

# 平成 27 年 3 月期 決算概要

平成 27 年 5 月 29 日

会社名 株式会社 ジェイティービー

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 高橋 広行

問合せ先責任者 (役職名) 広報室長 (氏名) 立川 基久

T E L (03)5796-5833

(百万円未満四捨五入)

## 1. 平成 27 年 3 月期の連結業績 (平成 26 年 4 月 1 日～平成 27 年 3 月 31 日)

### (1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円		百万円	
27 年 3 月期	1,323,973	1.4	11,130	△17.5	18,688	21.1	14,744	94.3
26 年 3 月期	1,305,165	5.6	13,497	△12.2	15,438	△16.5	7,589	△12.0

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
27 年 3 月期	3,199 65	—	10.2	3.1	0.8
26 年 3 月期	1,646 91	—	5.7	2.7	1.0

(参考) 持分法投資損益 27 年 3 月期 104 百万円 26 年 3 月期 453 百万円

### (2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
27 年 3 月期	623,088	165,839	25.7	34,769 75
26 年 3 月期	579,616	131,347	22.2	27,899 73

(参考) 自己資本 27 年 3 月期 160,219 百万円 26 年 3 月期 128,562 百万円

### (3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
27 年 3 月期	30,939	△6,467	△685	223,222
26 年 3 月期	17,642	△22,614	△375	196,167

## 2. 配当の状況

	1株当たり配当金		配当金総額 (年間)	配当性向 (連結)	純資産 配当率 (連結)
	期末	年間			
(基準日)					
	円 銭	円 銭	百万円	%	%
26 年 3 月期	100 00	100 00	461	6.1	0.3
27 年 3 月期	100 00	100 00	461	3.1	0.3

## 3. 平成 28 年 3 月期の連結業績予想 (平成 27 年 4 月 1 日～平成 28 年 3 月 31 日)

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭	
通期	1,325,000	0.1	20,000	79.7	22,000	17.7	12,350	△16.2	2,680	12

4. その他

(1) 期中における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動） 有  
 新規 1社（社名）、除外 1社（社名）株式会社サンルート

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 有  
 ② ①以外の会計方針の変更 無  
 ③ 会計上の見積りの変更 有  
 ④ 修正再表示 無

(注)詳細は、【会計方針の変更に関する注記】をご覧ください。

(3) 発行済株式数（普通株式）

- ① 期末発行済株式数（自己株式を含む） 27年3月期 4,608,000株 26年3月期 4,608,000株  
 ② 期末自己株式数 27年3月期 1株 26年3月期 1株

(参考)個別業績の概要

1. 平成27年3月期の個別業績(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(1) 個別経営成績

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
27年3月期	129,241	△66.6	637	—	7,201	—	8,745	—
26年3月期	386,770	5.0	△3,551	—	△2,754	—	229	△91.8

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益
	円 銭	円 銭
27年3月期	1,897 90	—
26年3月期	49 75	—

(2) 個別財政状態

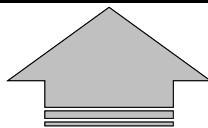
	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産	
	百万円	百万円	%	円	銭
27年3月期	518,974	77,756	15.0	16,874	20
26年3月期	513,747	66,176	12.9	14,361	33

(参考)自己資本 27年3月期 77,756百万円 26年3月期 66,176百万円

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に記載されている業績予想等の将来に関する記述につきましては、当社が現時点で入手可能な情報に基づき当社で判断したものであります。実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる結果となる可能性があります。

お客様・事業パートナー



地球を舞台に、人々の交流を創造し、平和で心豊かな社会の実現に貢献する

### 国内個人事業

(株)JTB首都圏 (株)JTB東海 (株)JTB関西 (株)JTB伊勢丹トラベル (株)i.JTB (株)JTBメディアリテリング  
(株)PTS (株)JTBガイアレック (株)JTBグランドツアー&サービス (株)朝日旅行 (株)JTBワールドパケーションズ  
(株)JTB国内旅行企画 (株)トラベルプラザインターナショナル (株)ティービーアイ西日本  
(株)アールアンドシーツアーズ (株)ジェイティービーサンアンドサン西日本 ほか

#### 個人・法人複合

(株)JTB北海道 (株)JTB東北 (株)JTB関東 (株)JTB中部 (株)JTB西日本  
(株)JTB中国四国 (株)JTB九州 (株)JTB沖縄 (株)JTB京阪トラベル

