年度において、以下の資産について減損損失を計上しております。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (単位：百万円) | (単位：百万円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">用途</th> <th style="width: 20%;">種類</th> <th style="width: 10%;">金額</th> <th style="width: 50%;">場所</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">発芽米工場設備</td> <td>建物及び構築物</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td rowspan="2">長野県東御市</td> </tr> <tr> <td>リース資産</td> <td style="text-align: center;">16</td> </tr> <tr> <td>化粧品事業</td> <td>のれん</td> <td style="text-align: center;">193</td> <td>群馬県邑楽郡</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">店舗設備</td> <td>建物及び構築物</td> <td style="text-align: center;">12</td> <td rowspan="2">関東地区</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: center;">1</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: center;">225</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | 用途 | 種類 | 金額 | 場所 | 発芽米工場設備 | 建物及び構築物 | 0 | 長野県東御市 | リース資産 | 16 | 化粧品事業 | のれん | 193 | 群馬県邑楽郡 | 店舗設備 | 建物及び構築物 | 12 | 関東地区 | 工具、器具及び備品 | 1 | 合計 | | 225 | | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">用途</th> <th style="width: 20%;">種類</th> <th style="width: 10%;">金額</th> <th style="width: 50%;">場所</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5">化粧品工場設備</td> <td>建物及び構築物</td> <td style="text-align: center;">36</td> <td rowspan="5">香川県高松市</td> </tr> <tr> <td>機械及び運搬具</td> <td style="text-align: center;">3</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: center;">1</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td style="text-align: center;">18</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産</td> <td style="text-align: center;">1</td> </tr> <tr> <td rowspan="5">店舗設備</td> <td>建物及び構築物</td> <td style="text-align: center;">63</td> <td>関東地区</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: center;">4</td> <td></td> </tr> <tr> <td>長期前払費用</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td style="text-align: center;">11</td> <td>近畿地区</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: center;">1</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>建物及び構築物</td> <td style="text-align: center;">15</td> <td>中国地区</td> </tr> <tr> <td></td> <td>建物及び構築物</td> <td style="text-align: center;">15</td> <td>九州地区</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: center;">174</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | 用途 | 種類 | 金額 | 場所 | 化粧品工場設備 | 建物及び構築物 | 36 | 香川県高松市 | 機械及び運搬具 | 3 | 工具、器具及び備品 | 1 | 土地 | 18 | 無形固定資産 | 1 | 店舗設備 | 建物及び構築物 | 63 | 関東地区 | 工具、器具及び備品 | 4 | | 長期前払費用 | 0 | | 建物及び構築物 | 11 | 近畿地区 | 工具、器具及び備品 | 1 | | | 建物及び構築物 | 15 | 中国地区 | | 建物及び構築物 | 15 | 九州地区 | 合計 | | 174 | |
| 用途 | 種類 | 金額 | 場所 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 発芽米工場設備 | 建物及び構築物 | 0 | 長野県東御市 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | リース資産 | 16 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 化粧品事業 | のれん | 193 | 群馬県邑楽郡 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 店舗設備 | 建物及び構築物 | 12 | 関東地区 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 工具、器具及び備品 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | | 225 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 用途 | 種類 | 金額 | 場所 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 化粧品工場設備 | 建物及び構築物 | 36 | 香川県高松市 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 機械及び運搬具 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 工具、器具及び備品 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 土地 | 18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 無形固定資産 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 店舗設備 | 建物及び構築物 | 63 | 関東地区 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 工具、器具及び備品 | 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 長期前払費用 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 建物及び構築物 | 11 | 近畿地区 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 工具、器具及び備品 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 建物及び構築物 | 15 | 中国地区 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 建物及び構築物 | 15 | 九州地区 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | | 174 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 前連結会計年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日) | | | | | | | | |
|---|---|----------|------|----------|-------|-----|------|---|-------|
| <p>減損損失を認識するに至った経緯</p> <p>① 発芽米工場設備については、将来の使用が見込めない生産設備の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額16百万円を減損損失として特別損失に計上しております。</p> <p>② 連結子会社であるニコスタービューテック㈱ののれんについては、取得時の事業計画で想定していた収益の獲得が見込めないため、当連結会計年度末における未償却残高193百万円を減損損失として特別損失に計上しております。</p> <p>③ 店舗設備については、閉店の意思決定を行ったことから、該当資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額14百万円を減損損失として特別損失に計上しております。</p> <p>グルーピングの方法 当社グループは、主として事業の種類別に資産のグルーピングを行い、遊休資産については施設単位によってグルーピングを行っております。</p> <p>回収可能価額の算定方法</p> <p>① 発芽米工場設備の回収可能価額については、正味売却価額により測定しており、当該資産については転用および売却可能性が見込めないため零として評価しております。</p> <p>② のれんの回収可能価額については、将来の事業計画に基づいて算定しております。</p> <p>③ 店舗設備の回収可能価額については、正味売却価額により測定しており、転用可能な資産以外については売却可能性が見込めないため零として評価しております。</p> | <p>減損損失を認識するに至った経緯</p> <p>① 化粧品工場設備については、連結子会社である㈱シャローネが連結子会社であるニコスタービューテック㈱に吸収合併されたことに伴い、将来の使用が見込めない生産設備の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額61百万円を減損損失として特別損失に計上しております。</p> <p>② 店舗設備については、閉店およびリニューアルする意思決定を行ったことから、該当資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額112百万円を減損損失として特別損失に計上しております。</p> <p>グルーピングの方法 同左</p> <p>回収可能価額の算定方法</p> <p>① 化粧品工場設備の回収可能価額については、正味売却価額により測定しており、当該資産については不動産鑑定等による評価額に基づいて算定しております。</p> <p>② 店舗設備の回収可能価額については、正味売却価額により測定しており、転用可能な資産以外については売却可能性が見込めないため零として評価しております。</p> <p>※7 災害による損失 東日本大震災による損失額であり、内訳は次のとおりであります。</p> <table border="0" data-bbox="877 1500 1418 1646"> <tr> <td>たな卸資産廃棄損</td> <td>2百万円</td> </tr> <tr> <td>補修費等復旧費用</td> <td>75百万円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>3百万円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>81百万円</td> </tr> </table> | たな卸資産廃棄損 | 2百万円 | 補修費等復旧費用 | 75百万円 | その他 | 3百万円 | 計 | 81百万円 |
| たな卸資産廃棄損 | 2百万円 | | | | | | | | |
| 補修費等復旧費用 | 75百万円 | | | | | | | | |
| その他 | 3百万円 | | | | | | | | |
| 計 | 81百万円 | | | | | | | | |

(連結包括利益計算書関係)

当連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

※1 当連結会計年度の直前連結会計年度における包括利益

| | |
|--------------|----------|
| 親会社株主に係る包括利益 | 4,218百万円 |
| 少数株主に係る包括利益 | 554百万円 |
| 計 | 4,772百万円 |

※2 当連結会計年度の直前連結会計年度におけるその他の包括利益

| | |
|------------------|---------|
| その他有価証券評価差額金 | 10百万円 |
| 為替換算調整勘定 | △252百万円 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | △6百万円 |
| 計 | △247百万円 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類 | 前連結会計年度末 株式数(株) | 当連結会計年度 増加株式数(株) | 当連結会計年度 減少株式数(株) | 当連結会計年度末 株式数(株) |
|------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 65,176,600 | — | — | 65,176,600 |
| 合計 | 65,176,600 | — | — | 65,176,600 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(注)1,2 | 3,896,949 | 1,976 | 3,634,940 | 263,985 |
| 合計 | 3,896,949 | 1,976 | 3,634,940 | 263,985 |

(注) 1 普通株式の自己株式の株式数の増加1,976株は、単元未満株式の買取りによるものであります。

2 普通株式の自己株式の株式数の減少3,634,940株は、自己株式の売却による減少3,600,000株、新株予約権の行使による減少34,700株および単元未満株式の買増し請求による減少240株によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分 | 新株予約権の内訳 | 新株予約権の 目的となる 株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) | | | | 当連結会計 年度末残高 (百万円) |
|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|
| | | | 前連結会計 年度末 | 当連結会計 年度増加 | 当連結会計 年度減少 | 当連結会計 年度末 | |
| 提出会社 (親会社) | ストック・オプション としての新株予約権 | — | — | — | — | — | 342 |
| 合計 | | — | — | — | — | — | 342 |

3. 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 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|--------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成21年5月15日 取締役会 | 普通株式 | 1,041 | 17 | 平成21年3月31日 | 平成21年6月22日 |
| 平成21年11月9日 取締役会 | 普通株式 | 1,042 | 17 | 平成21年9月30日 | 平成21年12月7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 | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|--------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 平成22年5月14日 取締役会 | 普通株式 | 1,103 | 利益剰余金 | 17 | 平成22年3月31日 | 平成22年6月21日 |

当連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類 | 前連結会計年度末 株式数(株) | 当連結会計年度 増加株式数(株) | 当連結会計年度 減少株式数(株) | 当連結会計年度末 株式数(株) |
|------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 65,176,600 | — | — | 65,176,600 |
| 合計 | 65,176,600 | — | — | 65,176,600 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(注)1,2 | 263,985 | 756 | 23,840 | 240,901 |
| 合計 | 263,985 | 756 | 23,840 | 240,901 |

(注) 1 普通株式の自己株式の株式数の増加756株は、単元未満株式の買取りによるものであります。

2 普通株式の自己株式の株式数の減少23,840株は、新株予約権の行使による減少23,800株および単元未満株式の買増し請求による減少40株によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分 | 新株予約権の内訳 | 新株予約権の 目的となる 株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) | | | | 当連結会計 年度末残高 (百万円) |
|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|
| | | | 前連結会計 年度末 | 当連結会計 年度増加 | 当連結会計 年度減少 | 当連結会計 年度末 | |
| 提出会社 (親会社) | ストック・オプション としての新株予約権 | — | — | — | — | — | 377 |
| 合計 | | — | — | — | — | — | 377 |

3. 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 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|---------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成22年5月14日 取締役会 | 普通株式 | 1,103 | 17 | 平成22年3月31日 | 平成22年6月21日 |
| 平成22年11月10日 取締役会 | 普通株式 | 1,103 | 17 | 平成22年9月30日 | 平成22年12月6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 | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|-------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 平成23年5月9日 取締役会 | 普通株式 | 1,103 | 利益剰余金 | 17 | 平成23年3月31日 | 平成23年6月20日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前連結会計年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------|--------|-----------|------|-----------|------------------|------------|------------------|-----------|-----------|-----------|--|----------|------------|----------|-----------|--------|-----------|------------------|-----------|-----------|-----------|---------|------|---------|---------|--------|-----------------|--------|------------|--------|-------|
| <p>※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成22年3月31日現在)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>現金及び預金勘定</td><td style="text-align: right;">19,505百万円</td></tr> <tr><td>有価証券勘定</td><td style="text-align: right;">10,005百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">29,510百万円</td></tr> <tr><td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td><td style="text-align: right;">△1,000百万円</td></tr> <tr><td>預入期間が3ヶ月を超える有価証券</td><td style="text-align: right;">△3,499百万円</td></tr> <tr><td>現金及び現金同等物</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">25,010百万円</td></tr> </table> | 現金及び預金勘定 | 19,505百万円 | 有価証券勘定 | 10,005百万円 | 計 | 29,510百万円 | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | △1,000百万円 | 預入期間が3ヶ月を超える有価証券 | △3,499百万円 | 現金及び現金同等物 | 25,010百万円 | <p>※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成23年3月31日現在)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>現金及び預金勘定</td><td style="text-align: right;">18,661百万円</td></tr> <tr><td>有価証券勘定</td><td style="text-align: right;">10,911百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">29,572百万円</td></tr> <tr><td>預入期間が3ヶ月を超える有価証券</td><td style="text-align: right;">△1,502百万円</td></tr> <tr><td>現金及び現金同等物</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">28,070百万円</td></tr> </table> | 現金及び預金勘定 | 18,661百万円 | 有価証券勘定 | 10,911百万円 | 計 | 29,572百万円 | 預入期間が3ヶ月を超える有価証券 | △1,502百万円 | 現金及び現金同等物 | 28,070百万円 | | | | | | | | | | |
| 現金及び預金勘定 | 19,505百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有価証券勘定 | 10,005百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 29,510百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | △1,000百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 預入期間が3ヶ月を超える有価証券 | △3,499百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び現金同等物 | 25,010百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び預金勘定 | 18,661百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有価証券勘定 | 10,911百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 29,572百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 預入期間が3ヶ月を超える有価証券 | △1,502百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び現金同等物 | 28,070百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>※2 株式の取得により新たに連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに取得価額と取得のための支出(純額)または取得による収入(純額)との関係</p> <p>Fantastic Natural Cosmetics Limitedおよびその連結子会社ならびにFantastic Natural Cosmetics (China) Limitedおよびその連結子会社</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>流動資産</td><td style="text-align: right;">11,537百万円</td></tr> <tr><td>固定資産</td><td style="text-align: right;">712百万円</td></tr> <tr><td>のれん</td><td style="text-align: right;">9,861百万円</td></tr> <tr><td>流動負債</td><td style="text-align: right;">△11,815百万円</td></tr> <tr><td>少数株主持分</td><td style="text-align: right;">△260百万円</td></tr> <tr><td>株式の取得価額</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">10,034百万円</td></tr> <tr><td>被取得会社の現金及び現金同等物</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">8,824百万円</td></tr> <tr><td>差引：取得による支出</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">1,210百万円</td></tr> </table> <p>(株)ノイエス</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>流動資産</td><td style="text-align: right;">629百万円</td></tr> <tr><td>固定資産</td><td style="text-align: right;">770百万円</td></tr> <tr><td>のれん</td><td style="text-align: right;">76百万円</td></tr> <tr><td>流動負債</td><td style="text-align: right;">△914百万円</td></tr> <tr><td>固定負債</td><td style="text-align: right;">△304百万円</td></tr> <tr><td>株式の取得価額</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">256百万円</td></tr> <tr><td>被取得会社の現金及び現金同等物</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">435百万円</td></tr> <tr><td>差引：取得による収入</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">178百万円</td></tr> </table> | 流動資産 | 11,537百万円 | 固定資産 | 712百万円 | のれん | 9,861百万円 | 流動負債 | △11,815百万円 | 少数株主持分 | △260百万円 | 株式の取得価額 | 10,034百万円 | 被取得会社の現金及び現金同等物 | 8,824百万円 | 差引：取得による支出 | 1,210百万円 | 流動資産 | 629百万円 | 固定資産 | 770百万円 | のれん | 76百万円 | 流動負債 | △914百万円 | 固定負債 | △304百万円 | 株式の取得価額 | 256百万円 | 被取得会社の現金及び現金同等物 | 435百万円 | 差引：取得による収入 | 178百万円 | ————— |
| 流動資産 | 11,537百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 固定資産 | 712百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| のれん | 9,861百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 流動負債 | △11,815百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 少数株主持分 | △260百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 株式の取得価額 | 10,034百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 被取得会社の現金及び現金同等物 | 8,824百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 差引：取得による支出 | 1,210百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 流動資産 | 629百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 固定資産 | 770百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| のれん | 76百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 流動負債 | △914百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 固定負債 | △304百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 株式の取得価額 | 256百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 被取得会社の現金及び現金同等物 | 435百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 差引：取得による収入 | 178百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>※3 連結子会社から持分法適用関連会社へ異動したことにより、連結の範囲から除外した会社の資産および負債の主な内訳</p> <p>Fantastic Natural Cosmetics Limitedおよびその連結子会社ならびにFantastic Natural Cosmetics (China) Limitedおよびその連結子会社</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>流動資産</td><td style="text-align: right;">11,809百万円</td></tr> <tr><td>固定資産</td><td style="text-align: right;">701百万円</td></tr> <tr><td>資産合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">12,511百万円</td></tr> <tr><td>流動負債</td><td style="text-align: right;">11,804百万円</td></tr> <tr><td>負債合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">11,804百万円</td></tr> </table> | 流動資産 | 11,809百万円 | 固定資産 | 701百万円 | 資産合計 | 12,511百万円 | 流動負債 | 11,804百万円 | 負債合計 | 11,804百万円 | ————— | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 流動資産 | 11,809百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 固定資産 | 701百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資産合計 | 12,511百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 流動負債 | 11,804百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 負債合計 | 11,804百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ————— | <p>2 重要な非資金取引の内容 当連結会計年度に新たに計上した資産除去債務の額は、488百万円であります。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(リース取引関係)

