

第7期決算公告

平成21年3月27日
東京都新宿区西新宿6丁目5番1号
日本マクドナルド株式会社
代表取締役 原田永幸

貸借対照表

平成 20 年 12 月 31 日現在

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
I 流動資産		I 流動負債	
1. 現金及び預金	8,561	1. 買掛金	10,645
2. 売掛金	9,813	2. 短期借入金	19,000
3. 食品材料	1,142	3. 未払金	25,793
4. 貯蔵品	1,669	4. 未払費用	7,593
5. 前払費用	661	5. 未払法人税等	3,940
6. 繰延税金資産	2,584	6. 未払消費税等	1,590
7. 未収金	9,014	7. 前受金	441
8. その他	50	8. 預り金	946
貸倒引当金	△ 1	9. 設備関係未払金	2,536
流動資産合計	33,495	10. 賞与引当金	2,309
		11. その他	672
		流動負債合計	75,470
II 固定資産		II 固定負債	
1. 有形固定資産		1. 退職給付引当金	2,193
(1) 建物	25,919	2. 役員退職慰労引当金	61
(2) 構築物	2,185	3. 預り保証金	9
(3) 機械及び装置	13,868	4. その他	18
(4) 工具器具及び備品	9,760	固定負債合計	2,282
(5) 建設仮勘定	195	負債合計	77,752
有形固定資産合計	51,929	(純資産の部)	
		I 株主資本	
2. 無形固定資産		1. 資本金	100
(1) のれん	1,723	2. 資本剰余金	619
無形固定資産合計	1,723	(1) 資本準備金	219
		(2) その他資本剰余金	400
3. 投資その他の資産		3. 利益剰余金	14,691
(1) 破産更生債権等	10	(1) その他利益剰余金	14,691
(2) 長期前払費用	5,214	繰越利益剰余金	14,691
(3) 繰延税金資産	447	株主資本合計	15,411
貸倒引当金	△10	II 評価・換算差額等	
投資その他の資産合計	5,661	1. 繰延ヘッジ損益	△355
固定資産合計	59,313	評価・換算差額等合計	△355
資産合計	92,809	純資産合計	15,056
		負債・純資産合計	92,809

(記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。)

損益計算書

平成 20 年 1 月 1 日から
平成 20 年 12 月 31 日まで

(単位：百万円)

科 目	金 額	
I 売上高		
1. 直営店売上高	361,670	
2. フランチャイズ収入	44,179	
3. その他売上高	42	405,892
II 売上原価		
1. 直営店売上原価	315,927	
2. フランチャイズ収入原価	25,086	
3. その他売上原価	95	341,110
売上総利益		64,781
III 販売費及び一般管理費		47,300
営業利益		17,481
IV 営業外収益		
1. 受取利息	0	
2. 業務受託収入	699	
3. 未回収商品券収入	144	
4. 受取保険金	119	
5. 受取休業補償金	209	
6. その他	404	1,577
V 営業外費用		
1. 支払利息	348	
2. 店舗用固定資産除却損	2,187	
3. その他	152	2,688
経常利益		16,370
VI 特別利益		
1. 貸倒引当金戻入益	68	
2. 和解金収入	1,373	1,442
VII 特別損失		
1. 固定資産売却損	145	
2. 減損損失	194	
3. 固定資産除却損	236	576
税引前当期純利益		17,235
法人税、住民税及び事業税	7,069	
法人税等調整額	262	7,331
当期純利益		9,904

(記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。)

株主資本等変動計算書

平成 20 年 1 月 1 日から
平成 20 年 12 月 31 日まで

(単位：百万円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		株主資本 合計
		資本 準備金	その他 資本 剰余金	資本 剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
前期末残高	100	219	400	619	4,787	4,787	5,507
当期変動額							
当期純利益					9,904	9,904	9,904
株主資本以外 の項目の当期 変動額（純額）							—
当期変動額合計	—	—	—	—	9,904	9,904	9,904
当期末残高	100	219	400	619	14,691	14,691	15,411

	評価・換算差額等		純資産合計
	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等 合計	
前期末残高	1	1	5,508
当期変動額			
当期純利益			9,904
株主資本以外 の項目の当期 変動額（純額）	△356	△356	△356
当期変動額合計	△356	△356	9,547
当期末残高	△355	△355	15,056

(記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。)

【個別注記表】

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- | | |
|---------------------------------|------------|
| ①デリバティブ | 時価法 |
| ②たな卸資産の評価基準及び評価方法
・食品材料及び貯蔵品 | 総平均法による原価法 |

(2) 固定資産の減価償却の方法

- | | |
|---------|-----|
| ①有形固定資産 | 定額法 |
| ②無形固定資産 | 定額法 |
| ③長期前払費用 | 定額法 |

(3) 引当金の計上基準

- | | |
|------------|--|
| ①貸倒引当金 | 金銭債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については、貸倒実績率による計算額を、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。 |
| 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、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。 |
| ③退職給付引当金 | 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度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。

なお、数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数（8年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。 |
| ④役員退職慰労引当金 | 役員の退職慰労金の支出に備えて、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。 |

(4) その他計算書類の作成のための重要な事項

- | | |
|--------------|---|
| ①リース取引の処理方法 | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理によっております。 |
| ②重要なヘッジ会計の方法 | |
| ・ヘッジ会計の方法 | 振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理によっております。 |
| ・ヘッジ手段とヘッジ対象 | ヘッジ手段 為替予約
ヘッジ対象 仕入に係る外貨建予定取引 |
| ・ヘッジ方針 | 当社の社内規程に基づき為替変動リスクをヘッジしております。また、通常の営業過程における貯蔵品輸入取引の範囲内で為替予約取引を行っております。 |
| ・ヘッジ有効性評価の方法 | ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動を四半期毎に比較し、両者の変動額等を基礎にしてヘッジの有効性を判定しております。 |
| ③消費税等の処理方法 | 消費税等の会計処理は税抜方式によっております。 |