### 国内法人事業

(株)JTBコーポレートセールス (株)ジェイティービービジネストラベルソリューションズ ほか

### グローバル事業

(株)JTBグローバルマーケティング&トラベル JTB Americas, Ltd. JTB International, Inc.  
JTB Hawaii, Inc. Travel Plaza (Europe) B.V. JTB Europe Ltd. Tumlare Corporation AS  
JTB PTE LTD JTB Australia Pty. Ltd. T.P. Micronesia, Inc. (株)パシフィックミクロネシアツアーズ  
佳天美(中国)企業管理有限公司 JTB(Hong Kong)Ltd. (株)JTBグローバルマーチャンダイジング&サポート ほか

### シナジー創出事業

(株)ICSコンベンションデザイン (株)JTBベネフィット (株)JTB商事 (株)JTBコーポレートソリューションズ  
(株)JTBパブリッシング (株)JTBコミュニケーションズ (株)JTBビジネスインベーターズ  
(株)JTBグローバルアシスタンス ほか

### サポート事業

(株)ジェイティービープランニングネットワーク (株)トラベルプラザインターナショナル中部 (株)JTBプロモーション  
(株)JTBアドプロダクツ (株)Jプロデュース (株)JTBビジネスネットワーク (株)ジェイティービーサポートプラザ  
(株)JTB総合研究所 (株)JTB情報システム (株)JTBマネジメントサービス (株)JTBアセットマネジメント ほか

(株)ジェイティービー

## 連結貸借対照表

《資産の部》

科 目	前連結会計年度 (平成26年3月31日)	当連結会計年度 (平成27年3月31日)
	金 額	金 額
	百万円	百万円
I 流動資産		
現金及び預金	78,191	67,251
受取手形及び営業未収金	108,028	108,357
有価証券	44,379	59,999
棚卸資産	6,614	6,582
前払金	32,964	31,820
前払費用	2,548	2,205
繰延税金資産	8,799	9,134
短期貸付金	89,991	116,993
その他	10,840	8,048
貸倒引当金	△ 321	△ 344
流動資産合計	382,033	410,045
II 固定資産		
<u>有形固定資産</u>	<u>65,082</u>	<u>64,226</u>
建物・構築物	25,116	25,685
機械装置及び運搬具	3,835	3,805
器具備品	6,858	5,935
土地	28,530	27,387
建設仮勘定	418	210
その他	325	1,204
<u>無形固定資産</u>	<u>15,912</u>	<u>27,964</u>
ソフトウェア	14,465	16,411
のれん	863	7,119
その他	584	4,434
<u>投資その他の資産</u>	<u>116,589</u>	<u>120,853</u>
投資有価証券	80,382	88,979
長期貸付金	46	273
差入保証金	19,572	17,225
長期前払費用	1,487	1,317
退職給付に係る資産	-	2,802
繰延税金資産	11,290	6,005
その他	5,838	5,541
貸倒引当金	△ 2,026	△ 1,289
固定資産合計	197,583	213,043
資産合計	579,616	623,088

《負債・純資産の部》

科 目	前連結会計年度 (平成26年3月31日)	当連結会計年度 (平成27年3月31日)
	金 額	金 額
	百万円	百万円
<b>I 流動負債</b>		
支払手形及び営業未払金	126,922	124,970
短期借入金	5,368	3,770
一年内返済予定の長期借入金	823	927
未払金	10,032	9,845
未払費用	25,214	22,969
未払法人税等	1,799	6,018
繰延税金負債	2,862	2,478
前受金	71,322	79,390
旅行積立預り金	50,261	49,676
商品券	34,876	35,132
旅行券	46,242	45,321
旅行積立引換引当金	-	2,589
その他	10,280	13,700
<b>流動負債合計</b>	<b>386,001</b>	<b>396,785</b>
<b>II 固定負債</b>		
長期借入金	476	1,769
預り保証金	8,205	8,119
旅行積立預り金	3,880	3,739
繰延税金負債	2,530	5,081
再評価に係る繰延税金負債	999	906
退職給付に係る負債	21,021	16,486
役員退職慰労引当金	1,057	1,010
旅行券等引換引当金	22,881	21,999
その他	1,219	1,355
<b>固定負債合計</b>	<b>62,268</b>	<b>60,464</b>
<b>負債合計</b>	<b>448,269</b>	<b>457,249</b>
<b>I 株主資本</b>	<b>146,324</b>	<b>160,869</b>
資本金	2,304	2,304
利益剰余金	144,020	158,565
<b>II その他の包括利益累計額</b>	<b>△ 17,762</b>	<b>△ 650</b>
その他有価証券評価差額金	4,256	12,420
繰延ヘッジ損益	2,996	898
土地再評価差額金	△ 2,305	△ 2,212
為替換算調整勘定	692	5,156
退職給付に係る調整累計額	△ 23,401	△ 16,912
<b>III 少数株主持分</b>	<b>2,785</b>	<b>5,620</b>
<b>純資産合計</b>	<b>131,347</b>	<b>165,839</b>
<b>負債・純資産合計</b>	<b>579,616</b>	<b>623,088</b>