| 前連結会計年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------|-------|-------|-----|-----|-----------|-----|-----|---|----|----|-------|-------|-----|-----|------|--------|-----|--------|----|--------|--------|--------|---------------|-------|----------|--------|---------|-------|--|--|------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------|-------|-------|-----|----|-----------|-----|-----|---|----|----|-------|-------|-----|----|------|--------|-----|--------|----|--------|--------|--------|---------------|-------|----------|--------|---------|-------|
| <p>リース取引開始日が平成20年 3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引 (借主側)</p> <p>(1) リース物件の取得価額相当額、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</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (百万円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (百万円)</th> <th>減損損失累計額相当額 (百万円)</th> <th>期末残高相当額 (百万円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td>3,166</td> <td>2,492</td> <td>400</td> <td>273</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td>346</td> <td>252</td> <td>—</td> <td>94</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>3,513</td> <td>2,744</td> <td>400</td> <td>368</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額等 未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年以内</td> <td>329百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>474百万円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>804百万円</td> </tr> </table> <p>リース資産減損勘定の残高 134百万円</p> <p>(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、支払利息相当額及び減損損失</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td>582百万円</td> </tr> <tr> <td>リース資産減損勘定の取崩額</td> <td>88百万円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>540百万円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>26百万円</td> </tr> </table> <p>(4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法 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。</p> <p>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の差額を利息相当額とし、各期への配分方法については利息法によっております。</p> | | 取得価額相当額 (百万円) | 減価償却累計額相当額 (百万円) | 減損損失累計額相当額 (百万円) | 期末残高相当額 (百万円) | 機械装置及び運搬具 | 3,166 | 2,492 | 400 | 273 | 工具、器具及び備品 | 346 | 252 | — | 94 | 合計 | 3,513 | 2,744 | 400 | 368 | 1年以内 | 329百万円 | 1年超 | 474百万円 | 合計 | 804百万円 | 支払リース料 | 582百万円 | リース資産減損勘定の取崩額 | 88百万円 | 減価償却費相当額 | 540百万円 | 支払利息相当額 | 26百万円 | <p>リース取引開始日が平成20年 3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引 (借主側)</p> <p>(1) リース物件の取得価額相当額、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</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (百万円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (百万円)</th> <th>減損損失累計額相当額 (百万円)</th> <th>期末残高相当額 (百万円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td>1,765</td> <td>1,346</td> <td>400</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td>257</td> <td>223</td> <td>—</td> <td>34</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>2,023</td> <td>1,569</td> <td>400</td> <td>53</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額等 未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年以内</td> <td>247百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>228百万円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>476百万円</td> </tr> </table> <p>リース資産減損勘定の残高 79百万円</p> <p>(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、支払利息相当額及び減損損失</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td>349百万円</td> </tr> <tr> <td>リース資産減損勘定の取崩額</td> <td>54百万円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>320百万円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>16百万円</td> </tr> </table> <p>(4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法 減価償却費相当額の算定方法 同左</p> <p>利息相当額の算定方法 同左</p> | | 取得価額相当額 (百万円) | 減価償却累計額相当額 (百万円) | 減損損失累計額相当額 (百万円) | 期末残高相当額 (百万円) | 機械装置及び運搬具 | 1,765 | 1,346 | 400 | 18 | 工具、器具及び備品 | 257 | 223 | — | 34 | 合計 | 2,023 | 1,569 | 400 | 53 | 1年以内 | 247百万円 | 1年超 | 228百万円 | 合計 | 476百万円 | 支払リース料 | 349百万円 | リース資産減損勘定の取崩額 | 54百万円 | 減価償却費相当額 | 320百万円 | 支払利息相当額 | 16百万円 |
| | 取得価額相当額 (百万円) | 減価償却累計額相当額 (百万円) | 減損損失累計額相当額 (百万円) | 期末残高相当額 (百万円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械装置及び運搬具 | 3,166 | 2,492 | 400 | 273 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具、器具及び備品 | 346 | 252 | — | 94 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 3,513 | 2,744 | 400 | 368 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年以内 | 329百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 474百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 804百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 582百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| リース資産減損勘定の取崩額 | 88百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 540百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 26百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 取得価額相当額 (百万円) | 減価償却累計額相当額 (百万円) | 減損損失累計額相当額 (百万円) | 期末残高相当額 (百万円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械装置及び運搬具 | 1,765 | 1,346 | 400 | 18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具、器具及び備品 | 257 | 223 | — | 34 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 2,023 | 1,569 | 400 | 53 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年以内 | 247百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 228百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 476百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 349百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| リース資産減損勘定の取崩額 | 54百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 320百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 16百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>1 ファイナンス・リース取引 (借主側) 所有権移転外ファイナンス・リース取引</p> <p>(1) リース資産の内容</p> <p>① 有形固定資産 発芽米加工機械(機械装置及び運搬具)およびサーバー、コピー複合機等(工具、器具及び備品)であります。</p> <p>② 無形固定資産 該当ありません。</p> <p>(2) リース資産の減価償却の方法 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。</p> | <p>1 ファイナンス・リース取引 (借主側) 所有権移転外ファイナンス・リース取引</p> <p>(1) リース資産の内容</p> <p>① 有形固定資産 同左</p> <p>② 無形固定資産 同左</p> <p>(2) リース資産の減価償却の方法 同左</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 前連結会計年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日) |
|---|---|
| 2 オペレーティング・リース取引 (借主側) オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料 | 2 オペレーティング・リース取引 (借主側) オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料 |
| 1年以内 2百万円 | 1年以内 1百万円 |
| 1年超 2百万円 | 1年超 0百万円 |
| 合計 5百万円 | 合計 2百万円 |

(金融商品関係)

前連結会計年度(自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日)

(追加情報)

当連結会計年度より、「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 平成20年 3月10日)及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 平成20年 3月10日)を適用しております。

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

当企業集団は、資金運用については資金運用規程に基づき短期的な預金および安全性の高い金融資産に限定し運用しております。

また、デリバティブ取引については、投機的な取引は行わない方針です。なお、当企業集団は、当連結会計年度においてデリバティブ取引は行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びに金融商品に係るリスク管理体制

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おります。当該リスクに関しては、当企業集団の与信管理規程に従い、取引先ごとの期日管理および残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を1年ごとに把握する体制としております。

投資有価証券である株式は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、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取締役に報告されております。

賃借物件において預託している敷金及び保証金は、取引先企業等の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、店舗出店時に差入れ先である取引先の信用調査を行っております。

(3) 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22年3月31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。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、次表には含めておりません(注2)をご参照ください)。

(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 | 19,505 | 19,505 | — |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 10,240 | | |
| 貸倒引当金 | △233 | | |
| | 10,007 | 10,007 | — |
| (3) 有価証券 | 10,005 | 10,005 | — |
| (4) 投資有価証券 | | | |
| その他有価証券 | 1,176 | 1,176 | — |
| (5) 敷金及び保証金 | | | |
| 店舗敷金及び保証金 | 2,158 | 2,070 | △88 |
| (6) 長期貸付金 | 899 | 564 | △335 |
| 資産計 | 43,752 | 43,328 | △423 |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 3,357 | 3,357 | — |
| (2) 未払金 | 2,996 | 2,996 | — |
| (3) 未払法人税等 | 2,314 | 2,314 | — |
| 負債計 | 8,669 | 8,669 | — |

(注1) 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

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。

なお、受取手形及び売掛金については、対応する貸倒引当金を控除しております。

(3) 有価証券

これらの時価について、債券は主として取引金融機関等から提示された価格によっております。

(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、債券は主として取引金融機関等から提示された価格によっております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記をご参照ください。

(5) 敷金及び保証金

これらの時価について、店舗出店による敷金及び保証金は、平均退店年数を基準として、合理的と考えられる割引率を用いて算出しております。

(6) 長期貸付金

これらの時価について、元利金の合計額を新規に同様の貸付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。

なお、貸倒懸念債権については、回収見込額に基づいて貸倒見積高を算定しており、時価は貸借対照表計上額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似していることから、当該価額をもって時価としております。

負債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 未払金並びに(3) 未払法人税等

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。

(注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 |
|-----------------|------------|
| ①非上場株式 ※1 | 10,752 |
| ②その他の敷金及び保証金 ※2 | 397 |

※1 非上場株式については、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価開示の対象としておりません。

※2 敷金及び保証金のうち、その他の敷金及び保証金については、市場価格がなく、かつ、入居から退去までの実質的な預託期間および合理的なキャッシュ・フローを見積ることが極めて困難であり、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価開示の対象としておりません。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

(単位：百万円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|-------------------|--------|-------------|--------------|------|
| 現金及び預金 | 19,456 | — | — | — |
| 受取手形及び売掛金 | 10,240 | — | — | — |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券のうち満期があるもの | | | | |
| (1) 債券(社債) | 5,500 | — | 1,000 | — |
| (2) その他 | 4,505 | — | — | — |
| 長期貸付金 ※ | 29 | 586 | 45 | 198 |
| 合計 | 39,731 | 586 | 1,045 | 198 |

※ 長期貸付金のうち、償還予定額が見込めない70百万円は含めておりません。

(注4) 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

社債、長期借入金、リース債務およびその他の有利子負債につきましては、連結附属明細表に記載している「社債明細表」および「借入金等明細表」をご参照ください。

当連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

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

当企業集団は、資金運用については資金運用規程に基づき短期的な預金および安全性の高い金融資産に限定し運用しております。

また、デリバティブ取引については、投機的な取引は行わない方針です。なお、当企業集団は、当連結会計年度においてデリバティブ取引は行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びに金融商品に係るリスク管理体制

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おります。当該リスクに関しては、当企業集団の与信管理規程に従い、取引先ごとの期日管理および残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を1年ごとに把握する体制としております。

投資有価証券である株式は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、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取締役会に報告されております。

貸借物件において預託している敷金及び保証金は、取引先企業等の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、店舗出店時に差入れ先である取引先の信用調査を行っております。

(3) 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23年3月31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。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、次表には含めておりません(注2)をご参照ください)。

(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 | 18,661 | 18,661 | — |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 10,187 | | |
| 貸倒引当金 | △189 | | |
| | 9,998 | 9,998 | — |
| (3) 有価証券 | 10,911 | 10,911 | — |
| (4) 投資有価証券 | | | |
| その他有価証券 | 1,089 | 952 | △137 |
| (5) 敷金及び保証金 | | | |
| 店舗敷金及び保証金 | 1,997 | 1,742 | △254 |
| (6) 長期貸付金 | 965 | 255 | △710 |
| 資産計 | 43,623 | 42,520 | △1,102 |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 3,367 | 3,367 | — |
| (2) 未払金 | 3,505 | 3,505 | — |
| (3) 未払法人税等 | 1,654 | 1,654 | — |
| 負債計 | 8,526 | 8,526 | — |

(注1) 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

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。

なお、受取手形及び売掛金については、対応する貸倒引当金を控除しております。

(3) 有価証券

これらの時価について、債券は主として取引金融機関等から提示された価格によっております。

(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、債券は主として取引金融機関等から提示された価格によっております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記をご参照ください。

(5) 敷金及び保証金

これらの時価について、店舗出店による敷金及び保証金は、平均退店年数を基準として、合理的と考えられる割引率を用いて算出しております。

(6) 長期貸付金

これらの時価について、元利金の合計額を新規に同様の貸付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。

なお、貸倒懸念債権については、回収見込額に基づいて貸倒見積高を算定しており、時価は貸借対照表計上額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似していることから、当該価額をもって時価としております。

負債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 未払金並びに(3) 未払法人税等

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。

(注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 |
|-----------------|------------|
| ①非上場株式 ※1 | 10,817 |
| ②その他の敷金及び保証金 ※2 | 331 |

※1 非上場株式については、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価開示の対象としておりません。

※2 敷金及び保証金のうち、その他の敷金及び保証金については、市場価格がなく、かつ、入居から退去までの実質的な預託期間および合理的なキャッシュ・フローを見積ることが極めて困難であり、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価開示の対象としておりません。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

(単位：百万円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|-------------------|--------|-------------|--------------|------|
| 現金及び預金 | 18,601 | 1,500 | — | — |
| 受取手形及び売掛金 | 10,187 | — | — | — |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券のうち満期があるもの | | | | |
| (1) 債券(社債) | 4,000 | — | 1,000 | — |
| (2) その他 | 6,909 | — | — | — |
| 長期貸付金 ※ | 26 | 655 | 44 | 195 |
| 合計 | 39,724 | 2,155 | 1,044 | 195 |

※ 長期貸付金のうち、償還予定額が見込めない70百万円は含めておりません。

(注4) 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

社債、長期借入金、リース債務およびその他の有利子負債につきましては、連結附属明細表に記載している「社債明細表」および「借入金等明細表」をご参照ください。

(有価証券関係)

前連結会計年度

1 その他有価証券(平成22年3月31日)

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 取得原価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|----------------------------|---------------------|---------------|-------------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの | | | |
| (1) 株式 | 57 | 45 | 12 |
| (2) 債券 | 1,021 | 1,013 | 8 |
| ① 国債・地方債等 | — | — | — |
| ② 社債 | 1,021 | 1,013 | 8 |
| ③ その他 | — | — | — |
| (3) その他 | — | — | — |
| 小計 | 1,079 | 1,059 | 20 |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの | | | |
| (1) 株式 | 96 | 100 | △3 |
| (2) 債券 | — | — | — |
| ① 国債・地方債等 | — | — | — |
| ② 社債 | — | — | — |
| ③ その他 | — | — | — |
| (3) その他 | — | — | — |
| 小計 | 96 | 100 | △3 |
| 合計 | 1,176 | 1,159 | 16 |

2 当連結会計年度中に売却したその他有価証券(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

| 区分 | 売却額(百万円) | 売却益の合計額(百万円) | 売却損の合計額(百万円) |
|-----|----------|--------------|--------------|
| 株式 | — | — | — |
| 債券 | 999 | 0 | — |
| その他 | — | — | — |
| 合計 | 999 | 0 | — |

3 減損処理を行った有価証券(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。なお、当連結会計年度において減損処理を行い、投資有価証券評価損29百万円を計上しております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には、回復可能性があるとする合理的な反証がない限り減損処理を行っております。期末における時価が取得原価に比べ30～50%程度下落した場合には、業績が悪化している等の要因で時価が下落している場合を除き、減損処理を行っておりません。

当連結会計年度

1 その他有価証券（平成23年3月31日）

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 取得原価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|----------------------------|---------------------|---------------|-------------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの | | | |
| 株式 | 21 | 19 | 2 |
| 債券 | 1,027 | 1,012 | 15 |
| その他 | — | — | — |
| 小計 | 1,049 | 1,031 | 17 |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの | | | |
| 株式 | 40 | 48 | △8 |
| 債券 | 4,002 | 4,002 | △0 |
| その他 | 6,909 | 6,909 | — |
| 小計 | 10,951 | 10,959 | △8 |
| 合計 | 12,000 | 11,991 | 9 |

2 当連結会計年度中に売却したその他有価証券（自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日）

| 区分 | 売却額(百万円) | 売却益の合計額(百万円) | 売却損の合計額(百万円) |
|-----|----------|--------------|--------------|
| 株式 | 0 | — | 0 |
| 債券 | — | — | — |
| その他 | — | — | — |
| 合計 | 0 | — | 0 |

3 減損処理を行った有価証券（自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日）

表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。また、当連結会計年度において減損処理を行い、投資有価証券評価損5百万円を計上しております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には、回復可能性があるとする合理的な反証がない限り減損処理を行っております。期末における時価が取得原価に比べ30～50%程度下落した場合には、業績が悪化している等の要因で時価が下落している場合を除き、減損処理を行っておりません。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日)および当連結会計年度(自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日)においては、当企業集団はデリバティブ取引を利用していないため、該当事項はありません。

