

第30期定時株主総会招集ご通知に際しての インターネット開示事項

連結計算書類の連結注記表 計算書類の個別注記表

(平成29年1月1日から平成29年12月31日まで)

株式会社レグス

連結注記表および個別注記表につきましては、法令および当社定款第16条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<http://www.legs.co.jp>) に掲載することにより株主の皆様提供しております。

連結注記表

1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

(1) 連結の範囲に関する事項

- ① 連結子会社の数 …………… 5社
- ② 連結子会社の名称 …………… 株式会社エスアイピー
睿格斯（上海）貿易有限公司
睿格斯（上海）広告有限公司
睿格斯（深圳）貿易有限公司
LEGS MARKETING SERVICES (MALAYSIA) SDN. BHD.

当連結会計年度において連結子会社であったLEGS MARKETING SERVICES (MALAYSIA) SDN. BHD. については解散することといたしました。

(2) 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

(3) 会計方針に関する事項

① 重要な資産の評価基準および評価方法

(イ) 有価証券の評価基準および評価方法

満期保有目的の債券 …………… 償却原価法（定額法）

その他有価証券

時価のあるもの …………… 期末日の市場価格等に基づく時価法
(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定)

時価のないもの …………… 移動平均法による原価法

なお、投資事業有限責任組合およびそれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

(ロ)デリバティブの評価基準および評価方法

デリバティブ …………… 時価法

(ハ)たな卸資産の評価基準および評価方法

商 品 …………… 個別法による原価法（貸借対照表価額について収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）

② 固定資産の減価償却の方法

(イ)有形固定資産 …………… 定率法

（リース資産を除く）

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は次のとおりであります。

建 物 8～18年

そ の 他 2～15年

(ロ)無形固定資産 …………… 定額法

なお、ソフトウェア（自社利用）については、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

(ハ)リース資産 …………… 定額法

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

なお、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

③ 引当金の計上基準

(イ)貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(ロ)賞与引当金

従業員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当連結会計年度に見合う分を計上しております。

(ハ)株式給付引当金

株式給付規程に基づく従業員への当社株式の交付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

④ 退職給付に係る負債の計上基準

退職給付に係る負債および退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

⑤ 外貨建の資産および負債の本邦通貨への換算基準

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。

なお、在外子会社等の資産および負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益および費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

⑥ ヘッジ会計の方法

(イ)ヘッジ会計の方法

為替予約が付されている外貨建金銭債権債務等については、振当処理を行っております。

(ロ)ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘ ッ ジ 手 段 …………… 為替予約

ヘ ッ ジ 対 象 …………… 外貨建金銭債権債務等

(ハ)ヘッジ方針

外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行い、ヘッジ対象の識別は個別契約毎に行っております。

(ニ)ヘッジ有効性評価の方法

為替予約の締結時に、リスク管理方針に従って、外貨建による同一金額で同一期日の為替予約をそれぞれ振当てているため、その後の為替相場の変動による相関関係は完全に確保されているので決算日における有効性の評価を省略しております。

⑦ 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

2. 連結貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額

52,416千円

3. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首の株式数	当連結会計年度増加株式数	当連結会計年度減少株式数	当連結会計年度末の株式数
普通株式	10,840,000株	一株	一株	10,840,000株

(2) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額等

平成29年3月29日開催の第29期定時株主総会決議による配当に関する事項

- ・配当金の総額 189,597,600円
- ・1株当たり配当金額 18円
- ・基準日 平成28年12月31日
- ・効力発生日 平成29年3月30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になるもの

平成30年3月28日開催の第30期定時株主総会決議において次のとおり付議いたします。

- ・配当の原資 利益剰余金
- ・配当金の総額 202,122,000円
- ・1株当たり配当金額 19円
- ・基準日 平成29年12月31日
- ・効力発生日 平成30年3月29日

(3) 新株予約権に関する事項

発行日	目的となる株式の種類	目的となる株式の数
平成21年9月3日	普通株式	56,000株
平成24年9月7日	普通株式	120,000株

(注) 上記には当連結会計年度の末日において、行使期間の初日が到来していないものは含まれておりません。

4. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

① 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については主に預金を中心に安全性の高い金融資産で運用しております。

デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

② 金融商品の内容およびそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客信用リスクの影響を受けます。

