

株主各位

第18回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

第18期（平成27年10月1日から平成28年9月30日まで）

- ① 連結計算書類の連結注記表
- ② 計算書類の個別注記表

株式会社インタートレード

上記事項は、法令及び当社定款の規定に基づき、インターネット上の当社ホームページ（<http://www.itrade.co.jp/ir/>）に掲載することにより、株主の皆様にご提供したものとみなされる情報です。

連結注記表

1. 連結計算書類の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

全ての子会社を連結の範囲に含めております。

連結子会社の数 4社

連結子会社の名称

株式会社らぼおぐ

株式会社トレーデクス

株式会社健康プラザパル

株式会社ビーエス・ジェイ

当連結会計年度より、連結子会社であった株式会社ビューティーグルカンは、株式会社健康プラザパルに吸収合併されたことに伴い、連結の範囲から除外しました。

(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及び評価方法

イ. 有価証券

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、売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの

総平均法による原価法

ロ. たな卸資産

い. 商品及び製品

ヘルスケア事業

主として移動平均法に基づく原価法

（収益性の低下による簿価切下げの方法）

ii. 仕掛品

金融ソリューション事業

個別法に基づく原価法

(収益性の低下による簿価切下げの方法)

ヘルスケア事業

移動平均法に基づく原価法

(収益性の低下による簿価切下げの方法)

iii. 原材料及び貯蔵品

ヘルスケア事業

主として移動平均法に基づく原価法

(収益性の低下による簿価切下げの方法)

② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産（リース資産を除く）

平成10年4月1日以降取得の建物（建物付属設備は除く）・・・定額法

平成28年4月1日以降取得の建物付属設備及び構築物・・・定額法

上記以外の有形固定資産・・・主として定率法

建物及び構築物 8年～18年

工具、器具及び備品 4年～15年

ロ. 無形固定資産（リース資産を除く）

自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。ただし、ライセンス契約で使用期間が定められているときは、当該期間を耐用年数とした定額法による額を計上しております。

ハ. 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を採用しております。

③ 重要な引当金の計上基準

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検討し、回収不能見込額を計上しております。

- ④ 退職給付に係る会計処理の方法
 - 一部の連結子会社では、従業員の将来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の見込額に基づき当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。
- ⑤ 収益及び費用の計上基準
 - 完成工事高及び完成工事原価の計上基準
 - イ. 当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事
工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）
 - ロ. その他の工事
工事完成基準
- ⑥ その他連結計算書類の作成のための重要な事項
 - イ. のれんの償却方法及び償却期間
のれんは、3～5年の均等償却を行っております。
 - ロ. 消費税等の会計処理
税抜方式によっております。

2. 会計方針の変更

(1) 企業結合に関する会計基準等の適用

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13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25年9月13日）及び「事業分離等に関する会計基準」（企業会計基準第7号 平成25年9月13日）等を、当連結会計年度から適用し、当期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。

(2) 減価償却方法の変更

当社及び連結子会社は、法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第32号 平成28年6月17日）を当連結会計年度に適用し、平成28年4月1日以後に取得する建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、当連結会計年度において連結計算書類に与える影響は軽微です。

3. 表示方法の変更に関する注記

該当事項はありません。

4. 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
減価償却累計額

372,760千円

5. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当連結会計年度の末日における発行済株式の種類及び数

株式の種類	当連結会計年度期首	増加株式数	減少株式数	当連結会計年度末
普通株式 (株)	7,444,800	—	—	7,444,800

(2) 当連結会計年度中に行った剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

(3) 当連結会計年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

(4) 当連結会計年度の末日において発行している新株予約権の目的となる株式の種類及び数

普通株式 287,800株

6. 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金融商品の状況に関する事項

当社グループは、余剰資金の運用については、取締役会の決議を経て短期的な預金及び安全性の高い金融資産に限定し運用しております。資金調達については、銀行等金融機関からの借入により調達しております。

また、当社グループの自己資金運用事業については、主として国内の上場株式を中心とする現物取引、信用取引及び外国為替証拠金取引による収益獲得を目指しております。

②金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、取引先企業との業務提携等に関連する株式であり、上場株式は市場価格の変動リスク、非上場株式は当該企業の信用リスクに晒されております。

当社グループの自己資金運用事業において行っているデリバティブ取引は、株式の信用取引、外国為替証拠金取引などであり、市場リスク、信用リスク、流動性リスクに晒されております。

③金融商品に係るリスク管理体制

イ. 信用リスクの管理

当社は販売管理規程に従い、営業債権について、主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、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。