(退職給付関係)

| 前連結会計年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|----------|----------------|----------|-----|---------|------------|-----------|----------|--------|---------------|-----------|-----------------|--------|------------------|-----------|------------|--------|-------------|-----------|---|--------|----------|----------------|----------|-----|--------|------------|-----------|----------|--------|---------------|-----------|-----------------|--------|------------------|-----------|------------|--------|-------------|-----------|
| <p>1 採用している退職給付制度の概要</p> <p>当社および連結子会社の退職金制度は、主に厚生年金基金制度、適格退職年金制度及び退職一時金制度で構成しております。</p> <p>要拠出額を退職給付費用として処理している複数事業主制度に関する事項は次のとおりであります。</p> <p>(1) 制度全体の積立状況に関する事項 (平成21年 3月31日)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">年金資産の額</td> <td style="text-align: right;">4,876百万円</td> </tr> <tr> <td>年金財政計算上の給付債務の額</td> <td style="text-align: right;">5,391百万円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">差引額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△514百万円</td> </tr> </table> <p>(2) 制度全体に占める当企業集団の掛金拠出割合 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日) 52.1%</p> <p>(3) 補足説明 上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の未償却過去勤務債務残高460百万円および資産評価調整加算額748百万円ならびに別途積立金695百万円であります。 当企業集団においては当該制度への特別掛金はありません。 また、上記(2)の割合は、当企業集団の実際の負担割合とは一致しません。</p> <p>2 退職給付債務に関する事項</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">(1) 退職給付債務</td> <td style="text-align: right;">△2,697百万円</td> </tr> <tr> <td>(2) 年金資産</td> <td style="text-align: right;">907百万円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">(3) 未積立退職給付債務</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△1,790百万円</td> </tr> <tr> <td>(4) 未認識数理計算上の差異</td> <td style="text-align: right;">237百万円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">(5) 連結貸借対照表計上額純額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△1,552百万円</td> </tr> <tr> <td>(6) 前払年金費用</td> <td style="text-align: right;">393百万円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">(7) 退職給付引当金</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">△1,946百万円</td> </tr> </table> <p>(注)連結子会社は、退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しております。</p> | 年金資産の額 | 4,876百万円 | 年金財政計算上の給付債務の額 | 5,391百万円 | 差引額 | △514百万円 | (1) 退職給付債務 | △2,697百万円 | (2) 年金資産 | 907百万円 | (3) 未積立退職給付債務 | △1,790百万円 | (4) 未認識数理計算上の差異 | 237百万円 | (5) 連結貸借対照表計上額純額 | △1,552百万円 | (6) 前払年金費用 | 393百万円 | (7) 退職給付引当金 | △1,946百万円 | <p>1 採用している退職給付制度の概要</p> <p>当社および連結子会社の退職金制度は、主に厚生年金基金制度、適格退職年金制度及び退職一時金制度で構成しております。</p> <p>(追加情報) 平成24年 3月に税制適格年金制度が廃止される事から、当社および連結子会社は、平成23年 4月 1日より税制適格年金制度から確定給付企業年金制度に移行しております。 なお、当該制度変更に伴う影響額につきましては、現在算定中であります。</p> <p>要拠出額を退職給付費用として処理している複数事業主制度に関する事項は次のとおりであります。</p> <p>(1) 制度全体の積立状況に関する事項 (平成22年 3月31日)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">年金資産の額</td> <td style="text-align: right;">5,996百万円</td> </tr> <tr> <td>年金財政計算上の給付債務の額</td> <td style="text-align: right;">5,199百万円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">差引額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">796百万円</td> </tr> </table> <p>(2) 制度全体に占める当企業集団の掛金拠出割合 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日) 55.3%</p> <p>(3) 補足説明 上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の未償却過去勤務債務残高298百万円および資産評価調整額583百万円ならびに別途積立金695百万円および当年度剰余金983百万円であります。 当企業集団においては当該制度への特別掛金はありません。 また、上記(2)の割合は、当企業集団の実際の負担割合とは一致しません。</p> <p>2 退職給付債務に関する事項</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">(1) 退職給付債務</td> <td style="text-align: right;">△2,947百万円</td> </tr> <tr> <td>(2) 年金資産</td> <td style="text-align: right;">964百万円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">(3) 未積立退職給付債務</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△1,982百万円</td> </tr> <tr> <td>(4) 未認識数理計算上の差異</td> <td style="text-align: right;">225百万円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">(5) 連結貸借対照表計上額純額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△1,757百万円</td> </tr> <tr> <td>(6) 前払年金費用</td> <td style="text-align: right;">398百万円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">(7) 退職給付引当金</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">△2,155百万円</td> </tr> </table> <p>(注)連結子会社は、退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しております。</p> | 年金資産の額 | 5,996百万円 | 年金財政計算上の給付債務の額 | 5,199百万円 | 差引額 | 796百万円 | (1) 退職給付債務 | △2,947百万円 | (2) 年金資産 | 964百万円 | (3) 未積立退職給付債務 | △1,982百万円 | (4) 未認識数理計算上の差異 | 225百万円 | (5) 連結貸借対照表計上額純額 | △1,757百万円 | (6) 前払年金費用 | 398百万円 | (7) 退職給付引当金 | △2,155百万円 |
| 年金資産の額 | 4,876百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 年金財政計算上の給付債務の額 | 5,391百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 差引額 | △514百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (1) 退職給付債務 | △2,697百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (2) 年金資産 | 907百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (3) 未積立退職給付債務 | △1,790百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (4) 未認識数理計算上の差異 | 237百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (5) 連結貸借対照表計上額純額 | △1,552百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (6) 前払年金費用 | 393百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (7) 退職給付引当金 | △1,946百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 年金資産の額 | 5,996百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 年金財政計算上の給付債務の額 | 5,199百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 差引額 | 796百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (1) 退職給付債務 | △2,947百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (2) 年金資産 | 964百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (3) 未積立退職給付債務 | △1,982百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (4) 未認識数理計算上の差異 | 225百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (5) 連結貸借対照表計上額純額 | △1,757百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (6) 前払年金費用 | 398百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (7) 退職給付引当金 | △2,155百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 前連結会計年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--------|----------|-------|------------|--------|--------------------|-------|-----------------|--------|------------|--------|---------|-------|-------------|-------|------------------------|-------|-----------------------|--|--|----------|--------|----------|-------|------------|--------|--------------------|-------|-----------------|--------|------------|--------|
| <p>3 退職給付費用に関する事項</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 5%;">(1) 勤務費用</td><td style="text-align: right;">254百万円</td></tr> <tr><td>(2) 利息費用</td><td style="text-align: right;">29百万円</td></tr> <tr><td>(3) 期待運用収益</td><td style="text-align: right;">△17百万円</td></tr> <tr><td>(4) 数理計算上の差異の費用処理額</td><td style="text-align: right;">92百万円</td></tr> <tr><td>(5) 厚生年金基金掛金拠出額</td><td style="text-align: right;">323百万円</td></tr> <tr style="border-top: 1px solid black;"><td>(6) 退職給付費用</td><td style="text-align: right;">682百万円</td></tr> </table> <p>(注)簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は、(1) 勤務費用に計上しております。</p> <p>4 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 5%;">(1) 割引率</td><td style="text-align: right;">1.75%</td></tr> <tr><td>(2) 期待運用収益率</td><td style="text-align: right;">3.00%</td></tr> <tr><td>(3) 退職給付見込額の 期間配分方法</td><td style="text-align: right;">期間定額法</td></tr> <tr><td>(4) 数理計算上の 差異の処理年数</td><td style="text-align: right;">5年(発生時の従業員の平均 残存勤務期間以内の一定年 数による定額法により、発 生連結会計年度の翌連結会 計年度から費用処理してお ります。)</td></tr> </table> | (1) 勤務費用 | 254百万円 | (2) 利息費用 | 29百万円 | (3) 期待運用収益 | △17百万円 | (4) 数理計算上の差異の費用処理額 | 92百万円 | (5) 厚生年金基金掛金拠出額 | 323百万円 | (6) 退職給付費用 | 682百万円 | (1) 割引率 | 1.75% | (2) 期待運用収益率 | 3.00% | (3) 退職給付見込額の 期間配分方法 | 期間定額法 | (4) 数理計算上の 差異の処理年数 | 5年(発生時の従業員の平均 残存勤務期間以内の一定年 数による定額法により、発 生連結会計年度の翌連結会 計年度から費用処理してお ります。) | <p>3 退職給付費用に関する事項</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 5%;">(1) 勤務費用</td><td style="text-align: right;">293百万円</td></tr> <tr><td>(2) 利息費用</td><td style="text-align: right;">31百万円</td></tr> <tr><td>(3) 期待運用収益</td><td style="text-align: right;">△19百万円</td></tr> <tr><td>(4) 数理計算上の差異の費用処理額</td><td style="text-align: right;">86百万円</td></tr> <tr><td>(5) 厚生年金基金掛金拠出額</td><td style="text-align: right;">322百万円</td></tr> <tr style="border-top: 1px solid black;"><td>(6) 退職給付費用</td><td style="text-align: right;">713百万円</td></tr> </table> <p>(注)簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は、(1) 勤務費用に計上しております。</p> <p>4 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項 同左</p> | (1) 勤務費用 | 293百万円 | (2) 利息費用 | 31百万円 | (3) 期待運用収益 | △19百万円 | (4) 数理計算上の差異の費用処理額 | 86百万円 | (5) 厚生年金基金掛金拠出額 | 322百万円 | (6) 退職給付費用 | 713百万円 |
| (1) 勤務費用 | 254百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (2) 利息費用 | 29百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (3) 期待運用収益 | △17百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (4) 数理計算上の差異の費用処理額 | 92百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (5) 厚生年金基金掛金拠出額 | 323百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (6) 退職給付費用 | 682百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (1) 割引率 | 1.75% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (2) 期待運用収益率 | 3.00% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (3) 退職給付見込額の 期間配分方法 | 期間定額法 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (4) 数理計算上の 差異の処理年数 | 5年(発生時の従業員の平均 残存勤務期間以内の一定年 数による定額法により、発 生連結会計年度の翌連結会 計年度から費用処理してお ります。) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (1) 勤務費用 | 293百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (2) 利息費用 | 31百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (3) 期待運用収益 | △19百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (4) 数理計算上の差異の費用処理額 | 86百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (5) 厚生年金基金掛金拠出額 | 322百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (6) 退職給付費用 | 713百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

1 スtock・オプションに係る当連結会計年度における費用計上額及び科目名
販売費及び一般管理費 88百万円

2 スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

| | 平成11年新株引受権 | 平成16年第2回新株予約権 |
|------------------------|---|--|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 5名 当社従業員 50名 | 当社取締役 9名 当社監査役 4名 当社子会社取締役 9名 当社及び当社子会社従業員 1,825名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 122,000株 | 普通株式 740,000株 |
| 付与日 | 平成11年7月21日 | 平成16年9月1日 |
| 権利確定条件 | 付与日(平成11年7月21日)以降、権利確定日(平成13年6月28日)まで、継続して勤務していること。 | 付与日(平成16年9月1日)以降、権利確定日(平成18年7月2日)まで、継続して勤務していること。 |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 | 対象勤務期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 平成13年6月29日から平成21年6月28日 | 平成18年7月3日から平成21年6月30日 |

| | 平成18年第3回新株予約権 | 平成18年第4回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) |
|------------------------|--|------------------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 10名 当社執行役員 9名 当社子会社取締役 6名 当社及び当社子会社従業員 1,525名 | 当社取締役 9名 当社執行役員 9名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 648,900株 | 普通株式 62,800株 |
| 付与日 | 平成18年9月1日 | 平成18年12月1日 |
| 権利確定条件 | 付与日(平成18年9月1日)以降、権利確定日(平成20年8月10日)まで、継続して勤務していること。 | 取締役および執行役員のいずれの地位をも喪失すること。 |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 | 対象勤務期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 平成20年8月11日から平成23年8月10日 | 平成18年12月2日から平成48年12月1日 |

| | 平成19年第5回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) | 平成20年第6回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) |
|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 11名 当社執行役員 5名 | 当社取締役 9名 当社執行役員 3名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 90,700株 | 普通株式 78,200株 |
| 付与日 | 平成19年12月3日 | 平成20年12月1日 |
| 権利確定条件 | 取締役および執行役員のいずれの地位をも喪失すること。 | 取締役および執行役員のいずれの地位をも喪失すること。 |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 | 対象勤務期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 平成19年12月4日から平成49年12月3日 | 平成20年12月2日から平成50年12月1日 |

| | 平成21年第7回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) |
|------------------------|------------------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 7名 当社執行役員 3名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 44,900株 |
| 付与日 | 平成21年12月1日 |
| 権利確定条件 | 取締役および執行役員のいずれの地位をも喪失すること。 |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 平成21年12月2日から平成51年12月1日 |

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(平成22年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

① ストック・オプションの数

| | 平成11年新株引受権 | 平成16年 第2回新株予約権 | 平成18年 第3回新株予約権 |
|----------|------------|-------------------|-------------------|
| 権利確定前(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | — | — | — |
| 付与 | — | — | — |
| 失効 | — | — | — |
| 権利確定 | — | — | — |
| 未確定残 | — | — | — |
| 権利確定後(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 411,840 | 1,093,500 | 513,000 |
| 権利確定 | — | — | — |
| 権利行使 | — | — | 3,000 |
| 失効 | 411,840 | 1,093,500 | 23,500 |
| 未行使残 | — | — | 486,500 |

| | 平成18年第4回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) | 平成19年第5回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) | 平成20年第6回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) |
|----------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 権利確定前(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | — | — | — |
| 付与 | — | — | — |
| 失効 | — | — | — |
| 権利確定 | — | — | — |
| 未確定残 | — | — | — |
| 権利確定後(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 14,800 | 55,400 | 78,200 |
| 権利確定 | — | — | — |
| 権利行使 | 1,900 | 14,500 | 15,300 |
| 失効 | — | — | — |
| 未行使残 | 12,900 | 40,900 | 62,900 |

| | 平成21年第7回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) |
|----------|------------------------------------|
| 権利確定前(株) | |
| 前連結会計年度末 | — |
| 付与 | 44,900 |
| 失効 | — |
| 権利確定 | 44,900 |
| 未確定残 | — |
| 権利確定後(株) | |
| 前連結会計年度末 | — |
| 権利確定 | 44,900 |
| 権利行使 | — |
| 失効 | — |
| 未行使残 | 44,900 |

(注) 上記表に記載された株式数は、平成12年5月19日付株式分割(1株につき1.3株)、平成14年5月20日付株式分割(1株につき1.2株)および平成18年4月1日付株式分割(1株につき3株)による分割後の株式数に換算して記載しております。

② 単価情報

| | 平成11年新株引受権 | 平成16年 第2回新株予約権 | 平成18年 第3回新株予約権 |
|-----------------|------------|-------------------|-------------------|
| 権利行使価格(円) | 5,514 | 1,217 | 1,670 |
| 行使時平均株価(円) | — | — | 1,778 |
| 公正な評価単価(付与日)(円) | — | — | 281 |

| | 平成18年第4回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) | 平成19年第5回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) | 平成20年第6回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) |
|-----------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 権利行使価格(円) | 1 | 1 | 1 |
| 行使時平均株価(円) | 1,175 | 1,175 | 1,175 |
| 公正な評価単価(付与日)(円) | 1,548 | 1,220 | 1,020 |

| | 平成21年第7回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) |
|-----------------|------------------------------------|
| 権利行使価格(円) | 1 |
| 行使時平均株価(円) | — |
| 公正な評価単価(付与日)(円) | 1,536 |

(注) 権利行使価格については、平成12年5月19日付株式分割(1株につき1.3株)、平成14年5月20日付株式分割(1株につき1.2株)および平成18年4月1日付株式分割(1株につき3株)の調整後の1株当たり価格を記載しております。

3 スtock・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与された平成21年11月12日開催の取締役会決議による第7回新株予約権(株式報酬型ストック・オプション)についての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

(1) 使用した評価方法

ブラック・ショールズ式

(2) 主な基礎数値及び見積方法

| | 平成21年第7回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) |
|--------------|------------------------------------|
| 株価変動性(注) 1 | 21.66% |
| 予想残存期間(注) 2 | 7年 |
| 予想配当(注) 3 | 34.00円/株 |
| 無リスク利子率(注) 4 | 0.76% |

- (注) 1 7年間(平成14年12月から平成21年12月まで)の株価実績に基づき算定しております。
 2 内規等に基づき予想される退任時点において行使されたものと推定して見積っております。
 3 平成21年3月期の配当実績によっております。
 4 予想残存期間に対応する国債の利回りであります。

4 スtock・オプションの権利確定数の見積方法

(1) 基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

(2) 株式報酬型ストック・オプションについては、付与日の翌日より行使可能なため、全付与数を権利確定としております。

当連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

1 ストック・オプションに係る当連結会計年度における費用計上額及び科目名
販売費及び一般管理費 65百万円

2 ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) ストック・オプションの内容

| | 平成18年第3回新株予約権 | 平成18年第4回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) |
|------------------------|--|------------------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 10名 当社執行役員 9名 当社子会社取締役 6名 当社及び当社子会社従業員 1,525名 | 当社取締役 9名 当社執行役員 9名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 648,900株 | 普通株式 62,800株 |
| 付与日 | 平成18年9月1日 | 平成18年12月1日 |
| 権利確定条件 | 付与日(平成18年9月1日)以降、権利確定日(平成20年8月10日)まで、継続して勤務していること。 | 取締役および執行役員のいずれの地位をも喪失すること。 |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 | 対象勤務期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 平成20年8月11日から平成23年8月10日 | 平成18年12月2日から平成48年12月1日 |

| | 平成19年第5回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) | 平成20年第6回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) |
|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 11名 当社執行役員 5名 | 当社取締役 9名 当社執行役員 3名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 90,700株 | 普通株式 78,200株 |
| 付与日 | 平成19年12月3日 | 平成20年12月1日 |
| 権利確定条件 | 取締役および執行役員のいずれの地位をも喪失すること。 | 取締役および執行役員のいずれの地位をも喪失すること。 |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 | 対象勤務期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 平成19年12月4日から平成49年12月3日 | 平成20年12月2日から平成50年12月1日 |

| | 平成21年第7回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) | 平成22年第8回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) |
|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 7名 当社執行役員 3名 | 当社取締役 7名 当社執行役員 5名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注) | 普通株式 44,900株 | 普通株式 73,300株 |
| 付与日 | 平成21年12月1日 | 平成22年12月1日 |
| 権利確定条件 | 取締役および執行役員のいずれの地位をも喪失すること。 | 取締役および執行役員のいずれの地位をも喪失すること。 |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 | 対象勤務期間の定めはありません。 |
| 権利行使期間 | 平成21年12月2日から平成51年12月1日 | 平成22年12月2日から平成52年12月1日 |