投資有価証券は主に満期保有目的の債券およびその他有価証券であり、市場価格の変動リスクに晒されております。当該リスクに関しては、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握しております。

営業債務である買掛金は、ほとんどが2ヶ月以内の支払期日であります。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の連結注記表「1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等、(3)会計方針に関する事項、⑥ヘッジ会計の方法」をご覧ください。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

・信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社グループは「販売管理規程」ならびに「与信管理運用基準」に従い、営業債権について、各営業部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日および残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

・市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

外貨建債権債務に係る為替予約の実施に際しては「資金運用管理規程」に則り、業務遂行する体制を確立しております。また、毎月取締役会にて運用結果を報告しております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握しております。

- ・資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社グループは各部門からの報告に基づき資金担当部門が、適時に資金繰計画を作成・更新することにより、流動性リスクを管理しております。

④ 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。当該価格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、当該価格が変動することがあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成29年12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、次表には含まれておりません（(注) 2を参照ください）。

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額 (*)	時価 (*)	差額
(1) 現金及び預金	2,884,570	2,884,570	—
(2) 受取手形及び売掛金	2,885,609	2,885,609	—
(3) 投資有価証券			
満期保有目的の債券	200,000	200,406	406
その他有価証券	389,192	389,192	—
資産計	6,359,373	6,359,779	406
(1) 買掛金	(1,018,675)	(1,018,675)	—
(2) 未払法人税等	(264,563)	(264,563)	—
負債計	(1,283,239)	(1,283,239)	—

(*) 負債に計上されているものについては、() で示しております。

(注) 1 金融商品の時価の算定方法ならびに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

投資有価証券の時価については、株式は取引所の価格によっており、債券は取引金融機関から提示された価格によっております。

負 債

(1) 買掛金、(2) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(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

	連結貸借対照表計上額 (千円)
投資事業有限責任組合出資持分 ※1	15,715
長期未払金 ※2	160,220

※1 投資事業有限責任組合出資持分は、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ため、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

※2 長期未払金は役員退職慰労金であり、当該役員の退職時期が特定されていないため時価の算定が困難と認められるため、上記表には含めておりません。

(注) 3 金銭債権および満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	2,884,570	—	—	—
受取手形及び売掛金	2,885,609	—	—	—
投資有価証券				
満期保有目的の債券	—	100,000	100,000	—
合計	5,770,180	100,000	100,000	—

5. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 487円12銭
(2) 1株当たり当期純利益 59円99銭

(注) 株式給付信託 (J-ESOP) により信託口が所有する当社株式を、「1株当たり純資産額」算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております (前連結会計年度100,000株、当連結会計年度100,000株)。

また、「1株当たり当期純利益金額」の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております (前連結会計年度100,000株、当連結会計年度100,000株)。

6. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

7. その他の注記

(追加情報)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号平成28年3月28日)を当連結会計年度から適用しております。

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

当社は、当社の株価や業績と従業員の処遇の連動性をより高め、経済的な効果を株主の皆様と共有することにより、株価及び業績向上への従業員の意欲や士気を高めるため、従業員に対して自社の株式を給付するインセンティブプランとして、「株式給付信託 (J-ESOP)」(以下、「本制度」といいます。)を導入しております。

(1) 取引の概要

本制度は、予め当社が定めた株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした当社の従業員に対し当社株式を給付する仕組みです。

当社は、従業員に対し役職等に応じてポイントを付与し、一定の条件により受給権の取得をしたときに当該付与ポイントに相当する当社株式を給付します。従業員に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとします。

(2) 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額 (付随費用の金額を除く。)により純資産の部に自己株式として計上しております。当連結会計年度の当該自己株式の帳簿価格は71,400千円、株式数は100,000株であります。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

- | | |
|-------------|--|
| ① 子会社株式等 | 移動平均法による原価法 |
| ② 満期保有目的の債券 | 償却原価法（定額法） |
| ③ その他有価証券 | |
| 時価のあるもの | 期末日の市場価格等に基づく時価法
（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定） |
| 時価のないもの | 移動平均法による原価法 |

なお、投資事業有限責任組合およびこれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

(2) デリバティブの評価基準および評価方法

- | | |
|--------|-----|
| デリバティブ | 時価法 |
|--------|-----|

(3) たな卸資産の評価基準および評価方法

- | | |
|-----|--|
| 商 品 | 個別法による原価法（貸借対照表価額について収益性の低下に基づく簿価切下げの方法） |
|-----|--|

(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） | 定率法 |
|------------------------|-----|