連結損益計算書

科 目	前連結会計年度 (自 平成25年 4月 1日) (至 平成26年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年 4月 1日) (至 平成27年 3月31日)
	金 額	金 額
	百万円	百万円
I 売上高	1,305,165	1,323,973
II 売上原価	1,031,580	1,053,158
売上総利益	273,585	270,815
III 販売費及び一般管理費	260,088	259,685
営業利益	13,497	11,130
IV 営業外収益	<u>2,841</u>	<u>8,418</u>
受取利息及び配当金	1,451	1,321
持分法による投資利益	453	104
為替差益	433	6,304
その他	504	689
V 営業外費用	<u>900</u>	<u>860</u>
支払利息	77	77
旅行積立前受割引額	553	533
その他	270	250
経常利益	15,438	18,688
VI 特別利益	<u>333</u>	<u>7,173</u>
固定資産売却益	264	6,300
関係会社株式売却益	3	365
投資有価証券売却益	64	212
その他	2	296
VII 特別損失	<u>856</u>	<u>3,237</u>
固定資産売却損	52	26
固定資産除却損	460	284
減損損失	202	352
関係会社株式売却損	10	4
投資有価証券評価損	4	10
旅行積立引換引当金繰入額	-	2,524
その他	128	37
税金等調整前当期純利益	14,915	22,624
法人税、住民税及び事業税	6,315	9,007
法人税等調整額	579	△ 1,919
法人税等合計	6,894	7,088
少数株主損益調整前当期純利益	8,021	15,536
少数株主利益	432	792
当期純利益	7,589	14,744

## 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

(単位:百万円)

	株 主 資 本			その他の包括利益累計額						少数株主 持分	純資産合計
	資本金	利益剰余金	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	繰延 ヘッジ 損益	土地再評価 差額金	為替換算 調整勘定	退職給付 に係る 調整累計額	その他の 包括利益 累計額 合計		
平成25年4月1日残高	2,304	136,892	139,196	2,251	5,384	△ 2,305	△ 4,984	-	346	2,366	141,908
連結会計年度中の変動額											
剰余金の配当		△ 461	△ 461								△ 461
当期純利益		7,589	7,589								7,589
株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額（純額）				2,005	△ 2,388	-	5,676	△ 23,401	△ 18,108	419	△ 17,689
連結会計年度中の変動額合計	-	7,128	7,128	2,005	△ 2,388	-	5,676	△ 23,401	△ 18,108	419	△ 10,561
平成26年3月31日残高	2,304	144,020	146,324	4,256	2,996	△ 2,305	692	△ 23,401	△ 17,762	2,785	131,347

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

(単位:百万円)

	株 主 資 本			その他の包括利益累計額						少数株主 持分	純資産合計
	資本金	利益剰余金	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	繰延 ヘッジ 損益	土地再評価 差額金	為替換算 調整勘定	退職給付 に係る 調整累計額	その他の 包括利益 累計額 合計		
平成26年4月1日残高	2,304	144,020	146,324	4,256	2,996	△ 2,305	692	△ 23,401	△ 17,762	2,785	131,347
会計方針の変更による 累積的影響額		262	262					△ 463	△ 463	17	△ 184
会計方針の変更を反映した 当期首残高	2,304	144,282	146,586	4,256	2,996	△ 2,305	692	△ 23,864	△ 18,225	2,802	131,163
連結会計年度中の変動額											
剰余金の配当		△ 461	△ 461								△ 461
当期純利益		14,744	14,744								14,744
株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額（純額）				8,164	△ 2,098	93	4,464	6,952	17,575	2,818	20,393
連結会計年度中の変動額合計	-	14,283	14,283	8,164	△ 2,098	93	4,464	6,952	17,575	2,818	34,676
平成27年3月31日残高	2,304	158,565	160,869	12,420	898	△ 2,212	5,156	△ 16,912	△ 650	5,620	165,839