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(平成23年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

① ストック・オプションの数

| | 平成18年 第3回新株予約権 | 平成18年第4回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) | 平成19年第5回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) |
|----------|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 権利確定前(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | — | — | — |
| 付与 | — | — | — |
| 失効 | — | — | — |
| 権利確定 | — | — | — |
| 未確定残 | — | — | — |
| 権利確定後(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 486,500 | 12,900 | 40,900 |
| 権利確定 | — | — | — |
| 権利行使 | — | 2,900 | 5,700 |
| 失効 | 12,800 | — | — |
| 未行使残 | 473,700 | 10,000 | 35,200 |

| | 平成20年第6回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) | 平成21年第7回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) | 平成22年第8回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) |
|----------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 権利確定前(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | — | — | — |
| 付与 | — | — | 73,300 |
| 失効 | — | — | — |
| 権利確定 | — | — | 73,300 |
| 未確定残 | — | — | — |
| 権利確定後(株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 62,900 | 44,900 | — |
| 権利確定 | — | — | 73,300 |
| 権利行使 | 8,900 | 6,300 | — |
| 失効 | — | — | — |
| 未行使残 | 54,000 | 38,600 | 73,300 |

② 単価情報

| | 平成18年 第3回新株予約権 | 平成18年第4回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) | 平成19年第5回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) |
|-----------------|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 権利行使価格(円) | 1,670 | 1 | 1 |
| 行使時平均株価(円) | — | 1,259 | 1,259 |
| 公正な評価単価(付与日)(円) | 281 | 1,548 | 1,220 |

| | 平成20年第6回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) | 平成21年第7回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) | 平成22年第8回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) |
|-----------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 権利行使価格(円) | 1 | 1 | 1 |
| 行使時平均株価(円) | 1,256 | 1,256 | — |
| 公正な評価単価(付与日)(円) | 1,020 | 1,536 | 894 |

3 ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与された平成22年11月15日開催の取締役会決議による第8回新株予約権(株式報酬型ストック・オプション)についての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

- (1) 使用した評価方法
ブラック・ショールズ式
- (2) 主な基礎数値及び見積方法

| | 平成22年第8回新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション) |
|-------------|------------------------------------|
| 株価変動性(注) 1 | 25.44% |
| 予想残存期間(注) 2 | 9年 |
| 予想配当(注) 3 | 34.00円/株 |
| 無リスク利率(注) 4 | 1.04% |

- (注) 1 9年間(平成13年12月から平成22年12月まで)の株価実績に基づき算定しております。
 2 内規等に基づき予想される退任時点において行使されたものと推定して見積っております。
 3 平成22年3月期の配当実績によっております。
 4 予想残存期間に対応する国債の利回りであります。

4 ストック・オプションの権利確定数の見積方法

- (1) 基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。
- (2) 株式報酬型ストック・オプションについては、付与日の翌日より行使可能なため、全付与数を権利確定としております。

(税効果会計関係)

| 前連結会計年度 (平成22年3月31日) | | 当連結会計年度 (平成23年3月31日) | |
|-------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 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 | 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) | | (繰延税金資産) |
| | (1) 流動資産 | | (1) 流動資産 |
| | 未払事業税 | | 未払事業税 |
| | 88百万円 | | 69百万円 |
| | 未払地方法人特別税 | | 未払地方法人特別税 |
| | 94百万円 | | 57百万円 |
| | 賞与引当金 | | 賞与引当金 |
| | 428百万円 | | 394百万円 |
| | 貸倒引当金 | | 貸倒引当金 |
| | 56百万円 | | 33百万円 |
| | ポイント引当金 | | ポイント引当金 |
| | 541百万円 | | 557百万円 |
| | たな卸資産評価損 | | たな卸資産評価損 |
| | 9百万円 | | 11百万円 |
| | たな卸資産未実現損益 | | たな卸資産未実現損益 |
| | 141百万円 | | 37百万円 |
| | 未払事業所税 | | 未払事業所税 |
| | 13百万円 | | 14百万円 |
| | その他 | | その他 |
| | 96百万円 | | 115百万円 |
| | 評価性引当額 | | 評価性引当額 |
| | △120百万円 | | △105百万円 |
| | 繰延税金負債(流動)との相殺 | | 繰延税金負債(流動)との相殺 |
| | △160百万円 | | △163百万円 |
| | 計 | | 計 |
| | 1,189百万円 | | 1,021百万円 |
| | (2) 固定資産 | | (2) 固定資産 |
| | 退職給付引当金 | | 退職給付引当金 |
| | 794百万円 | | 876百万円 |
| | 役員退職慰労引当金 | | 役員退職慰労引当金 |
| | 33百万円 | | 40百万円 |
| | 長期未払金 | | 長期未払金 |
| | 32百万円 | | 30百万円 |
| | 貸倒引当金 | | 貸倒引当金 |
| | 110百万円 | | 241百万円 |
| | ゴルフ会員権 | | ゴルフ会員権 |
| | 22百万円 | | 22百万円 |
| | 投資有価証券 | | 投資有価証券 |
| | 129百万円 | | 132百万円 |
| | 繰越欠損金 | | 関係会社株式 |
| | 1,198百万円 | | 121百万円 |
| | 減損損失 | | 繰越欠損金 |
| | 429百万円 | | 1,361百万円 |
| | その他 | | 減損損失 |
| | 117百万円 | | 410百万円 |
| | 評価性引当額 | | 資産除去債務 |
| | △2,087百万円 | | 195百万円 |
| | 繰延税金負債(固定)との相殺 | | その他 |
| | △239百万円 | | 109百万円 |
| | 計 | | 評価性引当額 |
| | 540百万円 | | △2,305百万円 |
| | 繰延税金資産合計 | | 繰延税金負債(固定)との相殺 |
| | 1,730百万円 | | △316百万円 |
| | | | 計 |
| | | | 919百万円 |
| | | | 繰延税金資産合計 |
| | | | 1,941百万円 |
| | (繰延税金負債) | | (繰延税金負債) |
| | (1) 流動負債 | | (1) 流動負債 |
| | 前払年金費用 | | 前払年金費用 |
| | △160百万円 | | △156百万円 |
| | 繰延税金資産(流動)との相殺 | | その他 |
| | 160百万円 | | △6百万円 |
| | 計 | | 繰延税金資産(流動)との相殺 |
| | —百万円 | | 163百万円 |
| | | | 計 |
| | | | —百万円 |
| | (2) 固定負債 | | (2) 固定負債 |
| | 土地未実現損益 | | 土地未実現損益 |
| | △232百万円 | | △232百万円 |
| | 全面時価評価法による評価損益 | | 全面時価評価法による評価損益 |
| | △246百万円 | | △246百万円 |
| | その他 | | 資産除去債務に対応する除去費用 |
| | △7百万円 | | △60百万円 |
| | 繰延税金資産(固定)との相殺 | | その他 |
| | 239百万円 | | △35百万円 |
| | 計 | | 繰延税金資産(固定)との相殺 |
| | △246百万円 | | 316百万円 |
| | 繰延税金負債合計 | | 計 |
| | △246百万円 | | △258百万円 |
| | 繰延税金資産の純額 | | 繰延税金負債合計 |
| | 1,483百万円 | | △258百万円 |
| | | | 繰延税金資産の純額 |
| | | | 1,683百万円 |

| 前連結会計年度 (平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (平成23年3月31日) |
|---|---|
| 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差異の原因となった主な項目別の内訳 | 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差異の原因となった主な項目別の内訳 |
| 法定実効税率 (調整) 40.63% | 法定実効税率 (調整) 40.63% |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 1.08% | 交際費等永久に損金に算入されない項目 1.58% |
| 住民税均等割等 1.49% | 住民税均等割等 2.42% |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 $\Delta 0.05\%$ | 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 $\Delta 0.11\%$ |
| 評価性引当額 2.15% | 評価性引当額 3.75% |
| 試験研究費等税額控除項目 $\Delta 1.56\%$ | 試験研究費等税額控除項目 $\Delta 2.59\%$ |
| 連結子会社と親会社の実効税率の差異 $\Delta 3.35\%$ | 連結子会社と親会社の実効税率の差異 $\Delta 3.03\%$ |
| のれん償却額 1.93% | のれん償却額 0.85% |
| その他 0.47% | 持分法による投資損失 1.41% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 42.79% | 海外子会社の免税分 2.60% |
| | その他 0.01% |
| | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 47.52% |

(企業結合等関係)

前連結会計年度(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

パーチェス法の適用

- 1 被取得企業の名称及びその事業の内容、企業結合を行った主な理由、企業結合日、企業結合の法的形式並びに結合後企業の名称及び取得した議決権比率

- (1) 被取得企業の名称及び事業の内容

被取得企業の名称 (株)ノイエス

事業の内容 化粧品関連事業、栄養補助食品関連事業、その他事業

- (2) 企業結合を行った主な理由

当社の無添加の技術力と(株)ノイエスの施術サービスを効果的に融合し、より多くのお客様に無添加の素肌美を実感していただく機会を提供することを目的として株式を取得いたしました。

- (3) 企業結合日

平成21年7月1日

- (4) 企業結合の法的形式並びに結合後企業の名称

企業結合の法的形式 株式取得

結合後企業の名称 (株)ノイエス

- (5) 取得した議決権比率

100%

- 2 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

平成21年6月1日から平成22年2月28日まで

- 3 被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価 (株)ノイエスの普通株式 250百万円

取得に直接要した費用 アドバイザリー費用等 6百万円

取得原価 256百万円

4 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

(1) 発生したのれん

76百万円

(2) 発生原因

今後の事業展開によって期待される、将来の超過収益力の合理的な見積りにより発生したものであります。

(3) 償却方法及び償却期間

当連結会計年度一括償却によっております。

5 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

| | |
|------|-----------------|
| 流動資産 | 629百万円 |
| 固定資産 | 770百万円 |
| 資産合計 | <u>1,400百万円</u> |
| 流動負債 | 914百万円 |
| 固定負債 | 304百万円 |
| 負債合計 | <u>1,219百万円</u> |

6 企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額

| | |
|-------------|--------|
| 売上高 | 457百万円 |
| 営業利益 | △7百万円 |
| 経常利益 | △8百万円 |
| 税金等調整前当期純利益 | △25百万円 |
| 当期純利益 | △25百万円 |
| 1株当たり当期純利益 | △0円41銭 |

(概算額の算定方法及び重要な前提条件)

企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定して算定された売上高および損益情報と、取得企業の連結損益計算書における売上高および損益情報との差額を、影響の概算額としております。

なお、当該注記は監査証明を受けておりません。

当連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

共通支配下の取引等

1 取引の概要

(1) 対象となった事業の名称及びその事業の内容

事業の名称：化粧品関連事業

事業の内容：化粧品の製造および販売を行っております。

(2) 企業結合日

平成23年3月1日

(3) 企業結合の法的形式

ニコスタービューテック㈱(当社の連結子会社)を吸収合併存続会社、㈱シャローネ(当社の連結子会社)を吸収合併消滅会社とする吸収合併

(4) 結合後企業の名称

ニコスタービューテック㈱(当社の連結子会社)

(5) その他取引の概要に関する事項

グループ経営としての競争力強化の一端として、連結子会社であるニコスタービューテック㈱へ㈱シャローネの事業を集約することによって、OEM事業の強化、生産コストの削減を目的としております。

2 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成20年12月26日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成20年12月26日)に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

(資産除去債務関係)

当連結会計年度末(平成23年3月31日)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

①不動産賃貸借契約に基づく原状回復義務等

当企業集団が不動産賃貸借契約を締結している事務所および店舗の賃借期間経過後の原状回復義務等であります。

②フロン回収・破壊法、建設リサイクル法およびPCB特別措置法などに基づく調査対策義務等

当企業集団の所有する事務所および工場設備の使用後の除去に伴い発生する法的義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

①不動産賃貸借契約に基づく原状回復義務等

使用見込期間を取得から8年～36年と見積り、割引率は1.60%～2.32%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

②フロン回収・破壊法、建設リサイクル法およびPCB特別措置法等に基づく調査対策義務等

使用見込期間を取得から15年と見積り、割引率は0.80%～1.60%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当連結会計年度における当該資産除去債務の総額の増減

| | |
|-----------------|--------|
| 期首残高(注) | 464百万円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 28百万円 |
| 時の経過による調整額 | 9百万円 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | △13百万円 |
| 期末残高 | 488百万円 |

(注) 当連結会計年度より「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)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 平成20年3月31日)を適用したことによる期首時点における残高であります。

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

当企業集団は「賃貸等不動産の時価等の開示」に関する注記について、賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいと判断したため、記載を省略しております。

(追加情報)

当連結会計年度から「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 平成20年11月28日)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 平成20年11月28日)を適用しております。

当連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

当企業集団は「賃貸等不動産の時価等の開示」に関する注記について、賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいと判断したため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【事業の種類別セグメント情報】

前連結会計年度(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

| | 化粧品 関連事業 (百万円) | 栄養補助食品 関連事業 (百万円) | その他事業 (百万円) | 計 (百万円) | 消去 又は全社 (百万円) | 連結 (百万円) |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------|------------|---------------------|-------------|
| I 売上高及び営業損益 | | | | | | |
| 売上高 | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する 売上高 | 51,902 | 28,492 | 19,141 | 99,536 | — | 99,536 |
| (2) セグメント間の内部 売上高又は振替高 | — | — | — | — | — | — |
| 計 | 51,902 | 28,492 | 19,141 | 99,536 | — | 99,536 |
| 営業費用 | 43,956 | 25,242 | 19,629 | 88,828 | 1,549 | 90,378 |
| 営業利益又は 営業損失(△) | 7,945 | 3,250 | △488 | 10,707 | (1,549) | 9,158 |
| II 資産、減価償却費、 減損損失及び資本的支出 | | | | | | |
| 資産 | 34,098 | 14,136 | 12,553 | 60,788 | 32,195 | 92,983 |
| 減価償却費 | 1,920 | 822 | 353 | 3,096 | 48 | 3,144 |
| 減損損失 | 203 | 4 | 17 | 225 | — | 225 |
| 資本的支出 | 929 | 449 | 131 | 1,510 | — | 1,510 |

(注) 1 事業区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2 各事業の主な製品

(1) 化粧品関連事業……………各種化粧品の通信販売・店舗販売・卸販売

(2) 栄養補助食品関連事業……………各種栄養補助食品の通信販売・店舗販売・卸販売

(3) その他事業……………雑貨・装身具類・肌着類・健康器具・家庭用雑貨の通信販売、発芽米事業、青汁事業、エステ事業他

3 営業費用のうち「消去又は全社」の項目に含めた配賦不能営業費用の金額は1,549百万円であり、その主なものは親会社本社の総務部門等にかかる費用及び役員のストック・オプション費用であります。

4 資産のうち、「消去又は全社」の項目に含めた全社資産の金額は32,195百万円であり、その主なものは親会社の「現金及び預金」、「有価証券」、「土地」および「投資有価証券」であります。

【所在地別セグメント情報】

前連結会計年度(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

| | 日本 (百万円) | アジア (百万円) | 計 (百万円) | 消去 又は全社 (百万円) | 連結 (百万円) |
|---------------------------|-------------|--------------|------------|---------------------|-------------|
| I 売上高及び営業損益 | | | | | |
| 売上高 | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する 売上高 | 89,226 | 10,309 | 99,536 | — | 99,536 |
| (2) セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 6,332 | — | 6,332 | (6,332) | — |
| 計 | 95,558 | 10,309 | 105,868 | (6,332) | 99,536 |
| 営業費用 | 87,229 | 9,473 | 96,702 | (6,324) | 90,378 |
| 営業利益 | 8,329 | 836 | 9,165 | (7) | 9,158 |
| II 資産 | 81,480 | 13,795 | 95,276 | (2,292) | 92,983 |