【日本マクドナルド株式会社】

2. 貸借対照表に関する注記

- (1) 有形固定資産の減価償却累計額 30,516 百万円
- (2) 関係会社に対する金銭債権及び債務は次のとおりであります。
- ①短期金銭債権 6,406 百万円
 - ②短期金銭債務 31,070 百万円
- (3) フランチャイズ契約の締結に伴う店舗運営事業の売却により他勘定へ振り替えた固定資産の帳簿価額は 8,727 百万円(建物 4,730 百万円、構築物 664 百万円、機械及び装置 1,684 百万円、工具器具及び備品 1,476 百万円、その他 170 百万円)であります。なお、前事業年度の振替額は 1,803 百万円(建物 1,096 百万円、構築物 133 百万円、機械及び装置 371 百万円、工具器具及び備品 118 百万円、その他 84 百万円)であります。

3. 損益計算書に関する注記

- (1) 関係会社との取引高
- 営業取引による取引高
- 仕入高 67,685 百万円
- その他の営業取引高 2,250 百万円
- 営業取引以外の取引高 1,800 百万円
- (2) フランチャイズ契約の締結に伴う店舗運営事業の売却益 4,335 百万円を売上高(フランチャイズ収入)に含めて表示しております。当該フランチャイジーへの売却価額は売却対象の店舗運営事業が将来生み出すと期待されるキャッシュ・フローに基づき算定されており、買い手であるフランチャイジーと合意された金額であります。なお、前事業年度における店舗運営事業の売却益は 1,367 百万円であります。

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の数に関する事項

株式の種類	前事業年度末の株式数(株)	当事業年度増加株式数(株)	当事業年度減少株式数(株)	当事業年度末の株式数(株)
普通株式	10,000	—	—	10,000

5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産	(百万円)
未払事業税等	463
賞与引当金限度超過額	1,222
役員退職慰労引当金	25
貸倒引当金限度超過額	4
退職給付引当金限度超過額	1,252
減価償却費	682
減損損失	354
食品材料及び貯蔵品廃棄損	218
親会社除却損負担額	722
その他	<u>289</u>
繰延税金資産小計	5,236
評価性引当額	<u>△25</u>
計	5,210
繰延税金負債	
長期前払費用	△2,076
マックカード雑収入	△22
労働保険料認定損	△78
その他	<u>△0</u>
繰延税金負債計	<u>△2,178</u>
繰延税金資産の純額	<u>3,032</u>

6. リースにより使用する固定資産に関する注記

(1) リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引(借主側)

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

(単位：百万円)

	取得価額相当額	減価償却累計額 相当額	減損損失累計額 相当額	期末残高相当額
建物及び構築物	0	0	—	0
機械及び装置	6,662	3,333	124	3,205
工具器具及び備品	1,802	1,300	54	448
合計	8,465	4,633	178	3,654

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等	(百万円)
1年内	1,073
1年超	<u>2,356</u>
合計	3,430

リース資産減損勘定の残高 48

【日本マクドナルド株式会社】

7. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
					役員 の 兼任等	事業上 の 関係				
親会社	日本マクドナルドホールディングス(株)	24,113	持株会社	被所有 直接 100.0	兼任 10人	不動産 の 賃借 等	業務受託 収入 (注3)	699	未収金	6,401
							立替等	454		
							不動産 賃借料等 (注3)	55,277	未払金	4,958
							支払利息 (注4)	348	未払費用	6
							資金の借入 (注1,4)	1,500	短期 借入金	19,000
その他の 関係 会社	マクドナルド・コーポレーション	16.6百万 米ドル	ハンバーガーレストランチェーン	被所有 間接 44.99	兼任 4人	ライ セン ス契 約に 基 づく ライ セン ス許 諾	ロイヤル ティー	13,346	未払金	6,699
							未収収入 等	23	流動資産 「その他」	5
							出向社員 給与等	2,041	流動負債 「その他」	406

(2) 兄弟会社等

属性	会社等の名称	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
					役員 の 兼任等	事業上 の 関係				
親会社 の子 会社	(株)エブリデイ・マック	80	レストラン サポート事 業	—	兼任 2人	レスト ラン 運 営の サ ポ ー ト	支払 手数料等 (注3)	532	未払金	27
							受取 手数料等 (注3)	7	未収金	235
							立替金	2,554		
親会社 の子 会社	The J V(株)	150	コンサルテ ィング業	—	兼任 1人	e-マー ケ ティ ング の 企 画 及 び 運 営	広告 宣伝費 (注3)	764	未払金	151
							受取 手数料等 (注3)	3	未収金	7
							立替金	18		

(注) 1. 短期の資金貸借取引であるため、純額で計上しております。

2. 上記(1)及び(2)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。

3. 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して決定しております。

4. 日本マクドナルドホールディングス(株)からの借入金の金利につきましては、市場金利利率等を参考にした利率としております。

【日本マクドナルド株式会社】

8. 1株当たり情報に関する注記

① 1株当たり純資産額	1,505,621円17銭
② 1株当たり当期純利益	990,423円30銭

9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

10. その他の注記

該当事項はありません。