# 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	当連結会計年度
	(自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)	(自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月31日)
	金 額	金 額
<b>I 営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	14,915	22,624
減価償却費	11,137	9,657
のれん償却額	230	809
固定資産減損損失	202	352
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△15,593	-
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	21,021	△3,895
前払年金費用の増減額(△は増加)	34,302	-
退職給付に係る資産の増減額(△は増加)	-	△2,802
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	78	△26
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△330	△162
未決済収入	△1,811	△2,936
受取利息及び受取配当金	△1,451	△1,321
支払利息	77	77
為替差損益(△は益)	△433	△6,304
持分法による投資損益(△は益)	△453	△104
固定資産売却損益(△は益)	△212	△6,274
固定資産除却損	460	284
有価証券売却損益(△は益)	△38	△47
投資有価証券売却損益(△は益)	△51	△573
投資有価証券評価損	4	10
資産及び負債の増減額		
売上債権の増減額(△は増加)	△5,659	866
たな卸資産の増減額(△は増加)	△227	31
その他流動・固定資産の増減額(△は増加)	△31,138	18,858
仕入債務の増減額(△は減少)	2,064	△6,028
未払金の増減額(△は減少)	△1,264	△924
未払消費税等の増減額(△は減少)	△812	2,747
預り金の増減額(△は減少)	549	△64
前受金の増減額(△は減少)	3,886	7,101
長期預り金の増減額(△は減少)	△165	△141
その他流動・固定負債の増減額(△は減少)	△3,209	2,919
小 計	26,079	34,734
利息及び配当金の受取額	1,353	1,351
利息の支払額	△34	△34
法人税等の支払額	△9,756	△5,112
営業活動によるキャッシュ・フロー	17,642	30,939
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有価証券の純増減額(△は増加)	△1,882	2,937
投資有価証券の取得による支出	△12,691	△6,142
投資有価証券の売却による収入	3,060	1,062
固定資産の取得による支出	△11,787	△10,776
固定資産の売却による収入	719	10,638
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	-	△5,906
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	-	454
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	5	1,535
短期貸付金の純増減額(△は増加)	-	△10
長期貸付けによる支出	△38	△266
長期貸付金の回収による収入	-	7
投資活動によるキャッシュ・フロー	△22,614	△6,467
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額(△は減少)	815	△1,587
長期借入れによる収入	2,217	2,303
長期借入金の返済による支出	△2,816	△636
配当金の支払額	△461	△461
少数株主からの払込による収入	50	-
少数株主への配当金の支払額	△180	△304
財務活動によるキャッシュ・フロー	△375	△685
<b>IV 現金及び現金同等物に係る換算差額</b>	4,945	3,268
<b>V 現金及び現金同等物の増減額(△は減少)</b>	△402	27,055
<b>VI 現金及び現金同等物の期首残高</b>	196,569	196,167
<b>VII 現金及び現金同等物の期末残高</b>	196,167	223,222

(注) 現金及び現金同等物には取得日から3ヶ月以内に満期の到来する流動性の高い、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短期投資を計上しています。

	前連結会計年度 (自 平成25年4月 1日 至 平成26年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月31日)
現金及び預金勘定	78,191百万円	67,251百万円
現金による短期貸付金	89,984百万円	116,982百万円
コマーシャルペーパー・短期公社債投信等	27,992百万円	38,989百万円
現金及び現金同等物	196,167百万円	223,222百万円



## 【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】

### 1. 連結の範囲に関する事項

#### (1) 連結子会社の状況

- ・連結子会社の数：156社
- ・主要な連結子会社の名称  
株式会社 JTB 首都圏・株式会社 JTB 中部・株式会社 JTB 西日本・株式会社 JTB 九州・  
株式会社 JTB コーポレートセールス・株式会社 JTB 関東・株式会社 JTB 商事・  
株式会社 JTB ワールドパッケージング<sup>※</sup>・株式会社 JTB 国内旅行企画・株式会社 JTB メディアマーケティング<sup>※</sup>・  
株式会社 JTB パブリッシング<sup>※</sup>・株式会社 JTB コミュニケーションズ<sup>※</sup>・JTB Americas, Ltd.・  
Travel Plaza (Europe) B.V.・JTB PTE LTD・佳天美(中国)企業管理有限公司

#### (2) 非連結子会社の状況

- ・非連結子会社の数：1社
- ・非連結子会社の名称  
株式会社日本交通公社

非連結子会社は、総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金がいずれも小規模であり、全体としても連結計算書類に重要な影響を与えていないため、連結の範囲から除外しております。

### 2. 持分法の適用に関する事項

#### (1) 持分法を適用した関連会社の状況

- ・持分法適用会社の数：17社
- ・主要な持分法適用会社の名称  
ジェイアイ傷害火災保険株式会社・株式会社ジェイアール東海ツアーズ<sup>※</sup>・株式会社はとバス  
株式会社シナツ<sup>※</sup>・Alatur JTB Viagens e Turismo S.A

(2) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の状況

- ・持分法非適用の非連結子会社の数：1社
- ・持分法非適用の関連会社の数：6社
- ・主要な持分法非適用の非連結子会社又は関連会社の名称

株式会社日本交通公社・株式会社朝日カルチャーセンター・ジェイアール北海道インタース株式会社

持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社は、それぞれ当期純損益（持分相当額）及び利益剰余金（持分相当額）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類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、持分法の適用から除外しております。

(3) 持分法適用手続に関する事項

持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、各社の事業年度の計算書類を使用しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち主要な在外子会社の決算日は12月31日であります。連結計算書類を作成するにあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じ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。

