

第6期決算公告

平成 20 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 19 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 | 11,042 | 1. 買掛金 | 12,364 |
| 2. 売掛金 | 8,965 | 2. 短期借入金 | 17,500 |
| 3. 食品材料 | 1,845 | 3. 未払金 | 25,105 |
| 4. 貯蔵品 | 1,021 | 4. 未払費用 | 9,000 |
| 5. 前払費用 | 502 | 5. 未払法人税等 | 5,904 |
| 6. 繰延税金資産 | 2,505 | 6. 未払消費税等 | 2,022 |
| 7. 未収金 | 8,783 | 7. 前受金 | 445 |
| 8. その他 | 3 | 8. 預り金 | 1,252 |
| 貸倒引当金 | △ 69 | 9. 設備関係未払金 | 5,689 |
| 流動資産合計 | 34,600 | 10. 賞与引当金 | 2,021 |
| | | 11. その他 | 107 |
| | | 流動負債合計 | 81,414 |
| 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 | 2,007 |
| (1) 建物 | 26,148 | 2. 役員退職慰労引当金 | 54 |
| (2) 構築物 | 2,472 | 3. 預り保証金 | 39 |
| (3) 機械及び装置 | 10,579 | 4. その他 | 54 |
| (4) 工具器具及び備品 | 8,102 | 固定負債合計 | 2,155 |
| (5) 建設仮勘定 | 910 | 負債合計 | 83,570 |
| 有形固定資産合計 | 48,213 | (純資産の部) | |
| 2. 無形固定資産 | | I 株主資本 | |
| (1) のれん | 1,378 | 1. 資本金 | 100 |
| 無形固定資産合計 | 1,378 | 2. 資本剰余金 | 619 |
| 3. 投資その他の資産 | | (1) 資本準備金 | 219 |
| (1) 長期貸付金 | 8 | (2) その他資本剰余金 | 400 |
| (2) 更生債権等 | 15 | 3. 利益剰余金 | 4,787 |
| (3) 長期前払費用 | 4,347 | (1) その他利益剰余金 | 4,787 |
| (4) 繰延税金資産 | 530 | 繰越利益剰余金 | 4,787 |
| 貸倒引当金 | △15 | 株主資本合計 | 5,507 |
| 投資その他の資産合計 | 4,885 | II 評価・換算差額等 | |
| 固定資産合計 | 54,477 | 繰延ヘッジ損益 | 1 |
| 資産合計 | 89,078 | 評価・換算差額等合計 | 1 |

(記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。)

【日本マクドナルド株式会社】

損益計算書

平成 19 年 1 月 1 日から
平成 19 年 12 月 31 日まで

(単位 : 百万円)

| 科 目 | 金 額 | |
|----------------|----------|----------|
| I 売上高 | | |
| 直営店売上高 | 361, 956 | |
| 法兰チャイズ収入 | 32, 554 | |
| その他売上高 | 82 | 394, 594 |
| II 売上原価 | | |
| 直営店売上原価 | 310, 988 | |
| 法兰チャイズ収入原価 | 22, 110 | |
| その他売上原価 | 9 | 333, 108 |
| 売上総利益 | | 61, 485 |
| III 販売費及び一般管理費 | | 46, 281 |
| 営業利益 | | 15, 204 |
| IV 営業外収益 | | |
| 1. 受取利息 | 0 | |
| 2. 業務受託収入 | 624 | |
| 3. 未回収商品券収入 | 238 | |
| 4. 受取保険金 | 100 | |
| 5. 受取休業補償金 | 252 | |
| 6. その他 | 273 | 1, 490 |
| V 営業外費用 | | |
| 1. 支払利息 | 217 | |
| 2. 店舗用固定資産除却損 | 1, 876 | |
| 3. その他 | 145 | 2, 239 |
| 経常利益 | | 14, 455 |
| VI 特別利益 | | |
| 1. 店舗移転補償金 | 91 | 91 |
| VII 特別損失 | | |
| 1. 固定資産除却損 | 92 | |
| 2. 減損損失 | 83 | |
| 3. 店舗閉鎖損失 | 1, 244 | |
| 4. 取引契約解約損 | 369 | 1, 789 |
| 税引前当期純利益 | | 12, 757 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 6, 263 | |
| 法人税等調整額 | △706 | 5, 557 |
| 当期純利益 | | 7, 200 |

(記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。)