ロ. 市場リスクの管理

当社グループの自己資金運用事業において、金融商品に係る市場リスク及び流動性リスクを最小限に抑制するために、金融商品取引管理規程等の社内規程に従い厳格に管理しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成28年9月30日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	1,230,551	1,230,551	—
(2) 受取手形及び売掛金	271,072	271,072	—
(3) 有価証券及び投資有価証券	128,583	128,583	—
①有価証券	100,783	100,783	—
②投資有価証券	27,800	27,800	—
資産計	1,630,208	1,630,208	—
(4) 買掛金	82,692	82,692	—
(5) 短期借入金	100,000	100,000	—
(6) 長期借入金	149,729	149,667	△61
(7) リース債務	2,910	2,907	△3
(8) 割賦未払金	8,898	8,894	△4
負債計	344,230	344,161	△69

(注) 1 金融商品の時価算定方法並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ものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価については、MMF等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。また、株式は取引所の価格によっております。

負債

(4) 買掛金、(5) 短期借入金

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

(6) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(7) リース債務

リース債務の時価については、元利金の合計額を、新規にリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(8) 割賦未払金

割賦未払金の時価については、元利金の合計額を、新規に割賦取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(注) 2 時価を算定することが極めて困難と認められる金融商品

(単位 千円)

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	133,145

上記については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

7. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	244.32円
1株当たり当期純利益金額	0.98円

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

(注) 記載金額は千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 有価証券の評価基準及び評価方法

イ. 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

ロ. 満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

ハ. その他有価証券

時価のあるもの

当事業年度末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

総平均法による原価法を採用しております。

② たな卸資産の評価基準及び評価方法

イ. 商品及び製品

ヘルスケア事業

移動平均法に基づく原価法

（収益性の低下による簿価切下げの方法）

ロ. 仕掛品

金融ソリューション事業

個別法に基づく原価法

（収益性の低下による簿価切下げの方法）

ヘルスケア事業

移動平均法に基づく原価法

（収益性の低下による簿価切下げの方法）

(2) 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）

平成10年4月1日以降取得の建物（建物付属設備は除く）・・・定額法

平成28年4月1日以降取得の建物付属設備及び構築物・・・定額法

上記以外の有形固定資産・・・主として定率法

建物 8年～18年

工具、器具及び備品 4年～15年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。ただし、ライセンス契約で使用期間が定められているときは、当該期間を耐用年数とした定額法による額を計上しております。

③ 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を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

① 当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事

工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）

② その他の工事

工事完成基準

(5) その他計算書類の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

税抜方式によっております。

2. 会計方針の変更

減価償却方法の変更

当社は、法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第32号 平成28年6月17日）を当事業年度に適用し、平成28年4月1日以後に取得する建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、当事業年度において計算書類に与える影響は軽微です。

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
減価償却累計額 370,519千円
- (2) 保証債務
下記の会社の金融機関からの借入金に対して、債務保証を行っております。
株式会社らぼおぐ 28,319千円
- (3) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務
短期金銭債権 8,723千円
長期金銭債権 267,319千円
短期金銭債務 8,615千円

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高		
営業取引	売上高	4,700千円
	営業費用	87,452千円
営業取引以外の取引		3,355千円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における自己株式数

株式の種類	当事業年度期首	増加株式数	減少株式数	当事業年度末
普通株式（株）	259,200	—	—	259,200

6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産（流動）	
未払事業税	2,650千円
未払事業所税	830千円
棚卸資産評価損	27,700千円
貸倒引当金繰入超過額	3,660千円
繰越欠損金	2,800千円
繰延税金資産小計	37,640千円
評価性引当額	△31,240千円
繰延税金資産（流動）合計	6,400千円

繰延税金資産（固定）	
貸倒引当金繰入超過額	49,700千円
リース料超過額	90千円
投資有価証券評価損	49,050千円
関係会社株式評価損	170,390千円
研究開発費	27,560千円
繰越欠損金	77,720千円
繰延税金資産小計	374,510千円
評価性引当額	△374,510千円
繰延税金資産（固定）合計	一千円

7. 関連当事者との取引に関する注記

子会社等

(単位 千円)

属性	会社等の名称	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	科目	期末残高
子会社	(株)らぼおぐ	所有 直接 100%	資金の貸付等 役員の兼任 材料等の仕入	資金の回収	1,667	長期貸付金	96,666
				増資引受 (注) 3	150,000	—	—
				債務保証 (注) 2	28,319	—	—
子会社	(株)健康プラザ パル	所有 直接 100%	資金の貸付等 役員の兼任	資金の回収	2,217	長期貸付金	81,453
				増資引受 (注) 3	20,000	—	—
子会社	(株)ビーエス・ ジェイ	所有 直接 66.7%	資金の貸付等 役員の兼任 開発の委託	資金の回収	2,000	短期貸付金	4,400
				資金の貸付	20,000	長期貸付金	89,200

(注) 1. 資金の貸付について、貸付利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。

2. 子会社の借入に対し、無償で債務保証を行っております。

3. 当社が、子会社が実施した株主割当増資を引受けたものであります。

8. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	273.83円
1株当たり当期純利益金額	7.59円

9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。