(注) 1 国または地域の区分は、地理的近接度によっております。

2 本邦以外の区分に属する主な国または地域

アジア……………中国（香港含む）、シンガポール

3 従来、本邦の売上高が全セグメントの売上高合計額に対し90%を超えていたため、所在地別セグメント情報の記載を省略しておりました。しかし、第2四半期連結会計期間末にFantastic Natural Cosmetics LimitedおよびFantastic Natural Cosmetics (China) Limitedを連結範囲に含めたことにより、本邦以外のセグメントの重要性が高まったため、所在地別セグメントを開示しております。なお、当該2社は、第4四半期連結会計期間開始日より持分法適用関連会社へ変更したため、アジアセグメントの売上高および営業費用の算定につきましては、第3四半期連結会計期間のみ当該2社の数値を含めております。

【海外売上高】

前連結会計年度(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

| | アジア | その他の地域 | 計 |
|------------------------------|--------|--------|--------|
| I 海外売上高(百万円) | 10,195 | 114 | 10,309 |
| II 連結売上高(百万円) | — | — | 99,536 |
| III 連結売上高に占める 海外売上高の割合(%) | 10.2 | 0.1 | 10.4 |

(注) 1 国または地域の区分は、地理的近接度によっております。

2 本邦以外の区分に属する主な国または地域

(1) アジア……………中国（香港含む）、シンガポール、台湾

(2) その他の地域……米国

3 海外売上高は、当社および連結子会社の本邦以外の国または地域における売上高であります。

4 従来、海外売上高は連結売上高の10%未満であったため記載を省略しておりました。しかし、第2四半期連結会計期間末にFantastic Natural Cosmetics LimitedおよびFantastic Natural Cosmetics (China) Limitedを連結範囲に含めたことにより、本邦以外の重要性が高まったため、海外売上高を開示しております。なお、当該2社は、第4四半期連結会計期間開始日より持分法適用関連会社へ変更したため、中国（香港含む）向け販売につきましては、第3四半期連結会計期間のみ当該2社の小売販売高を含めております。

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当企業集団の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が経営資源の配分の決定および業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当企業集団は、化粧品および栄養補助食品の製造販売を主とした多岐にわたる事業を営んでおります。当社および当社の連結子会社には、単一製品の製造に従事する会社だけでなく複数製品の製造販売を営んでいる会社もあり、当企業集団としては取り扱う製品ごとに国内および海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当企業集団は取り扱う製品を基礎とした製品別のセグメントから構成されており、「化粧品関連事業」および「栄養補助食品関連事業」の2つを報告セグメントとしております。

「化粧品関連事業」は、化粧品の製造販売およびOEM供給を行っております。「栄養補助食品関連事業」は、栄養補助食品の製造販売を行っております。

2 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

従来までのセグメント情報の取扱いに基づく連結財務諸表のセグメント情報として、「セグメント情報等の開示に関する会計基準」(企業会計基準第17号 平成21年3月27日)等に準拠した場合と同様の情報が開示されているため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 連結 財務諸表 計上額 (注) 3 |
|-------------------------|-------------|--------------------|--------|--------------|--------|--------------|----------------------------|
| | 化粧品 関連事業 | 栄養 補助食品 関連事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 47,678 | 28,247 | 75,925 | 17,863 | 93,789 | — | 93,789 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | — | — | — | — | — | — | — |
| 計 | 47,678 | 28,247 | 75,925 | 17,863 | 93,789 | — | 93,789 |
| セグメント利益又は損失(△) | 7,097 | 2,125 | 9,223 | △505 | 8,717 | △1,599 | 7,117 |
| セグメント資産 | 33,345 | 14,885 | 48,230 | 12,460 | 60,690 | 33,339 | 94,030 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費 | 1,748 | 792 | 2,541 | 319 | 2,861 | 55 | 2,916 |
| のれんの償却額 | 113 | — | 113 | — | 113 | — | 113 |
| 有形固定資産および無形固定資産 の増加額 | 2,253 | 1,065 | 3,318 | 333 | 3,651 | — | 3,651 |

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、雑貨・装身具類・肌着類・健康器具・家庭用雑貨の通信販売、発芽米事業、青汁事業、エステ事業等を含んでおります。

2 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失の調整額△1,599百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用が含まれており、その主なものは、報告セグメントに帰属しない親会社本社の総務部門等にかかる費用であります。

(2) セグメント資産の調整額33,339百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産が含まれており、その主なものは、報告セグメントに帰属しない親会社の「現金及び預金」、「有価証券」、「土地」および「投資有価証券」であります。

3 セグメント利益又は損失は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

(追加情報)

当連結会計年度より、「セグメント情報等の開示に関する会計基準」(企業会計基準第17号 平成21年3月27日)および「セグメント情報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20号 平成20年3月21日)を適用しております。なお、従来開示しておりましたセグメント情報の事業の種類による区分方法および測定方法は、マネジメント・アプローチによるセグメントの区分方法および測定方法と同一であります。

【関連情報】

当連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

当連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | その他 (注) | 全社・消去 | 合計 |
|------|---------|----------------|-----|------------|-------|-----|
| | 化粧品関連事業 | 栄養補助食品 関連事業 | 計 | | | |
| 減損損失 | 106 | 16 | 122 | 51 | — | 174 |

(注) 「その他」の金額は、発芽米事業、青汁事業、エステ事業等に係るものであります。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

当連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|-------|---------|----------------|-----|-----|-------|-----|
| | 化粧品関連事業 | 栄養補助食品 関連事業 | 計 | | | |
| 当期償却額 | 113 | — | 113 | — | — | 113 |
| 当期末残高 | 397 | — | 397 | — | — | 397 |

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

当連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

化粧品関連事業において、平成22年10月1日を効力発生日として連結子会社である(株)シャローネの全株式を取得し完全子会社といたしました。これに伴い、当連結会計年度において、51百万円の負ののれん発生益を計上しております。

【関連当事者情報】

前連結会計年度(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

1 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者の取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 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 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|---------------------------------|----------------------------|-------|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|----|---------------|
| 主要株主が議決権の過半数を自己の計算において所有している会社等 | CMC Holdings Limited (注) 1 | 香港 | 2 香港ドル | 投資業 | 被所有直接 10.15 | — | 自己株式の売却 (注) 2 | 4,140 | — | — |
| 役員に準ずる者 | 田多井 毅 | — | — | 当社顧問 | 被所有直接 0.10 | — | 顧問報酬 (注) 3 | 18 | — | — |
| 主要株主 | 池森 賢二 | — | — | 当社名誉会長 (社)日本発芽 玄米協会会長 | 被所有直接 8.96 | — | 名誉会長職 に対する報酬 (注) 3 | 36 | — | — |
| | | | | | | | (社)日本発芽 玄米協会との営業取引 (注) 5 | 31 | — | — |
| 主要株主が議決権の過半数を自己の計算において所有している会社等 | ㈱ケイアイ (注) 4 | 東京都港区 | 100 | 不動産業 出版業 | 被所有直接 13.19 | — | 広告の出稿 (注) 5 | 75 | — | — |

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれておりません。

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1 Chan Chi Ming, Christopher氏およびMa Mok Lan氏が議決権の100%を保有しております。
 2 市場における当社普通株式の終値の平均値に基づいて決定しております。
 3 報酬については、当社内規に基づいて決定しております。
 4 提出会社の主要株主 池森賢二氏が議決権の100%を直接保有しております。
 このため、実質的に池森賢二氏を提出会社の主要株主としております。
 5 当社と関連を有しない他の当事者と同様の条件によっております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 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(%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|------|--|-----|----------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|-----|---------------|
| 関連会社 | Fantastic Natural Cosmetics Limited | 香港 | 7,500千 香港ドル | 化粧品関連事業 栄養補助食品関 連事業 その他事業 | 所有 直接 40.00 | 製品の販売 | 製品の売上 (注) 1 | 1,155 (注) 2 | 売掛金 | 1,377 |

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれておりま
す。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1 当社と関連を有しない他の当事者と同様の条件によっております。

2 平成22年1月から平成22年3月までの取引金額であります。

(イ) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 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 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|---|---|------------|-----------------------|--|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------|--------|---------------|
| 主要株主 | Chan Chi Ming, Christopher および Ma Mok Lan (注) 1 | 香港 | — | Fantastic Natural Cosmetics Limited Director | — | — | 社宅賃借料 の支払 (注) 2 | 10 (注) 3 | — | — |
| 主要株主が議決 権の過半数を自己 の計算において所有 している会社等 | 流山工業団地協 同組合 | 千葉県 流山市 | 398 | 共同購買事業 共同受電事業 共同駐車場事 業 | — | (株)ファンケ ル美健が組 合に所属 | 債務保証 (注) 4 担保提供 (注) 5 | 1,698 1,698 | — — | — — |

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれておりま
す。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1 CMC Holdings Limitedの議決権を100%保有しております。

このため、実質的に提出会社の主要株主としております。

2 当社と関連を有しない他の当事者と同様の条件によっております。

3 平成21年10月から平成21年12月までの取引金額であります。

4 流山工業団地協同組合の千葉県および(株)商工組合中央金庫からの借入金について、同組合の他の組合員企業
15社とともに連帯保証しております。

5 流山工業団地協同組合の実施する工業等集団化事業運営の一環として、同組合が有する千葉県および(株)商工
組合中央金庫からの借入に対し担保に供しております。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

親会社はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

重要な関連会社はありません。

当連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

1 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者の取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 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 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|---------|----------------|-----|-------------------|---------------|---------------------------|---------------|------------------------|---------------|----|---------------|
| 役員に準ずる者 | 田多井 毅 | — | — | 当社顧問 | 被所有 直接 0.11 | — | 顧問報酬 (注) | 21 | — | — |
| | 池森 行夫 | — | — | 当社顧問 | 被所有 直接 2.13 | — | 顧問報酬 (注) | 15 | — | — |
| 主要株主 | 池森 賢二 | — | — | 当社名誉会長 | 被所有 直接 8.96 | — | 名誉会長職 に対する報酬 (注) | 36 | — | — |

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれておりません。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 報酬については、当社内規に基づいて決定しております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 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 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|---------------------------------|---|--------|-------------------|----------------------------------|---------------------------|------------------|--------------------------------|---------------|-----|---------------|
| 主要株主が議決権の過半数を自己の計算において所有している会社等 | Fantastic Natural Cosmetics Limited (注) 1 | 香港 | 7,500千香港ドル | 化粧品関連事業 栄養補助食品 関連事業 その他 | 所有 直接 40.00 | 製品の販売 | 製品の売上 (注) 2 | 4,018 | 売掛金 | 1,377 |
| | Fantastic Natural Cosmetics (China) Limited (注) 1 | 香港 | 10千香港ドル | 化粧品関連事業 栄養補助食品 関連事業 | 所有 直接 40.00 | 製品の販売 | 製品の売上 (注) 2 | 2,685 | 売掛金 | 827 |
| | 流山工業団地協同組合 | 千葉県流山市 | 398 | 共同購買事業 共同受電事業 共同駐車場事業 | — | (株)ファンケル美健が組合に所属 | 債務保証 (注) 3 担保提供 (注) 4 | 1,540 | — | — |
| | | | | | | | | 1,540 | — | — |

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれておりません。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1 当社の主要株主であるCMC Holdings Limitedを支配する個人が支配している会社が、議決権の過半数を保有しております。

2 当社と関連を有しない他の当事者と同様の条件によっております。

3 流山工業団地協同組合の千葉県および㈱商工組合中央金庫からの借入金について、同組合の他の組合員企業15社とともに連帯保証しております。

4 流山工業団地協同組合の実施する工業等集団化事業運営の一環として、同組合が有する千葉県および㈱商工組合中央金庫からの借入に対し担保に供しております。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

親会社はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

重要な関連会社はありません。

(1株当たり情報)

| 前連結会計年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | | 当連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) | |
|--|-----------|--|-----------|
| 1株当たり純資産額 | 1,188円32銭 | 1株当たり純資産額 | 1,205円34銭 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 68円26銭 | 1株当たり当期純利益金額 | 43円89銭 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 | 68円11銭 | 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 | 43円77銭 |

(注) 1株当たり当期純利益金額および潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前連結会計年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) |
|---|--|--|
| 1株当たり当期純利益金額 | | |
| 当期純利益(百万円) | 4,306 | 2,849 |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | — | — |
| 普通株式に係る当期純利益(百万円) | 4,306 | 2,849 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 63,098,753 | 64,931,336 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | | |
| 当期純利益調整額(百万円) | — | — |
| 普通株式増加数の主要な内訳(株) | | |
| 新株予約権 | 138,471 | 172,347 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要 | — | — |

(重要な後発事象)

| 前連結会計年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) |
|--|--|
| <p>(当社株式の大量買付行為に関する対応策)</p> <p>当社は、平成22年5月20日開催の取締役会にて、当社の企業価値ひいては株主共同の利益に資さない当社株式の大量買付に対し「当社株式の大量買付行為に関する対応策(買収防衛策)」(以下「本プラン」といいます。)を導入することを決議し、平成22年6月19日の第30期定時株主総会において、株主の皆様にご承認をいただきました。</p> <p>なお、本件についての詳細は「第2 事業の状況 3 対処すべき課題 (2) 株式会社の支配に関する基本方針」をご参照願います。また、その他の詳細については、インターネット上の当社ウェブサイト (http://www.fancl.co.jp/corporate/ir/) に掲載しておりますので、そちらをご参照願います。</p> | |

⑤ 【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分 | 前期末残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------|--------------|
| 短期借入金 | — | — | — | — |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | — | — | — | — |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 66 | 57 | — | — |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | — | — | — | — |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 116 | 75 | — | 平成24年から平成27年 |
| その他有利子負債 | — | — | — | — |
| 合計 | 183 | 132 | — | — |

(注) 1 リース債務については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額で連結貸借対照表に計上しているため、平均利率の記載をしておりません。

2 連結決算日後5年間の返済予定額(1年以内返済のものを除く。)

| | 1年超2年以内 (百万円) | 2年超3年以内 (百万円) | 3年超4年以内 (百万円) | 4年超5年以内 (百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| リース債務 | 33 | 28 | 11 | 0 |

【資産除去債務明細表】

| 区分 | 前期末残高 (百万円) | 当期増加額 (百万円) (注) | 当期減少額 (百万円) | 当期末残高 (百万円) |
|------------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
| 不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等 | — | 490 | 13 | 476 |
| 建設リサイクル法による臭化リチウムの撤去費用 | — | 5 | — | 5 |
| フロン回収・破壊法による撤去費用 | — | 5 | — | 5 |
| P C B 特別措置法による撤去費用 | — | 0 | — | 0 |
| 合計 | — | 502 | 13 | 488 |

(注) 当期増加額には、適用初年度の期首における既存資産の帳簿価額に含まれる除去費用464百万円を含みます。

(2) 【その他】

当連結会計年度における各四半期連結会計期間に係る売上高等

| | 第1四半期 (自平成22年4月1日 至平成22年6月30日) | 第2四半期 (自平成22年7月1日 至平成22年9月30日) | 第3四半期 (自平成22年10月1日 至平成22年12月31日) | 第4四半期 (自平成23年1月1日 至平成23年3月31日) |
|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|
| 売上高 (百万円) | 23,394 | 22,381 | 26,109 | 21,904 |
| 税金等調整前 四半期純利益金額 (百万円) | 1,658 | 326 | 2,967 | 475 |
| 四半期純利益金額 (百万円) | 813 | 163 | 1,781 | 91 |
| 1株当たり 四半期純利益金額 (円) | 12.53 | 2.52 | 27.44 | 1.41 |