なお、主要な国内子会社の決算日は連結決算日と一致しております。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

その他有価証券

(a) 時価のあるもの

連結決算日の市場価格等に基づく時価法により評価しております。

(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しております。)

(b) 時価のないもの

移動平均法による原価法により評価しております。

② デリバティブは、時価法により評価しております。

③ 棚卸資産は、先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）により評価しております。

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産・・・当社及び国内連結子会社は主として定率法、在外連結子会社は主として（リース資産以外）定額法を適用しております。
- ② 無形固定資産・・・定額法を適用しております。なお、ソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法を適用しております。
- 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を適用しております。  
なお、平成20年3月31日以前に契約した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を適用しております。

## (3) 引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金・・・・・・・・・・売上債権、貸付金等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。
- ② 役員退職慰労引当金・・・役員及び執行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。
- ③ 旅行券等引換引当金・・・一定期間未引換のため収入計上した旅行券・商品券等の今後の引換行使に備えるため、当連結会計年度末における未引換実績率に基づく引換行使見込額を計上しております。
- ④ 旅行積立引換引当金・・・一定期間未引換のため収入計上した旅行積立預り金の今後の引換行使に備えるため、当連結会計年度末における将来発生すると見込まれる引換行使見込額を計上しております。

## 5. のれんの償却に関する事項

のれんの償却については、連結子会社の実態に基づいた適切な期間で償却しております。

6. その他連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理・・・・・・・・・・ 税抜方式によっております。

(2) ヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法・・・・・・・・・・ 繰延ヘッジ処理によっております。

なお、振当処理の要件を満たしている為替予約及び通貨オプション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・・・・ 1) ヘッジ手段 為替予約及び通貨オプション

2) ヘッジ対象 海外旅行地上費に係る外貨建予定債務

③ ヘッジ方針・・・・・・・・・・ デリバティブ取引に関する権限規定及び取引限度額等を定めた内部規定に基づき、ヘッジ対象に係る為替相場変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

④ ヘッジ有効性評価の方法・・・・ ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計を四半期ごとに比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価してしております。

(3) 退職給付に係る会計処理の方法

① 退職給付見込額の期間帰属方法・・・・退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

② 数理計算上の差異の費用処理方法・・・・数理計算上の差異については、主として各連結会計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の年数（主として11年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

③ 小規模企業等における簡便法の採用・・・・一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及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。

(4) 連結納税制度・・・・・・・・・・ 連結納税制度を適用しております。

(5) その他・・・・・・・・・・ 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及び連結注記表の記載金額は、百万円未満を四捨五入して表示してしております。

## 【会計方針の変更に関する注記】

(退職給付に関する会計基準等の適用)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日。以下「退職給付適用指針」という。)を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当連結会計年度より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更、割引率の決定方法を従業員の平均残存勤務期間に近似した年数に基づく割引率を使用する方法から、退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法に変更しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を利益剰余金に加減しております。

この結果、当連結会計年度の期首の退職給付に係る負債が444百万円減少し、利益剰余金が262百万円増加しております。

さらに、退職給付に係る負債の減少の影響を受けて、当連結会計年度の期首において計上した退職給付に係る調整累計額の算定に含まれる繰延税金資産の評価性引当額が変動し、退職給付に係る調整累計額が463百万円減少しております。

また、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益はそれぞれ143百万円増加しております。

なお、当連結会計年度の1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額に与える影響は軽微であります。

## 【会計上の見積りの変更に関する注記】

連結子会社である株式会社JTB情報システムは、当連結会計年度末より退職給付債務の計算方法を簡便法から原則法に変更しております。この変更は、従業員数の増加により退職給付債務の金額に重要性が生じたため、その算定の精度を高め、退職給付費用の期間損益計算をより適正化するために行ったものです。

この変更に伴い、当連結会計年度末における退職給付に係る負債が499百万円増加し、同額を退職給付費用として販売費及び一般管理費に計上しております。

### 【連結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 65,915 百万円
  
2. 投資有価証券のうち 5,400 百万円（額面）、差入保証金のうち 86 百万円（額面）は、資金決済に関する法律に基づき、旅行券及び商品券に係る発行保証金として供託されております。
  
3. 土地の再評価  
「土地の再評価に関する法律」（平成 10 年 3 月 31 日公布法律第 34 号）に基づき、事業用の土地の再評価を行い、土地再評価差額金を純資産の部に計上しております。
  - （1）再評価の方法  
「土地の再評価に関する法律施行令」（平成 10 年 3 月 31 日公布政令第 119 号）第 2 条第 4 号に定める路線価に基づいて合理的な調整を行って算出しております。
  - （2）再評価を行った年月日  
平成 14 年 3 月 31 日
  - （3）再評価を行った土地の当連結会計年度末における時価と再評価後の帳簿価額との差額  
再評価を行った土地の時価が再評価後の帳簿価額を上回っているため、差額を記載しておりません。

