

2018年6月30日

**第45期（2017年4月1日から2018年3月31日まで）
貸借対照表、損益計算書及び個別注記表**

株式会社 阪急阪神百貨店友の会

貸借対照表

(2018年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)	38,694,418	(負債の部)	38,678,350
流動資産	38,141,644	流動負債	37,662,164
現金及び預金	80,703	会 費	10,941,320
貯 蔵 品	3,348	買 物 券	23,968,669
未 収 入 金	73,524	未 払 金	2,721,118
短期貸付金	37,416,443	未 払 費 用	1,643
前 払 費 用	3,732	未 払 法 人 税 等	8,611
繰延税金資産	562,775	未 払 消 費 税 等	9,853
仮 払 金	1,118	預 り 金	6,854
		賞 与 引 当 金	2,614
		役 員 賞 与 引 当 金	1,480
固定資産	552,774	固定負債	1,016,186
有形固定資産	3,025	商品券等回収引当金	1,016,186
建物附属設備	358		
器具及び備品	2,666		
		(純資産の部)	16,068
無形固定資産	2,032	株 主 資 本	16,068
ソフトウェア	2,032	資 本 金	50,000
		資 本 剰 余 金	20,000
投資その他の資産	547,717	その他資本剰余金	20,000
投資有価証券	4,000	利 益 剰 余 金	△ 53,931
差入保証金	191,910	利 益 準 備 金	12,500
長期前払費用	188	その他利益剰余金	△ 66,431
繰延税金資産	351,618	別 途 積 立 金	90,000
		繰越利益剰余金	△ 156,431
資産合計	38,694,418	負債・純資産合計	38,694,418

損益計算書

2017年4月1日から
2018年3月31日まで

(単位：千円)

科 目	金	額
売上高		
受取手数料	687,583	
受取利息	468,835	
受取配当金	320	
幹旋広告収入	21,236	1,177,975
販売費及び一般管理費		2,631,967
営業損失		1,453,992
営業外収益		
時効買物券整理額	419,672	
雑収入	15,370	435,042
営業外費用		
商品券等回収引当金繰入額	414,340	
雑支出	14,675	429,016
経常損失		1,447,966
特別損失		
固定資産除却損	96	96
税引前当期純損失		1,448,063
法人税、住民税及び事業税		20,477
法人税等調整額		△ 520,127
当期純損失		948,413

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

2. 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産

貯蔵品

先入先出法による原価法
(収益性の低下による簿価切下げの方法)

有価証券

その他有価証券
時価のないもの

移動平均法による原価法

3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法

無形固定資産

定額法

4. 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

商品券等回収引当金

一定期間経過後に収益計上した未回収の買物券について将来回収された場合に発生する損失に備えるため、合理的に見積もった将来の回収見込額を計上しております。

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

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっております。
ただし、控除対象外消費税等は、発生事業年度の費用として処理しております。

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	11,937 千円
2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	37,416,443 千円
短期金銭債務	4,881 千円

損益計算書に関する注記

関係会社との取引高	
営業取引による取引高	
売上高	468,833 千円
販売費及び一般管理費	65,198 千円
営業取引以外の取引による取引高	100 千円

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原因別の主な内訳

(繰延税金資産)	
賞与引当金	904 千円
商品券等回収引当金	351,600 千円
買物券 (ボーナス券)	560,710 千円
その他	1,178 千円
繰延税金資産合計	914,393 千円

追加情報

(株)阪急阪神百貨店との前払式特定取引に係る契約変更

(株)阪急阪神百貨店との前払式特定取引に関するボーナス費用の負担及び取次ぎ手数料の2018年度からの変更に伴い、当期末に仮払金からの振戻し1,177百万円を費用処理し、販売費及び一般管理費に計上しています。

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

(単位：千円)

属性	会社の名称	議決権等所有 (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
親会社	エイチ・ツー・オー リテイリング(株)	(被所有) 直接100%	—	資金の貸付	△1,578,602	短期貸付金	37,416,443
				利息の受取	468,833		

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

- 取引金額には消費税等は含まれておりません。
- 資金の貸付についての利率は、市場金利を勘案して合理的に決定しております。
また、取引金額については前期末残高からの増減額を表示しております。

2. 兄弟会社等

(単位：千円)

属性	会社の名称	議決権等所有 (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
親会社 の 子会社	(株)阪急阪神 百貨店	—	—	お買物券の回収 に対する支払	25,648,133	未払金	2,332,466
				手数料の受取	512,965	未収入金	50,381
	(株)阪急 オアシス	—	—	お買物券の回収 に対する支払	4,157,562	未払金	357,849
				手数料の受取	174,617	未収入金	16,232
	(株)ペルソナ	—	—	役員の兼任	業務委託料	171,905	未払金

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

- 取引金額には消費税等は含まれておりません。
- 手数料の受取については、グループ会社と協議のうえ合理的に決定しております。
業務委託料については、業務委託に係る人件費相当額及び諸経費等を勘案し、両者協議のうえ
決定しております。

1 株当たり情報に関する注記

- | | |
|---------------|------------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 1,606円81銭 |
| 2. 1株当たり当期純損失 | 94,841円31銭 |