2 【財務諸表等】
 (1) 【財務諸表】
 ① 【貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (平成22年3月31日) | 当事業年度 (平成23年3月31日) |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 9,234 | 6,764 |
| 受取手形 | 5 | 12 |
| 売掛金 | ※1 7,965 | ※1 8,069 |
| 有価証券 | 5,001 | 7,506 |
| 商品及び製品 | 2,120 | 2,014 |
| 原材料及び貯蔵品 | 311 | 375 |
| 前払費用 | 333 | 591 |
| 繰延税金資産 | 956 | 896 |
| 未収入金 | 208 | 252 |
| 関係会社短期貸付金 | 385 | 730 |
| その他 | 360 | 359 |
| 貸倒引当金 | △85 | △70 |
| 流動資産合計 | 26,797 | 27,502 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 10,245 | 10,699 |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | △5,358 | △5,819 |
| 建物（純額） | 4,887 | 4,880 |
| 構築物 | 496 | 496 |
| 減価償却累計額 | △362 | △377 |
| 構築物（純額） | 133 | 118 |
| 機械及び装置 | 200 | 210 |
| 減価償却累計額 | △165 | △163 |
| 機械及び装置（純額） | 35 | 47 |
| 車両運搬具 | 11 | 6 |
| 減価償却累計額 | △9 | △0 |
| 車両運搬具（純額） | 1 | 5 |
| 工具、器具及び備品 | 3,360 | 3,744 |
| 減価償却累計額及び減損損失累計額 | △2,736 | △2,990 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 623 | 754 |
| 土地 | 7,030 | 7,030 |
| リース資産 | 179 | 200 |
| 減価償却累計額 | △70 | △126 |
| リース資産（純額） | 109 | 74 |
| 建設仮勘定 | 83 | 82 |
| 有形固定資産合計 | 12,904 | 12,994 |
| 無形固定資産 | | |
| 商標権 | 7 | 5 |
| ソフトウェア | 2,320 | 1,786 |
| ソフトウェア仮勘定 | 186 | 1,491 |
| 施設利用権 | 1 | 0 |
| 電話加入権 | 47 | 47 |
| その他 | 4 | 4 |
| 無形固定資産合計 | 2,567 | 3,336 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (平成22年3月31日) | 当事業年度 (平成23年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1,175 | 11,195 |
| 関係会社株式 | 18,973 | 8,448 |
| 出資金 | 645 | 645 |
| 長期貸付金 | 370 | 350 |
| 関係会社長期貸付金 | 8,241 | 7,936 |
| 破産更生債権等 | 4 | — |
| 長期前払費用 | 102 | 69 |
| 繰延税金資産 | 522 | 917 |
| 長期預金 | 1,500 | 1,500 |
| 敷金及び保証金 | 1,898 | 1,707 |
| 保険積立金 | 7 | — |
| その他 | 68 | 64 |
| 貸倒引当金 | △3,330 | △3,741 |
| 投資その他の資産合計 | 30,179 | 29,093 |
| 固定資産合計 | 45,651 | 45,424 |
| 資産合計 | 72,449 | 72,926 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | ※1 2,329 | ※1 2,134 |
| リース債務 | 51 | 41 |
| 未払金 | 2,255 | 2,901 |
| 未払費用 | 406 | 399 |
| 未払法人税等 | 1,888 | 1,438 |
| 未払消費税等 | 115 | 5 |
| 前受金 | 6 | 5 |
| 預り金 | 205 | 126 |
| 賞与引当金 | 802 | 719 |
| ポイント引当金 | 1,319 | 1,359 |
| その他 | 20 | 21 |
| 流動負債合計 | 9,398 | 9,152 |
| 固定負債 | | |
| リース債務 | 62 | 34 |
| 退職給付引当金 | 1,280 | 1,435 |
| 資産除去債務 | — | 391 |
| その他 | 88 | 82 |
| 固定負債合計 | 1,431 | 1,943 |
| 負債合計 | 10,829 | 11,096 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (平成22年3月31日) | 当事業年度 (平成23年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 10,795 | 10,795 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 11,706 | 11,706 |
| 資本剰余金合計 | 11,706 | 11,706 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 267 | 267 |
| その他利益剰余金 | | |
| 別途積立金 | 34,250 | 34,250 |
| 固定資産圧縮積立金 | — | 7 |
| 繰越利益剰余金 | 4,582 | 4,725 |
| 利益剰余金合計 | 39,101 | 39,251 |
| 自己株式 | △336 | △306 |
| 株主資本合計 | 61,266 | 61,446 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 10 | 6 |
| 評価・換算差額等合計 | 10 | 6 |
| 新株予約権 | 342 | 377 |
| 純資産合計 | 61,619 | 61,830 |
| 負債純資産合計 | 72,449 | 72,926 |

②【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | 73,372 | 71,127 |
| 売上原価 | | |
| 商品期首たな卸高 | 2,031 | 2,120 |
| 当期商品仕入高 | ※1 25,521 | ※1 23,946 |
| 合計 | 27,553 | 26,066 |
| 他勘定振替高 | ※2 621 | ※2 300 |
| 商品期末たな卸高 | 2,120 | 2,014 |
| 売上原価合計 | ※8 24,810 | ※7 23,752 |
| 売上総利益 | 48,561 | 47,374 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 販売促進費 | 8,015 | 7,897 |
| 荷造運搬費 | 2,871 | 2,696 |
| 広告宣伝費 | 5,193 | 5,854 |
| 販売手数料 | 4,952 | 4,694 |
| 業務委託費 | 2,796 | 3,175 |
| 通信費 | 1,107 | 1,147 |
| 役員報酬 | 328 | 302 |
| 給料及び手当 | 7,263 | 7,249 |
| 賞与 | 743 | 712 |
| 賞与引当金繰入額 | 710 | 644 |
| 退職給付費用 | 535 | 525 |
| 福利厚生費 | 294 | 282 |
| 法定福利費 | 826 | 862 |
| 減価償却費 | 1,787 | 1,775 |
| 研究開発費 | 698 | 701 |
| 賃借料 | 1,254 | 1,178 |
| 貸倒引当金繰入額 | 78 | 27 |
| その他 | 2,929 | 2,736 |
| 販売費及び一般管理費合計 | ※3 42,388 | ※3 42,465 |
| 営業利益 | 6,172 | 4,909 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 127 | 133 |
| 受取配当金 | ※1 71 | ※1 78 |
| 業務受託手数料 | ※1 221 | ※1 258 |
| 匿名組合投資利益 | 21 | 21 |
| 受取賃貸料 | 4 | 5 |
| 受取事務手数料 | ※1 384 | ※1 372 |
| 受取補償金 | 14 | 12 |
| 雑収入 | 47 | 50 |
| 営業外収益合計 | 893 | 933 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 2 | — |
| 貸倒引当金繰入額 | 70 | 724 |
| 雑損失 | 40 | 35 |
| 営業外費用合計 | 112 | 760 |
| 経常利益 | 6,954 | 5,082 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) |
|---------------------|--|--|
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | ※4 0 | ※4 0 |
| 貸倒引当金戻入額 | — | 308 |
| その他 | — | 28 |
| 特別利益合計 | 0 | 336 |
| 特別損失 | | |
| 減損損失 | ※7 14 | ※6 34 |
| 固定資産売却損 | ※5 0 | — |
| 固定資産除却損 | ※6 26 | ※5 24 |
| 投資有価証券評価損 | 29 | 5 |
| 店舗閉鎖損失 | 58 | 99 |
| 貸倒引当金繰入額 | 25 | — |
| 関係会社株式評価損 | 287 | 556 |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額 | — | 268 |
| 災害による損失 | — | ※8 80 |
| その他 | 3 | 6 |
| 特別損失合計 | 445 | 1,075 |
| 税引前当期純利益 | 6,508 | 4,344 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2,928 | 2,317 |
| 法人税等調整額 | △82 | △332 |
| 法人税等合計 | 2,845 | 1,985 |
| 当期純利益 | 3,662 | 2,358 |

③【株主資本等変動計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月 31日) | 当事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日) |
|--------------|--|--|
| 株主資本 | | |
| 資本金 | | |
| 前期末残高 | 10,795 | 10,795 |
| 当期変動額 | | |
| 当期変動額合計 | — | — |
| 当期末残高 | 10,795 | 10,795 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | | |
| 前期末残高 | 11,706 | 11,706 |
| 当期変動額 | | |
| 当期変動額合計 | — | — |
| 当期末残高 | 11,706 | 11,706 |
| 資本剰余金合計 | | |
| 前期末残高 | 11,706 | 11,706 |
| 当期変動額 | | |
| 当期変動額合計 | — | — |
| 当期末残高 | 11,706 | 11,706 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | | |
| 前期末残高 | 267 | 267 |
| 当期変動額 | | |
| 当期変動額合計 | — | — |
| 当期末残高 | 267 | 267 |
| その他利益剰余金 | | |
| 別途積立金 | | |
| 前期末残高 | 34,693 | 34,250 |
| 当期変動額 | | |
| 自己株式の処分 | △442 | — |
| 当期変動額合計 | △442 | — |
| 当期末残高 | 34,250 | 34,250 |
| 固定資産圧縮積立金 | | |
| 前期末残高 | — | — |
| 当期変動額 | | |
| 固定資産圧縮積立金の積立 | — | 8 |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | — | △0 |
| 当期変動額合計 | — | 7 |
| 当期末残高 | — | 7 |
| 繰越利益剰余金 | | |
| 前期末残高 | 3,006 | 4,582 |
| 当期変動額 | | |
| 剰余金の配当 | △2,084 | △2,207 |
| 当期純利益 | 3,662 | 2,358 |
| 自己株式の処分 | △2 | △0 |
| 固定資産圧縮積立金の積立 | — | △8 |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | — | 0 |
| 当期変動額合計 | 1,576 | 143 |
| 当期末残高 | 4,582 | 4,725 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月 31日) | 当事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日) |
|---------------------|--|--|
| 利益剰余金合計 | | |
| 前期末残高 | 37,967 | 39,101 |
| 当期変動額 | | |
| 剰余金の配当 | △2,084 | △2,207 |
| 当期純利益 | 3,662 | 2,358 |
| 自己株式の処分 | △445 | △0 |
| 固定資産圧縮積立金の積立 | — | — |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | — | — |
| 当期変動額合計 | 1,133 | 150 |
| 当期末残高 | 39,101 | 39,251 |
| 自己株式 | | |
| 前期末残高 | △4,960 | △336 |
| 当期変動額 | | |
| 自己株式の取得 | △2 | △1 |
| 自己株式の処分 | 4,627 | 30 |
| 当期変動額合計 | 4,624 | 29 |
| 当期末残高 | △336 | △306 |
| 株主資本合計 | | |
| 前期末残高 | 55,508 | 61,266 |
| 当期変動額 | | |
| 剰余金の配当 | △2,084 | △2,207 |
| 当期純利益 | 3,662 | 2,358 |
| 自己株式の取得 | △2 | △1 |
| 自己株式の処分 | 4,182 | 30 |
| 当期変動額合計 | 5,758 | 180 |
| 当期末残高 | 61,266 | 61,446 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | | |
| 前期末残高 | 0 | 10 |
| 当期変動額 | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 10 | △4 |
| 当期変動額合計 | 10 | △4 |
| 当期末残高 | 10 | 6 |
| 評価・換算差額等合計 | | |
| 前期末残高 | 0 | 10 |
| 当期変動額 | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 10 | △4 |
| 当期変動額合計 | 10 | △4 |
| 当期末残高 | 10 | 6 |
| 新株予約権 | | |
| 前期末残高 | 310 | 342 |
| 当期変動額 | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 31 | 35 |
| 当期変動額合計 | 31 | 35 |
| 当期末残高 | 342 | 377 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) |
|---------------------|--|--|
| 純資産合計 | | |
| 前期末残高 | 55,818 | 61,619 |
| 当期変動額 | | |
| 剰余金の配当 | △2,084 | △2,207 |
| 当期純利益 | 3,662 | 2,358 |
| 自己株式の取得 | △2 | △1 |
| 自己株式の処分 | 4,182 | 30 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 42 | 30 |
| 当期変動額合計 | 5,800 | 210 |
| 当期末残高 | 61,619 | 61,830 |

【重要な会計方針】

| 項目 | 前事業年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日) | 当事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日) |
|--------------------------|--|--|
| 1 有価証券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 …総平均法による原価法 (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(評価差額は全部純資産直 入法により処理し、売却原価 は総平均法により算定) 時価のないもの …総平均法による原価法 ただし、匿名組合出資金につ いては、当該匿名組合の直近 決算期における純資産の当社 持分相当額を計上しております。 | (1) 子会社株式及び関連会社株式 同左 (2) その他有価証券 時価のあるもの 同左 時価のないもの 同左 |
| 2 デリバティブ等の評価基 準及び評価方法 | デリバティブ …時価法 | デリバティブ 同左 |
| 3 たな卸資産の評価基準及 び評価方法 | 通常の販売目的で保有するたな卸資産 貸借対照表価額は原価法(収益性の低 下に基づく簿価切下げの方法)によっ ております。 (1) 商品 …月別総平均法による原価法 (2) 貯蔵品 …最終仕入原価法 | 通常の販売目的で保有するたな卸資産 同左 (1) 商品 同左 (2) 貯蔵品 同左 |
| 4 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) 建物(建物附属設備を除く) ・平成10年 3月31日以前に取得し したもの …旧定率法 ・平成10年 4月 1日から平成19年 3月31日までに取得したもの …旧定額法 ・平成19年 4月 1日以降に取得し したもの …定額法 建物以外 ・平成19年 3月31日以前に取得し したもの …旧定率法 ・平成19年 4月 1日以降に取得し したもの …定率法 なお、主な耐用年数は、以下のと おりであります。 建物…………… 3～50年 構築物…………… 3～45年 機械及び装置…………… 3～12年 工具、器具及び備品…………… 2～19年 | (1) 有形固定資産(リース資産を除く) 建物(建物附属設備を除く) 同左 建物以外 同左 |

| 項目 | 前事業年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月 31日) | 当事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日) |
|---------------------------|---|--|
| | <p>また、平成19年 3月 31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌事業年度から5年間で均等償却しております。</p> <p>(2) 無形固定資産(リース資産を除く) …定額法 なお、ソフトウェア(自社利用)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。</p> <p>(3) 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、残存価額を零とする定額法によっております。 なお、リース取引会計基準の改正適用初年度開始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によっております。</p> <p>(4) 長期前払費用 …定額法</p> | <p>同左</p> <p>(2) 無形固定資産(リース資産を除く) 同左</p> <p>(3) 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 同左</p> <p>(4) 長期前払費用 同左</p> |
| 5 引当金の計上基準 | <p>(1) 貸倒引当金 期末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、貸倒実績率による計算額を、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。</p> <p>(2) 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。</p> <p>(3) ポイント引当金 将来のポイント使用に備えるため、未使用のポイント残高に対して、過去の使用実績から将来使用されると見込まれる金額に基づき計上しております。</p> <p>(4) 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およ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、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年)による定額法により、翌事業年度から費用処理することとしております。</p> | <p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 賞与引当金 同左</p> <p>(3) ポイント引当金 同左</p> <p>(4) 退職給付引当金 同左</p> |
| 6 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 消費税等の会計処理は税抜方式によっております。 | 同左 |

【会計方針の変更】

| <p>前事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)</p> | <p>当事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)</p> |
|---|--|
| <p>(「退職給付に係る会計基準」の一部改正(その3)の適用) 当事業年度より、「退職給付に係る会計基準」の一部改正(その3)(企業会計基準第19号 平成20年7月31日)を適用しております。 この変更に伴う当事業年度の営業利益、経常利益および税引前当期純利益への影響はありません。</p> | <p>—————</p> |
| <p>—————</p> | <p>(資産除去債務に関する会計基準等) 当事業年度より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)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 平成20年3月31日)を適用しております。 これにより、当事業年度の営業利益および経常利益はそれぞれ26百万円減少し、税引前当期純利益は294百万円減少しております。</p> |
| <p>—————</p> | <p>(企業結合に関する会計基準等) 当事業年度より、「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成20年12月26日)、「『研究開発費等に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第23号 平成20年12月26日)、「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成20年12月26日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成20年12月26日)を適用しております。</p> |

【注記事項】

(貸借対照表関係)

| 前事業年度 (平成22年3月31日) | 当事業年度 (平成23年3月31日) | | | | | | | | |
|---|-----------------------|----------|-----|----------|---|-----|----------|-----|----------|
| <p>※1 関係会社に係る注記 区分掲記されたもの以外で各科目に含まれている関係会社に対するものは次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">売掛金</td> <td style="text-align: right;">2,336百万円</td> </tr> <tr> <td>買掛金</td> <td style="text-align: right;">2,272百万円</td> </tr> </table> | 売掛金 | 2,336百万円 | 買掛金 | 2,272百万円 | <p>※1 関係会社に係る注記 区分掲記されたもの以外で各科目に含まれている関係会社に対するものは次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">売掛金</td> <td style="text-align: right;">2,419百万円</td> </tr> <tr> <td>買掛金</td> <td style="text-align: right;">1,960百万円</td> </tr> </table> | 売掛金 | 2,419百万円 | 買掛金 | 1,960百万円 |
| 売掛金 | 2,336百万円 | | | | | | | | |
| 買掛金 | 2,272百万円 | | | | | | | | |
| 売掛金 | 2,419百万円 | | | | | | | | |
| 買掛金 | 1,960百万円 | | | | | | | | |