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は次のとおりであります。

- | | |
|--------|-------|
| 建 物 | 8～18年 |
| 器具及び備品 | 2～15年 |

② 無形固定資産 …………… 定額法

なお、ソフトウェア（自社利用）については、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

③ リース資産 …………… 定額法

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

なお、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(5) 外貨建の資産および負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、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。

(6) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員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当事業年度に見合う分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、自己都合要支給額を退職給付債務とする方法（簡便法）により、当事業年度末における退職給付債務額を計上しております。

④ 株式給付引当金

株式給付規程に基づく従業員への当社株式の交付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

(7)ヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

為替予約が付されている外貨建金銭債権債務等については、振当処理を行っております。

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 …………… 外貨建金銭債権債務等

③ ヘッジ方針

外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行い、ヘッジ対象の識別は個別契約毎に行っております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

為替予約の締結時に、リスク管理方針に従って、外貨建による同一金額で同一期日の為替予約をそれぞれ振当てているため、その後の為替相場の変動による相関関係は完全に確保されているので決算日における有効性の評価を省略しております。

(8)消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1)有形固定資産の減価償却累計額	39,170千円
(2)関係会社に対する短期金銭債権	438,516千円
(3)関係会社に対する短期金銭債務	13,709千円

(4)偶発債務

連結子会社の銀行借入に対して、次のとおり債務保証を行っております。

睿格斯（上海）貿易有限公司、睿格斯（上海）広告有限公司	
契約極度額	67,949千円
借入実行額	一千円
差引額	67,949千円

(注) 上記の契約極度額は、睿格斯（上海）貿易有限公司と睿格斯（上海）広告有限公司の合算金額となっております。

睿格斯（深圳）貿易有限公司	
契約極度額	69,160千円
借入実行額	一千円
差引額	69,160千円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高	売	上	高	1,577,988千円
	仕	入	高	1,876千円
	販売費及び一般管理費			53,501千円
	営業取引以外の取引高			116千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普通株式	406,800株	一株	104,800株	302,000株

(注) 株式給付信託 (J-ESOP) 制度導入に伴い、信託口が保有する当社株式 100,000株を当事業年度末の株式数に含めております。

5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

貸倒引当金	7,835千円
賞与引当金	26,849千円
未払役員退職慰労金	49,059千円
退職給付引当金	68,866千円
未払費用	13,613千円
新株予約権	17,434千円
商品評価損	10,738千円
未払事業税	15,652千円
子会社株式評価損	25,275千円
関係会社出資金評価損	9,186千円
その他	32,225千円
繰延税金資産小計	276,737千円
評価性引当額	△89,110千円
繰延税金資産合計	187,627千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	△65,497千円
繰延税金負債合計	△65,497千円
繰延税金資産純額	122,130千円

6. 関連当事者との取引に関する注記

当社の子会社

種類	会社等の名称	所在地	資本金または出資金	事業の内容	議決権等の所有割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
子会社	株式会社エスアイビー	東京都港区	10,000千円	マーケティングサービス事業	(所有)直接 100.0	当社販促製作物の販売等 役員の兼任	商品の販売 (注1)	1,577,988	売掛金	302,024
									未収入金	132,259
子会社	LEGS MARKETING SERVICES (MALAYSIA) SUC. BHD.	クアラルンプール (マレーシア)	2,760千RM	マーケティングサービス事業	(所有)直接 100.0	増資の引受 資金の回収	増資の引受 (注2)	32,959	—	—
							資金の回収 (注3)	23,500	—	—

上記金額のうち、取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税が含まれております。

(取引条件ないし取引条件の決定方針等)

(注1) 商品の販売については、他の取引先と同様の一般的な取引条件で行っております。

(注2) 増資の引受は、子会社が行った増資を全額引き受けたものであります。

(注3) 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

7. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 468円25銭

(2) 1株当たり当期純利益 60円59銭

(注) 株式給付信託 (J-ESOP) により信託口が所有する当社株式を、「1株当たり純資産額」算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております (前事業年度100,000株、当事業年度100,000株)。
また、「1株当たり当期純利益金額」の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております (前事業年度100,000株、当事業年度100,000株)。

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

9. その他の注記

(追加情報)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号平成28年3月28日)を当事業年度から適用しております。