### 【連結損益計算書に関する注記】

#### 旅行積立引換引当金繰入額

昭和 60 年 4 月より、代金分割前払い方式による JTB 旅行券購入契約商品である JTB 旅行積立「たびたび」事業を運営してきましたが、この度、契約管理システムの老朽化に伴い事業終了を決定し、当該事業終了に向けて、積立満期後 10 年を経過している未引換契約者への再案内通知により、今後の旅行券への引換請求に応じることといたしました。これに伴い、前期以前に未引換えのために収入計上を行った旅行積立預り金のうち、今後の引換行使見込額 2,524 百万円を特別損失として計上しております。

【連結株主資本等変動計算書に関する注記】

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度 期首株式数 (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)
普通株式	4,608,000	—	—	4,608,000

2. 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26年6月30日 定時株主総会	普通株式	461	100	平成26年3月31日	平成26年7月1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 (予定)	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27年6月30日 定時株主総会	普通株式	461	利益 剰余金	100	平成27年3月31日	平成27年7月1日

## 【金融商品に関する注記】

### 1. 金融商品の状況に関する事項

当社は資金運用については短期的な預金等に限定し、JTB グループ全体で統合管理するキャッシュマネジメントシステムにより資金を調達しております。

受取手形及び営業未収金に係る顧客信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスクの低減を図っております。

投資有価証券は、主として株式及び債券であり、時価の把握を行っております。

支払手形及び営業未払金は、1年以内の支払期日であり、特段リスクは把握しておりません。

借入金の使途は、運転資金（主として短期）及び設備投資資金（長期）となっております。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

平成27年3月31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、次表には含めておりません。

	連結貸借対照表 計上額(*1) (百万円)	時価(*1) (百万円)	差額 (百万円)
現金及び預金	67,251	67,251	-
受取手形及び営業未収金	108,357	108,357	-
有価証券	59,999	59,999	-
短期貸付金	116,993	116,993	-
投資有価証券	76,190	76,190	-
長期貸付金	273	268	△5
差入保証金	17,225	12,882	△4,343
支払手形及び営業未払金	(124,970)	(124,970)	-
短期借入金	(3,770)	(3,770)	-
未払金	(9,845)	(9,845)	-
未払法人税等	(6,018)	(6,018)	-
長期借入金(*2)	(2,696)	(2,694)	(△2)
預り保証金	(8,119)	(6,073)	(△2,046)
デリバティブ取引	1,542	1,542	-

(\*1) 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。

(\*2) 一年内返済予定の長期借入金は長期借入金に含めて表示しております。

(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

#### ・現金及び預金、受取手形及び営業未収金、短期貸付金

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。

#### ・有価証券、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、債券は取引所の相場または取引金融機関から提示された価格によっております。

#### ・長期貸付金、差入保証金



将来キャッシュ・フローを現在価値に割り引いて算定する方法によっております。

- ・支払手形及び営業未払金、短期借入金、未払金、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。

- ・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。

- ・預り保証金

将来キャッシュ・フローを現在価値に割り引いて算定する方法によっております。

- ・デリバティブ取引

取引金融機関から提示された価格により時価としております。

(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

非上場株式等（連結貸借対照表計上額 12,789 百万円）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、「投資有価証券」には含めておりません。

## 【退職給付に関する注記】

### 1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の連結子会社は、確定給付型の制度として確定給付企業年金基金制度及び退職一時金制度を採用しております。また、従業員の退職等に際して割増退職金を支払う場合があります。さらに当社及び一部の連結子会社は、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を採用しております。

### 2. 確定給付制度

#### (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	138,495 百万円
会計方針の変更による累積的影響額	△444 百万円
会計方針の変更を反映した退職給付債務の期首残高	138,051 百万円
勤務費用	3,472 百万円
利息費用	1,839 百万円
数理計算上の差異の当期発生額	△2,078 百万円
退職給付の支払額	△8,782 百万円
子会社株式の売却に伴う減少額	△672 百万円
子会社株式の取得に伴う増加額	10 百万円
簡便法から原則法への変更に伴う費用処理額	499 百万円
退職給付債務の期末残高	132,339 百万円

#### (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

年金資産の期首残高	117,475 百万円
期待運用収益	3,179 百万円
数理計算上の差異の当期発生額	3,160 百万円
事業主からの拠出額	2,379 百万円
退職給付の支払額	△7,538 百万円
年金資産の期末残高	118,655 百万円

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

積立型制度の退職給付債務	115,784 百万円
年金資産	△118,655 百万円
	<hr/>
	△2,871 百万円
非積立型制度の退職給付債務	16,555 百万円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	13,684 百万円
退職給付に係る負債	16,486 百万円
退職給付に係る資産	2,802 百万円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<hr/> <hr/> 13,684 百万円