【日本マクドナルド株式会社】

株主資本等変動計算書

平成 19 年 1 月 1 日から
平成 19 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 | 繰越利益剰余金合計 | |
| 前期末残高 | 100 | 219 | 400 | 619 | △2,412 | △2,412 | △1,693 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | | 7,200 | 7,200 | 7,200 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | — |
| 当期変動額合計 | — | — | — | — | 7,200 | 7,200 | 7,200 |
| 当期末残高 | 100 | 219 | 400 | 619 | 4,787 | 4,787 | 5,507 |

| | 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 | 38 | 38 | △1,654 |
| 当期変動額 | | | |
| 当期純利益 | | | 7,200 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △36 | △36 | △36 |
| 当期変動額合計 | △36 | △36 | 7,163 |
| 当期末残高 | 1 | 1 | 5,508 |

(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。 |
| ④役員退職慰労引当金 | 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。 |
| | 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) 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。

(5) ヘッジ会計の方法

| | |
|--------------|---|
| ①ヘッジ会計の方法 | 振当処理の用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。 |
| ②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 |
| ③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。 |
| ④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。 |

(6) 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。

2. 表示方法の変更

「受取休業補償金」は、前事業年度において、営業外収益の「その他」に含めて表示しておりましたが、当事業年度において営業外収益の総額の 100 分の 10 を超えたため、区分掲記しております。なお、前事業年度における金額は 51 百万円であります。

3. 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 | 29,995 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 | 5,940 百万円 |
| ②短期金銭債務 | 22,873 百万円 |

4. 損益計算書に関する注記

| | |
|-------------|------------|
| 関係会社との取引高 | |
| ①仕入高 | 53,074 百万円 |
| ②営業取引以外の取引高 | 2,303 百万円 |

5. 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 |

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 | 1 | 0 | — | 0 |
| 機械及び装置 | 8,672 | 4,730 | 173 | 3,768 |
| 工具器具及び備品 | 3,901 | 2,442 | 87 | 1,371 |
| 合計 | 12,575 | 7,174 | 260 | 5,140 |

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 | 1,937 |
| 1年超 | 3,234 |
| 合計 | 5,171 |
| リース資産減損勘定の残高 | 112 |

7. 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 | 639 |
| 賞与引当金限度超過額 | 1,060 |
| 役員退職慰労引当金 | 22 |
| 貸倒引当金限度超過額 | 34 |
| 退職給付引当金限度超過額 | 661 |
| 減価償却費 | 360 |
| 減損損失 | 432 |
| 食品材料及び貯蔵品廃棄損 | 326 |
| 労働保険料否認 | 169 |
| 店舗閉鎖損失 | 147 |
| 親会社除却損負担額 | 766 |
| その他 | 56 |
| 繰延税金資産小計 | 4,678 |
| 評価性引当額 | △22 |
| 計 | 4,655 |

| 繰延税金負債 | (百万円) |
|-----------|--------|
| 退職給付信託設定益 | △1,592 |
| マックカード雑収入 | △14 |
| その他 | △12 |
| 繰延税金負債計 | △1,619 |
| 繰延税金資産の純額 | 3,036 |

8. 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㈱ | 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) | 624 | 未収金 | 5,940 |
| | | | | | | | 立替等 | 952 | | |
| | | | | | | | 不動産賃借料等 (注3) | 54,535 | 未払金 | 5,367 |
| | | | | | | | 支払利息 (注4) | 218 | 未払費用 | 5 |
| | | | | | | | 資金の借入 (注1, 4) | 2,000 | 短期借入金 | 17,500 |

(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 | ㈱エブリディ・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) | 561 | 未払金 | 125 |
| | | | | | | | 受取手数料等 (注3) | 6 | 未収金 | 267 |
| | | | | | | | 立替等 | 87 | | |
| 親会社の子会社 | The JV㈱ | 150 | コンサルティング業 | — | — | e-マーケティングの企画及び運営 | 広告宣伝費(注3) | 97 | 未払金 | 101 |
| | | | | | | | 受取手数料等 (注3) | 1 | | |

(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㈱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。

9. 1株当たり情報に関する注記

| | |
|--------------|----------------|
| ① 1株当たり純資産額 | 550,843 円 51 銭 |
| ② 1株当たり当期純利益 | 720,018 円 11 銭 |

10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

11. その他の注記

該当事項はありません。