(損益計算書関係)

| 前事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|-----------|-------|-------|------------|--------|---------|--------|-----------|------|-----------|------|----|------|-----------|------|--------|-------|----|----|----|----|------|----|----|------|-----------|---|----|--|----|--|---|---------|-----------|-------|-------|------------|--------|---------|--------|-----------|------|----|------|-----------|------|--------|-------|----|----|----|----|------|----|----|------|-----------|---|--------|---|--|----|---|------|-----------|---|----|--|----|--|
| <p>※1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">当期商品仕入高</td> <td style="text-align: right;">23,635百万円</td> </tr> <tr> <td>受取配当金</td> <td style="text-align: right;">70百万円</td> </tr> <tr> <td>業務受託手数料(注)</td> <td style="text-align: right;">221百万円</td> </tr> <tr> <td>受取事務手数料</td> <td style="text-align: right;">384百万円</td> </tr> </table> <p>(注) 関係会社より研究業務を受託しております。</p> <p>※2 他勘定振替高は、自社商品を販売促進費その他に振り替えた額であります。</p> <p>※3 一般管理費に含まれる研究開発費は、2,291百万円であります。</p> <p>※4 固定資産売却益の主な内容は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">0百万円</td> </tr> </table> <p>※5 固定資産売却損の主な内容は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">0百万円</td> </tr> </table> <p>※6 固定資産除却損の主な内容は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物</td> <td style="text-align: right;">5百万円</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">9百万円</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td style="text-align: right;">10百万円</td> </tr> </table> <p>※7 減損損失 当事業年度において、以下の資産について減損損失を計上しております。</p> <p style="text-align: right;">(単位：百万円)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>金額</th> <th>場所</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">店舗設備</td> <td>建物</td> <td style="text-align: center;">12</td> <td rowspan="2">関東地区</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: center;">1</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: center;">14</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | 当期商品仕入高 | 23,635百万円 | 受取配当金 | 70百万円 | 業務受託手数料(注) | 221百万円 | 受取事務手数料 | 384百万円 | 工具、器具及び備品 | 0百万円 | 工具、器具及び備品 | 0百万円 | 建物 | 5百万円 | 工具、器具及び備品 | 9百万円 | ソフトウェア | 10百万円 | 用途 | 種類 | 金額 | 場所 | 店舗設備 | 建物 | 12 | 関東地区 | 工具、器具及び備品 | 1 | 合計 | | 14 | | <p>※1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">当期商品仕入高</td> <td style="text-align: right;">22,911百万円</td> </tr> <tr> <td>受取配当金</td> <td style="text-align: right;">70百万円</td> </tr> <tr> <td>業務受託手数料(注)</td> <td style="text-align: right;">258百万円</td> </tr> <tr> <td>受取事務手数料</td> <td style="text-align: right;">372百万円</td> </tr> </table> <p>(注) 関係会社より研究業務を受託しております。</p> <p>※2 他勘定振替高は、自社商品を販売促進費その他に振り替えた額であります。</p> <p>※3 一般管理費に含まれる研究開発費は、2,372百万円であります。</p> <p>※4 固定資産売却益の主な内容は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">0百万円</td> </tr> </table> <p>※5 固定資産除却損の主な内容は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物</td> <td style="text-align: right;">1百万円</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">6百万円</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td style="text-align: right;">16百万円</td> </tr> </table> <p>※6 減損損失 当事業年度において、以下の資産について減損損失を計上しております。</p> <p style="text-align: right;">(単位：百万円)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>金額</th> <th>場所</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">店舗設備</td> <td>建物</td> <td style="text-align: center;">21</td> <td rowspan="3">関東地区</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: center;">2</td> </tr> <tr> <td>長期前払費用</td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> <tr> <td rowspan="2"></td> <td>建物</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td rowspan="2">近畿地区</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: center;">1</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: center;">34</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | 当期商品仕入高 | 22,911百万円 | 受取配当金 | 70百万円 | 業務受託手数料(注) | 258百万円 | 受取事務手数料 | 372百万円 | 工具、器具及び備品 | 0百万円 | 建物 | 1百万円 | 工具、器具及び備品 | 6百万円 | ソフトウェア | 16百万円 | 用途 | 種類 | 金額 | 場所 | 店舗設備 | 建物 | 21 | 関東地区 | 工具、器具及び備品 | 2 | 長期前払費用 | 0 | | 建物 | 7 | 近畿地区 | 工具、器具及び備品 | 1 | 合計 | | 34 | |
| 当期商品仕入高 | 23,635百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取配当金 | 70百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 業務受託手数料(注) | 221百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取事務手数料 | 384百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具、器具及び備品 | 0百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具、器具及び備品 | 0百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 5百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具、器具及び備品 | 9百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア | 10百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 用途 | 種類 | 金額 | 場所 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 店舗設備 | 建物 | 12 | 関東地区 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 工具、器具及び備品 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | | 14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 当期商品仕入高 | 22,911百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取配当金 | 70百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 業務受託手数料(注) | 258百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取事務手数料 | 372百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具、器具及び備品 | 0百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 1百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具、器具及び備品 | 6百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア | 16百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 用途 | 種類 | 金額 | 場所 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 店舗設備 | 建物 | 21 | 関東地区 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 工具、器具及び備品 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 長期前払費用 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 建物 | 7 | 近畿地区 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 工具、器具及び備品 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | | 34 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 前事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) | | | | | | | | |
|---|--|----------|------|----------|-------|-----|------|---|-------|
| <p>減損損失を認識するに至った経緯</p> <p>店舗設備については、閉店の意思決定を行ったことから、該当資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額14百万円を減損損失として特別損失に計上しております。</p> <p>グルーピングの方法</p> <p>当社は、主として事業の種類別に資産のグルーピングを行い、遊休資産については施設単位によってグルーピングを行っております。</p> <p>回収可能価額の算定方法</p> <p>店舗設備の回収可能価額については、正味売却価額により測定しており、転用可能な資産以外については、売却可能性が見込めないため零として評価しております。</p> <p>※8 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下に基づく簿価切下額</p> <p style="text-align: right;">売上原価 1百万円</p> | <p>減損損失を認識するに至った経緯</p> <p>店舗設備については、閉店およびリニューアルの意思決定を行ったことから、該当資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額34百万円を減損損失として特別損失に計上しております。</p> <p>グルーピングの方法</p> <p style="text-align: right;">同左</p> <p>回収可能価額の算定方法</p> <p style="text-align: right;">同左</p> <p>※7 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下に基づく簿価切下額</p> <p style="text-align: right;">売上原価 4百万円</p> <p>※8 災害による損失</p> <p>東日本大震災による損失額であり、内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">たな卸資産廃棄損</td> <td style="text-align: right;">2百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">補修費等復旧費用</td> <td style="text-align: right;">75百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">その他</td> <td style="text-align: right;">2百万円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">80百万円</td> </tr> </table> | たな卸資産廃棄損 | 2百万円 | 補修費等復旧費用 | 75百万円 | その他 | 2百万円 | 計 | 80百万円 |
| たな卸資産廃棄損 | 2百万円 | | | | | | | | |
| 補修費等復旧費用 | 75百万円 | | | | | | | | |
| その他 | 2百万円 | | | | | | | | |
| 計 | 80百万円 | | | | | | | | |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 前事業年度末 株式数 (株) | 当事業年度 増加株式数 (株) | 当事業年度 減少株式数 (株) | 当事業年度末 株式数 (株) |
|--------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 普通株式(注) 1, 2 | 3,896,949 | 1,976 | 3,634,940 | 263,985 |
| 合計 | 3,896,949 | 1,976 | 3,634,940 | 263,985 |

(注) 1 普通株式の自己株式の株式数の増加1,976株は、単元未満株式の買取りによるものであります。

2 普通株式の自己株式の株式数の減少3,634,940株は、自己株式の売却による減少3,600,000株、新株予約権の行使による減少34,700株および単元未満株式の買増し請求による減少240株によるものであります。

当事業年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 前事業年度末 株式数 (株) | 当事業年度 増加株式数 (株) | 当事業年度 減少株式数 (株) | 当事業年度末 株式数 (株) |
|--------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 普通株式(注) 1, 2 | 263,985 | 756 | 23,840 | 240,901 |
| 合計 | 263,985 | 756 | 23,840 | 240,901 |

(注) 1 普通株式の自己株式の株式数の増加756株は、単元未満株式の買取りによるものであります。

2 普通株式の自己株式の株式数の減少23,840株は、新株予約権の行使による減少23,800株および単元未満株式の買増し請求による減少40株によるものであります。

(リース取引関係)

| 前事業年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日) | 当事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------|------|--|------|------|-----|-------|----|------|-------|-----|-------|----|-------|--------|--------|----------|--------|---------|------|---|--|----------------------|-----------------------------|----------------------|---------------|-----|----|----|----|-----|----|----|------|-------|-----|------|----|-------|--------|-------|----------|-------|---------|------|
| <p>リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移 転外ファイナンス・リース取引 (借主側)</p> <p>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相 当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額 相当額 (百万円)</th> <th>減価償却 累計額 相当額 (百万円)</th> <th>期末残高 相当額 (百万円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具、器具及 び備品</td> <td style="text-align: center;">206</td> <td style="text-align: center;">150</td> <td style="text-align: center;">55</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: center;">206</td> <td style="text-align: center;">150</td> <td style="text-align: center;">55</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td style="text-align: right;">35百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">21百万円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">57百万円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相 当額</p> <table> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">126百万円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">122百万円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">1百万円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法 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。 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の 差額を利息相当額とし、各期への配分方法につ いては利息法によっております。</p> | | 取得価額 相当額 (百万円) | 減価償却 累計額 相当額 (百万円) | 期末残高 相当額 (百万円) | 工具、器具及 び備品 | 206 | 150 | 55 | 合計 | 206 | 150 | 55 | 1年以内 | 35百万円 | 1年超 | 21百万円 | 合計 | 57百万円 | 支払リース料 | 126百万円 | 減価償却費相当額 | 122百万円 | 支払利息相当額 | 1百万円 | <p>リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移 転外ファイナンス・リース取引 (借主側)</p> <p>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相 当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額 相当額 (百万円)</th> <th>減価償却 累計額 相当額 (百万円)</th> <th>期末残高 相当額 (百万円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具、器具及 び備品</td> <td style="text-align: center;">112</td> <td style="text-align: center;">91</td> <td style="text-align: center;">20</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: center;">112</td> <td style="text-align: center;">91</td> <td style="text-align: center;">20</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td style="text-align: right;">14百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">6百万円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">21百万円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相 当額</p> <table> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">37百万円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">35百万円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">0百万円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法 減価償却費相当額の算定方法 同左 利息相当額の算定方法 同左</p> | | 取得価額 相当額 (百万円) | 減価償却 累計額 相当額 (百万円) | 期末残高 相当額 (百万円) | 工具、器具及 び備品 | 112 | 91 | 20 | 合計 | 112 | 91 | 20 | 1年以内 | 14百万円 | 1年超 | 6百万円 | 合計 | 21百万円 | 支払リース料 | 37百万円 | 減価償却費相当額 | 35百万円 | 支払利息相当額 | 0百万円 |
| | 取得価額 相当額 (百万円) | 減価償却 累計額 相当額 (百万円) | 期末残高 相当額 (百万円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具、器具及 び備品 | 206 | 150 | 55 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 206 | 150 | 55 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年以内 | 35百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 21百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 57百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 126百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 122百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 1百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 取得価額 相当額 (百万円) | 減価償却 累計額 相当額 (百万円) | 期末残高 相当額 (百万円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具、器具及 び備品 | 112 | 91 | 20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 112 | 91 | 20 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年以内 | 14百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 6百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 21百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 37百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 35百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 0百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>1 ファイナンス・リース取引 所有権移転外ファイナンス・リース取引 (借主側)</p> <p>(1) リース資産の内容</p> <p>① 有形固定資産 サーバーおよびコピー複合機等事務機器(工具、 器具及び備品)であります。</p> <p>② 無形固定資産 該当ありません。</p> <p>(2) リース資産の減価償却の方法 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。</p> <p>2 オペレーティング・リース取引 (借主側) オペレーティング・リース取引のうち解約不能のも のに係る未経過リース料</p> <table> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td style="text-align: right;">1百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">1百万円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">2百万円</td> </tr> </tbody> </table> | 1年以内 | 1百万円 | 1年超 | 1百万円 | 合計 | 2百万円 | <p>1 ファイナンス・リース取引 所有権移転外ファイナンス・リース取引 (借主側)</p> <p>(1) リース資産の内容</p> <p>① 有形固定資産 同左</p> <p>② 無形固定資産 同左</p> <p>(2) リース資産の減価償却の方法 同左</p> <p>2 オペレーティング・リース取引 (借主側) オペレーティング・リース取引のうち解約不能のも のに係る未経過リース料</p> <table> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td style="text-align: right;">1百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">-1百万円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1百万円</td> </tr> </tbody> </table> | 1年以内 | 1百万円 | 1年超 | -1百万円 | 合計 | 1百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年以内 | 1百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 1百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 2百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年以内 | 1百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | -1百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 1百万円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(有価証券関係)

前事業年度 (平成22年3月31日)

子会社株式および関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式18,959百万円、関連会社株式14百万円)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、記載しておりません。

(追加情報)

当事業年度より、「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 平成20年3月10日)及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日)を適用しております。

当事業年度 (平成23年3月31日)

子会社株式および関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式8,434百万円、関連会社株式14百万円)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、記載しておりません。

(税効果会計関係)

| 前事業年度 (平成22年3月31日) | | 当事業年度 (平成23年3月31日) | |
|-----------------------|---|-----------------------|---|
| 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) | 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) |
| (1) | 流動資産 | (1) | 流動資産 |
| | 未払事業税 | | 未払事業税 |
| | 未払地方法人特別税 | | 未払地方法人特別税 |
| | 賞与引当金 | | 賞与引当金 |
| | 貸倒引当金 | | 貸倒引当金 |
| | ポイント引当金 | | ポイント引当金 |
| | その他 | | その他 |
| | 評価性引当額 | | 繰延税金負債(流動)との相殺 |
| | 繰延税金負債(流動)との相殺 | | 計 |
| | 計 | | |
| (2) | 固定資産 | (2) | 固定資産 |
| | 減価償却超過額 | | 減価償却超過額 |
| | 退職給付引当金 | | 退職給付引当金 |
| | 長期未払金 | | 長期未払金 |
| | 貸倒引当金 | | 貸倒引当金 |
| | 投資有価証券 | | 投資有価証券 |
| | 関係会社株式 | | 関係会社株式 |
| | その他 | | 資産除去債務 |
| | 評価性引当額 | | その他 |
| | 繰延税金負債(固定)との相殺 | | 評価性引当額 |
| | 計 | | 繰延税金負債(固定)との相殺 |
| | 繰延税金資産合計 | | 計 |
| | | | 繰延税金資産合計 |
| | | | |
| | (繰延税金負債) | | (繰延税金負債) |
| (1) | 流動負債 | (1) | 流動負債 |
| | 前払年金費用 | | 前払年金費用 |
| | 繰延税金資産(流動)との相殺 | | 繰延税金資産(流動)との相殺 |
| | 計 | | 計 |
| (2) | 固定負債 | (2) | 固定負債 |
| | その他有価証券評価差額金 | | その他有価証券評価差額金 |
| | 繰延税金資産(固定)との相殺 | | 資産除去債務に対応する除去費用 |
| | 計 | | 固定資産圧縮積立金 |
| | 繰延税金負債合計 | | 繰延税金資産(固定)との相殺 |
| | 繰延税金資産の純額 | | 計 |
| | | | 繰延税金負債合計 |
| | | | 繰延税金資産の純額 |
| 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差異の原因となった主な項目別の内訳 | 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差異の原因となった主な項目別の内訳 |
| | 法定実効税率 | | 法定実効税率 |
| | (調整) | | (調整) |
| | 交際費等永久に損金に算入されない項目 | | 交際費等永久に損金に算入されない項目 |
| | 住民税均等割等 | | 住民税均等割等 |
| | 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | | 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 |
| | 試験研究費等税額控除項目 | | 試験研究費等税額控除項目 |
| | 評価性引当額 | | 評価性引当額 |
| | その他 | | その他 |
| | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 |

(企業結合等関係)

前事業年度(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

連結財務諸表「注記事項(企業結合等関係)」に記載しているため、記載を省略しております。

当事業年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

当事業年度末(平成23年3月31日)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

不動産賃貸借契約を締結している事務所および店舗の賃借期間経過後の原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から8年～36年と見積り、割引率は1.60%～2.30%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

| | |
|-----------------|--------|
| 期首残高(注) | 375百万円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 18百万円 |
| 時の経過による調整額 | 7百万円 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | △10百万円 |
| 期末残高 | 391百万円 |

(注) 当事業年度より「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)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 平成20年3月31日)を適用したことによる期首時点における残高であります。

(1株当たり情報)

| 前事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | | 当事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) | |
|--|---------|--|---------|
| 1株当たり純資産額 | 943円99銭 | 1株当たり純資産額 | 946円36銭 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 58円05銭 | 1株当たり当期純利益金額 | 36円32銭 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 | 57円92銭 | 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 | 36円23銭 |