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	3,472 百万円
利息費用	1,839 百万円
期待運用収益	△3,179 百万円
数理計算上の差異の費用処理額	5,731 百万円
簡便法から原則法への変更に伴う費用処理額	499 百万円
その他	251 百万円
確定給付制度に係る退職給付費用	<hr/> <hr/> 8,613 百万円

(注1) 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は、「勤務費用」に計上しております。

(注2) 「その他」には厚生年金基金への掛金拠出額等が含まれております。

(5) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

未認識過去勤務費用	58 百万円
未認識数理計算上の差異	△24,866 百万円
会計基準変更時差異の未処理額	△36 百万円
合計	<hr/> <hr/> △24,844 百万円

(6) 年金資産に関する事項

① 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

債券	55%
株式	12%
現金及び預金	9%
その他	24%
合計	100%

② 長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(7) 数理計算上の計算基礎に関する事項

期末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率	主として1.4%
長期期待運用収益率	主として2.5%

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、1,375百万円であります。

## 【税効果会計に関する注記】

### 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

繰延税金資産（流動）			
貸倒引当金		43	百万円
未払賞与		4,919	
旅行積立前受割引額		875	
旅行積立引換引当金		857	
トラベルポイント預り金		627	
繰越欠損金		112	
その他		<u>3,174</u>	
繰延税金資産（流動）	小計	10,607	
評価性引当額		<u>△886</u>	
繰延税金資産（流動）	合計	<u>9,721</u>	百万円
繰延税金負債（流動）			
繰延ヘッジ損益		451	百万円
その他		<u>2,662</u>	
繰延税金負債（流動）	合計	<u>3,113</u>	百万円
繰延税金資産（固定）			
貸倒引当金		352	百万円
投資有価証券評価損		967	
退職給付に係る負債		5,346	
役員退職慰労引当金		327	
旅行券等引換引当金		7,160	
繰越欠損金		4,932	
減損損失		1,188	
その他		<u>2,438</u>	
繰延税金資産（固定）	小計	22,710	
評価性引当額		<u>△10,113</u>	
繰延税金資産（固定）	合計	<u>12,597</u>	百万円
繰延税金負債（固定）			
退職給付に係る資産		964	百万円
固定資産圧縮積立金		2,541	
その他有価証券評価差額金		4,831	
海外留保利益		240	
その他		<u>3,049</u>	
繰延税金負債（固定）	合計	<u>11,625</u>	百万円
繰延税金資産の純額		<u>7,580</u>	百万円

(注) 当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

流動資産－繰延税金資産	9,134	百万円
流動負債－繰延税金負債	2,478	百万円
固定資産－繰延税金資産	6,005	百万円
固定負債－繰延税金負債	5,081	百万円

上記のほか、「再評価に係る繰延税金負債」として計上している土地の再評価に係る繰延税金負債の内訳は次のとおりであります。

再評価に係る繰延税金資産		
再評価に係る繰延税金資産	1,328	百万円
評価性引当額	<u>1,328</u>	
合計	<u>—</u>	百万円
再評価に係る繰延税金負債		
再評価に係る繰延税金負債	<u>906</u>	百万円
合計	<u>906</u>	百万円

## 2. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する連結会計年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。

これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の35.64%から平成27年4月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異等については33.10%に、平成28年4月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異等については32.34%となります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は302百万円、法人税等調整額が32百万円減少し、その他有価証券評価差額金が488百万円、繰延ヘッジ損益が40百万円、退職給付調整累計額が798百万円それぞれ増加しております。再評価に係る繰延税金負債の金額は93百万円減少し、土地再評価差額金は同額減少しております。

【1株当たり情報に関する注記】

1. 1株当たり純資産額 34,769円 74銭

1株当たり純資産額の算定上の基礎は、次のとおりであります。

	当連結会計年度末 (平成27年3月31日)
連結貸借対照表上の純資産額	165,839百万円
連結貸借対照表上の純資産額から 控除する金額	5,620百万円
(うち少数株主持分)	(5,620百万円)
普通株式に係る期末の純資産額	160,219百万円
1株当たり純資産額の算定に用いられた 期末の普通株式の数	4,608,000株

2. 1株当たり当期純利益 3,199円 65銭

1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、次のとおりであります。

	当連結会計年度 (自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)
連結損益計算書上の当期純利益	14,744百万円
普通株主に帰属しない金額	—
普通株式に係る当期純利益	14,744百万円
普通株式の期中平均株式数	4,608,000株