(注) 1株当たり当期純利益金額および潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) |
|---|--|--|
| 1株当たり当期純利益金額 | | |
| 当期純利益(百万円) | 3,662 | 2,358 |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | — | — |
| 普通株式に係る当期純利益(百万円) | 3,662 | 2,358 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 63,098,753 | 64,931,336 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | | |
| 当期純利益調整額(百万円) | — | — |
| 普通株式増加数の主要な内訳(株) | | |
| 新株予約権 | 138,471 | 172,347 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要 | — | — |

(重要な後発事象)

| 前事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) | 当事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日) |
|---|--|
| (当社株式の大量買付行為に関する対応策) 当社は、平成22年5月20日開催の取締役会にて、当社の企業価値ひいては株主共同の利益に資さない当社株式の大量買付に対し「当社株式の大量買付行為に関する対応策(買収防衛策)」(以下「本プラン」といいます。)を導入することを決議し、平成22年6月19日の第30回定時株主総会において、株主の皆様にご承認をいただきました。 なお、本件についての詳細は「第2 事業の状況 3 対処すべき課題 (2) 株式会社の支配に関する基本方針」をご参照願います。また、その他の詳細については、インターネット上の当社ウェブサイト (http://www.fancl.co.jp/corporate/ir/) に掲載しておりますので、そちらをご参照願います。 | |

④ 【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

| 銘柄 | 株式数(株) | 貸借対照表計上額 (百万円) |
|--|-----------|-------------------|
| 投資有価証券 | | |
| その他有価証券 | | |
| Fantastic Natural Cosmetics (China) Limited | 4,000 | 6,553 |
| Fantastic Natural Cosmetics Limited | 3,000,000 | 3,481 |
| (株)テレコメディア | 20,000 | 50 |
| (株)テレビ神奈川 | 40,000 | 20 |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・ グループ | 41,910 | 16 |
| 東日本旅客鉄道(株) | 3,000 | 13 |
| ソニー(株) | 3,067 | 8 |
| 日本電信電話(株) | 2,000 | 7 |
| (株)T&Dホールディングス | 2,700 | 5 |
| (株)横浜銀行 | 10,140 | 4 |
| その他9銘柄 | 15,026 | 7 |
| 計 | 3,141,843 | 10,167 |

【債券】

| 銘柄 | 券面総額(百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) |
|---|-----------|-------------------|
| 有価証券 | | |
| その他有価証券 | | |
| 日興コーディアル証券 短期社債 | 1,000 | 999 |
| 第24回シティグループ・インク 円貨社債 | 500 | 502 |
| 小計 | 1,500 | 1,502 |
| 投資有価証券 | | |
| その他有価証券 | | |
| (株)三井住友銀行第18回期限前 償還条項付無担保社債 (劣後特約付) | 1,000 | 1,027 |
| 小計 | 1,000 | 1,027 |
| 計 | 2,500 | 2,530 |

【その他】

| 種類及び銘柄 | 投資口数等 | 貸借対照表計上額 (百万円) |
|--------------------------|-------------|-------------------|
| 有価証券 | | |
| その他有価証券 | | |
| NZ AMキャッシュ・ アルファ・ファンド | 3,003,859千口 | 3,003 |
| 実績配当型金銭信託「Regista」 | — | 3,000 |
| 計 | 3,003,859千口 | 6,003 |

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類 | 前期末残高 (百万円) | 当期増加額 (百万円) | 当期減少額 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 当期末減価 償却累計額 及び減損損 失累計額 又は償却累 計額 (百万円) | 当期償却額 (百万円) | 差引当期末 残高 (百万円) |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---|----------------|----------------------|
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物 | 10,245 | 738 | 283 | 10,699 | 5,819 | 461 (29) | 4,880 |
| 構築物 | 496 | — | 0 | 496 | 377 | 15 | 118 |
| 機械及び装置 | 200 | 29 | 19 | 210 | 163 | 17 | 47 |
| 車両運搬具 | 11 | 6 | 11 | 6 | 0 | 0 | 5 |
| 工具、器具及び備品 | 3,360 | 538 | 153 | 3,744 | 2,990 | 388 (4) | 754 |
| 土地 | 7,030 | — | — | 7,030 | — | — | 7,030 |
| リース資産 | 179 | 20 | — | 200 | 126 | 56 | 74 |
| 建設仮勘定 | 83 | 82 | 83 | 82 | — | — | 82 |
| 有形固定資産計 | 21,607 | 1,416 | 551 | 22,472 | 9,478 | 939 (33) | 12,994 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| 商標権 | 21 | — | — | 21 | 15 | 1 | 5 |
| ソフトウェア | 7,284 | 459 | 122 | 7,620 | 5,834 | 975 | 1,786 |
| ソフトウェア仮勘定 | 186 | 1,373 | 68 | 1,491 | — | — | 1,491 |
| 施設利用権 | 29 | — | — | 29 | 28 | 0 | 0 |
| 電話加入権 | 47 | — | — | 47 | — | — | 47 |
| その他 | 4 | — | — | 4 | — | — | 4 |
| 無形固定資産計 | 7,573 | 1,832 | 191 | 9,214 | 5,878 | 978 | 3,336 |
| 長期前払費用 | 789 | 11 | 31 | 769 | 699 | 36 (0) | 69 |

(注) 1 当期増加額のうち主なもの

| | | |
|-----------|-------------------|---------|
| 建物 | 資産除去債務会計基準適用による増加 | 339 百万円 |
| 建物 | 店舗出店およびリニューアル | 288 百万円 |
| 工具、器具及び備品 | 店舗出店およびリニューアル | 168 百万円 |
| 工具、器具及び備品 | 研究用機器・研究用金型 | 67 百万円 |
| 工具、器具及び備品 | コールセンター交換機 | 65 百万円 |
| 工具、器具及び備品 | システムメールサーバ | 60 百万円 |
| ソフトウェア | リアルオーソリ対応 | 130 百万円 |
| ソフトウェア | モバイルコンテンツリニューアル | 89 百万円 |
| ソフトウェア | 新EDIシステム | 62 百万円 |

2 当期減少額のうち主なもの

| | | |
|-----------|---------------|---------|
| 建物 | 店舗閉店およびリニューアル | 264 百万円 |
| 工具、器具及び備品 | 店舗閉店およびリニューアル | 68 百万円 |

3 当期償却額のうち()内の金額は内書きで、減損損失の計上額であります。

【引当金明細表】

| 区分 | 前期末残高 (百万円) | 当期増加額 (百万円) | 当期減少額 (目的使用) (百万円) | 当期減少額 (その他) (百万円) | 当期末残高 (百万円) |
|---------|----------------|----------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| 貸倒引当金 | 3,415 | 755 | 46 | 311 | 3,812 |
| 賞与引当金 | 802 | 719 | 802 | — | 719 |
| ポイント引当金 | 1,319 | 1,359 | — | 1,319 | 1,359 |

(注) 1 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は洗替によるものであります。

2 ポイント引当金の「当期減少額(その他)」は洗替によるものであります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

① 資産の部

イ 現金及び預金

| 区分 | 金額(百万円) |
|-------|---------|
| 現金 | 53 |
| 預金の種類 | |
| 当座預金 | 19 |
| 普通預金 | 5,684 |
| 定期預金 | 1,000 |
| 別段預金 | 6 |
| 小計 | 6,711 |
| 合計 | 6,764 |

ロ 受取手形

(イ)相手先別内訳

| 相手先 | 金額(百万円) |
|---------|---------|
| シャディ(株) | 12 |
| 合計 | 12 |

(ロ)期日別内訳

| 期日 | 金額(百万円) |
|--------------|---------|
| 平成23年4月10日満期 | 4 |
| 平成23年5月10日満期 | 4 |
| 平成23年6月10日満期 | 3 |
| 合計 | 12 |

ハ 売掛金

(イ)相手先別内訳

| 相手先 | 金額(百万円) |
|----------------------|---------|
| 通信販売顧客 | 2,865 |
| FANCL ASIA (PTE) LTD | 2,353 |
| (株)Paltac | 604 |
| (株)そごう・西武 | 222 |
| (株)丸井 | 143 |
| イオンモール(株) | 132 |
| その他 | 1,747 |
| 合計 | 8,069 |

(ロ)売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

| 期首残高 (百万円) (A) | 当期発生高 (百万円) (B) | 当期回収高 (百万円) (C) | 当期末残高 (百万円) (D) | 回収率(%) $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$ | 滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$ |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|---|
| 7,965 | 74,362 | 74,257 | 8,069 | 90.20 | 39 |

(注) 消費税等の会計処理は税抜方式を採用しておりますが、上記には消費税等が含まれております。

ニ たな卸資産

(イ)商品及び製品

| 品目 | 金額(百万円) |
|--------|---------|
| 化粧品 | 694 |
| 栄養補助食品 | 552 |
| 青汁 | 131 |
| 快適雑貨 | 129 |
| 肌着 | 472 |
| 発芽玄米 | 23 |
| その他 | 11 |
| 合計 | 2,014 |

(ロ)原材料及び貯蔵品

| 品目 | 金額(百万円) |
|------|---------|
| 販促品 | 312 |
| 梱包資材 | 35 |
| その他 | 26 |
| 合計 | 375 |

ホ 関係会社株式

| 銘柄 | 金額(百万円) |
|----------------------|---------|
| (株)ファンケル美健 | 5,071 |
| ニコスタービューテック(株) | 1,745 |
| FANCL ASIA (PTE) LTD | 875 |
| (株)アテニア | 480 |
| (株)ファンケルスタッフ | 90 |
| (株)ファンケルホームライフ | 90 |
| (株)品質安全研究センター | 50 |
| (株)ファンケルスマイル | 30 |
| (株)グリーンヒル | 14 |
| その他 | 0 |
| 合計 | 8,448 |

ヘ 関係会社長期貸付金

| 相手先 | 金額(百万円) |
|----------------|---------|
| (株)ファンケル発芽玄米 | 3,511 |
| (株)いいもの王国 | 1,770 |
| ニコスタービューテック(株) | 1,730 |
| (株)ノイエス | 612 |
| (株)ファンケル健康院 | 200 |
| (株)ファンケル美健 | 112 |
| 合計 | 7,936 |

② 負債の部

イ 買掛金

| 相手先 | 金額(百万円) |
|--------------|---------|
| (株)ファンケル美健 | 1,793 |
| 伊藤忠商事(株) | 170 |
| (株)ファンケル発芽玄米 | 131 |
| (株)いいもの王国 | 35 |
| その他 | 3 |
| 合計 | 2,134 |

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|----------------|---|
| 事業年度 | 4月1日から3月31日まで |
| 定時株主総会 | 6月中 |
| 基準日 | 3月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日 3月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り・買増し | |
| 取扱場所 | (特別口座管理機関) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | 株主名簿管理人においては取り扱っておりません。 |
| 取次所 | (特別口座管理機関取次所) みずほ信託銀行株式会社 本店および国内各支店 みずほインベスターズ証券株式会社 本店および全国各支店 |
| 公告掲載方法 | 当社の公告方法は、電子公告としております。ただし、事故その他のやむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行います。 なお、電子公告は当社ホームページ(http://www.fancl.co.jp/)に掲載しております。 |
| 株主に対する特典 | 毎決算期末現在の単元株主に対して、年1回3,000円相当の株主優待を贈呈。 (①3,000円相当の当社製品または寄付参加②当社指定店舗「ファンケル銀座スクエア」のご利用券3,000円分のいずれか。) |

(注) 平成22年12月4日付で、株主名簿管理人・同取扱場所が変更になっております。

(株主名簿管理人)

東京都千代田区丸の内一丁目4番5号

三菱UFJ信託銀行株式会社

(同事務取扱場所)

東京都千代田区丸の内一丁目4番5号

三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部

なお、株主名簿管理人に変更がありましたが、特別口座に記載された単元未満株式の買取りは引続き、みずほ信託銀行株式会社にて取扱います。

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度(第30期)(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) 平成22年6月21日関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書

事業年度(第30期)(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日) 平成22年6月21日関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

第31期第1四半期(自 平成22年4月1日 至 平成22年6月30日) 平成22年8月13日関東財務局長に提出。

第31期第2四半期(自 平成22年7月1日 至 平成22年9月30日) 平成22年11月12日関東財務局長に提出。

第31期第3四半期(自 平成22年10月1日 至 平成22年12月31日) 平成23年2月14日関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書 平成22年6月22日関東財務局長に提出。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成22年6月19日

株式会社ファンケル
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 星 野 正 司 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 阿 部 正 典 ㊞

<財務諸表監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ファンケルの平成21年4月1日から平成22年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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、我が国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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国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、株式会社ファンケル及び連結子会社の平成22年3月31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ものと認める。

<内部統制監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ファンケルの平成22年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。財務報告に係る内部統制を整備及び運用並びに内部統制報告書を作成する責任は、経営者にあり、当監査法人の責任は、独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。また、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。内部統制監査は、試査を基礎として行われ、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果についての、経営者が行った記載を含め全体としての内部統制報告書の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、内部統制監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、株式会社ファンケルが平成22年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1 上記は、監査報告書及び内部統制監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2 連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成23年6月18日

株式会社ファンケル
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 星 野 正 司 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 阿 部 正 典 ㊞

<財務諸表監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ファンケルの平成22年4月1日から平成23年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、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、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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、我が国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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国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、株式会社ファンケル及び連結子会社の平成23年3月31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ものと認める。

<内部統制監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社ファンケルの平成23年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。財務報告に係る内部統制を整備及び運用並びに内部統制報告書を作成する責任は、経営者にあり、当監査法人の責任は、独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。また、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。内部統制監査は、試査を基礎として行われ、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果についての、経営者が行った記載を含め全体としての内部統制報告書の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、内部統制監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、株式会社ファンケルが平成23年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

(注) 1 上記は、監査報告書及び内部統制監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2 連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成22年 6 月19日

株式会社ファンケル
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 星 野 正 司 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 阿 部 正 典 ㊞

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ファンケルの平成21年4月1日から平成22年3月31日までの第30期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から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、我が国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、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国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、株式会社ファンケルの平成22年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

-
- (注) 1 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。
- 2 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成23年 6 月18日

株式会社ファンケル
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 星 野 正 司 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 阿 部 正 典 ㊞

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ファンケルの平成22年4月1日から平成23年3月31日までの第31期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から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、我が国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、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国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、株式会社ファンケルの平成23年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

-
- (注) 1 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。
- 2 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

【表紙】

【提出書類】 内部統制報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の4第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 平成23年6月20日

【会社名】 株式会社ファンケル

【英訳名】 FANCL CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長執行役員 成松 義文

【最高財務責任者の役職氏名】 該当事項はありません

【本店の所在の場所】 横浜市中区山下町89番地1

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所

(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役社長執行役員である成松義文は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用の責任を有している。当社は、「財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する基準」及び「同実施基準」に準拠している。なお、財務報告に係る内部統制は、財務報告の虚偽の記載を完全に防止又は発見することができない可能性がある。

2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

当社は、事業年度末日である平成23年3月31日を基準日として、内部統制の評価を行った。財務報告に係る内部統制の評価に当たり、わが国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠した。当社は、「第31期財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況の評価に関する計画書」に基づき、全社的な内部統制の整備及び運用状況を評価した。当該評価を踏まえ、評価対象となる内部統制の範囲内にある業務プロセスを分析し、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を選定し、当該統制上の要点について内部統制の基本的要素が機能しているかを評価した。財務報告に係る内部統制の評価の範囲としては、会社及び連結子会社について財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から、必要な範囲を財務報告に係る内部統制の評価範囲とした。当該評価範囲を決定した手順、方法等としては、財務報告に対する金額的及び質的影響の重要性を考慮し、全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定した。重要な事業拠点を選定する際は、連結売上高の概ね2/3を一定割合としている。ただし、連結グループ内での生産機能を考慮し、追加的に連結総資産の指標を併用して検討した。当該重要な事業拠点における企業の事業目的に大きく関わる勘定科目は、売上高、売掛金、棚卸資産である。また、財務報告への影響を勘案して、重要性の大きい特定の取引又は事象についても個別に評価対象とした。

3 【評価結果に関する事項】

上記の評価手続を実施した結果、平成23年3月31現在の当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断する。

4 【付記事項】

該当事項なし。

5 【特記事項】

該当事項なし。

【表紙】

| | |
|-----------------------|----------------------------------|
| 【提出書類】 | 確認書 |
| 【根拠条文】 | 金融商品取引法第24条の4の2第1項 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 平成23年6月20日 |
| 【会社名】 | 株式会社ファンケル |
| 【英訳名】 | FANCL CORPORATION |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長執行役員 成松 義文 |
| 【最高財務責任者の役職氏名】 | 該当事項はありません |
| 【本店の所在の場所】 | 横浜市中区山下町89番地1 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長執行役員の成松義文は、当社の第31期(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。