【重要な後発事象に関する注記】

該当事項はありません。

## 【企業結合等に関する注記】

### (取得による企業結合)

#### (1) 企業結合の概要

##### ① 被取得企業の名称及びその事業内容

被取得企業の名称        DYNASTY TRAVEL INTERNATIONAL PTE LTD

事業の内容                    旅行業

##### ② 企業結合を行った主な理由

当該事業を取得することにより、アジア市場における高いシェアと顧客基盤を獲得し、アジア市場の中でも富裕層市場の拡大により事業拡大することを図るものです。

##### ③ 企業結合日

平成 26 年 2 月 28 日

##### ④ 企業結合の法的形式

株式取得

##### ⑤ 結合後企業の名称

結合後企業の名称に変更はありません。

##### ⑥ 取得した議決権比率

100%

##### ⑦ 取得企業を決定するに至った主な根拠

JTB PTE LTD が、現金を対価とした株式取得により、DYNASTY TRAVEL INTERNATIONAL PTE LTD の議決権の 100%を保有することになるため、企業結合会計上は JTB PTE LTD が取得企業に該当し、DYNASTY TRAVEL INTERNATIONAL PTE LTD は被取得企業に該当致します。

#### (2) 連結計算書類に含まれる被取得企業の業績の期間

平成 26 年 3 月 1 日から平成 26 年 12 月 31 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	現金	5,479 百万円
-------	----	-----------

取得に直接要した費用	アドバイザー費用等	119 百万円
------------	-----------	---------

取得原価		5,598 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 発生したのれんの金額

3,156 百万円

##### ② 発生原因

取得原価が企業結合日の受入れ資産の時価合計を上回ったため、その差額をのれんとして認識していますが、当連結会計年度末において入手可能な合理的情報に基づき算定しています。

##### ③ 償却方法及び償却期間

5年にわたる均等償却



(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	1,858 百万円
固定資産	2,153 百万円
資産合計	4,011 百万円
流動負債	1,668 百万円
固定負債	19 百万円
負債合計	1,688 百万円

## セグメント情報

### a. 事業の種類別セグメント情報

前連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

（単位：百万円）

	国内個人事業	国内法人事業	グローバル事業	シナジー創出事業	サポート事業	計	消去及び全社	連結
I . 売上高								
外部売上高	752,057	336,828	93,517	96,163	15,769	1,294,334	10,831	1,305,165
セグメント間の売上高	22,030	28,643	-	18,661	44,900	114,235	(114,235)	-
計	774,087	365,471	93,517	114,824	60,669	1,408,568	(103,403)	1,305,165
II . 営業費用	758,767	354,261	92,859	109,583	57,923	1,373,393	(81,725)	1,291,668
III . 営業利益	15,320	11,210	658	5,241	2,746	35,175	(21,678)	13,497

当連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位：百万円）

	国内個人事業	国内法人事業	グローバル事業	シナジー創出事業	サポート事業	計	消去及び全社	連結
I . 売上高								
外部売上高	729,459	363,684	117,430	84,885	17,130	1,312,588	11,385	1,323,973
セグメント間の売上高	20,951	30,733	-	12,330	40,960	104,974	(104,974)	-
計	750,410	394,417	117,430	97,215	58,090	1,417,562	(93,589)	1,323,973
II . 営業費用	737,099	382,801	116,588	92,788	55,940	1,385,216	(72,373)	1,312,843
III . 営業利益	13,311	11,616	842	4,427	2,150	32,346	(21,216)	11,130

(注)

#### 1. 事業の区分方法

事業区分は、事業の種類・性質の類似性等の観点から区分しております。

#### 2. 各事業の主な内容は以下のとおりです。

- (1) 国内個人事業： 国内の個人のお客様に対する旅行事業（店頭販売を含む多様なチャネルで商品・サービスを提供）
- (2) 国内法人事業： 国内の法人のお客様に対する旅行事業（MICE※1、BTM※2を含む法人の様々な課題を解決）  
 ※1 MICE：「Meeting, Incentive travel, Convention, Event/Exhibition」の頭文字を取ったもの  
 ※2 BTM：Business Travel Management の略
- (3) グローバル事業： 海外のお客様に対する旅行事業および現地旅行事業
- (4) シナジー創出事業： 商事、出版、イベント、広告、ホテル等の事業
- (5) サポート事業： 旅行サポート事業および統括基盤的事業

#### 3. 測定方法

当期より測定方法を変更しております。

前連結会計年度数値は、当期の測定方法に基づき作成しております。

### b. 所在地別セグメント情報

前連結会計年度、及び、当連結会計年度においては、全セグメントの売上高の合計に占める「本邦」の割合が90%を超えているため所在地別セグメント情報の記載を省略しております。

### c. 海外売上高

前連結会計年度、及び、当連結会計年度においては、海外売上高が連結売上高の10%未満のため、海外売上高の記載を省略しております。