

2019年6月30日

**第46期（2018年4月1日から2019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

(2019年3月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|----------|------------|-----------------|------------|
| (資産の部) | 30,286,210 | (負債の部) | 29,995,866 |
| 流動資産 | 29,257,765 | 流動負債 | 28,862,965 |
| 現金及び預金 | 83,757 | 会 費 | 7,416,710 |
| 貯 蔵 品 | 3,684 | 買 物 券 | 19,812,958 |
| 未 収 入 金 | 120,407 | 未 払 金 | 1,403,375 |
| 短期貸付金 | 29,045,939 | 未 払 費 用 | 12,541 |
| 前 払 費 用 | 2,207 | 未 払 法 人 税 等 | 91,953 |
| 仮 払 金 | 1,769 | 未 払 消 費 税 等 | 78,524 |
| | | 預 り 金 | 10,378 |
| | | 賞 与 引 当 金 | 2,614 |
| | | 役 員 賞 与 引 当 金 | 1,480 |
| | | 催 事 引 当 金 | 32,430 |
| | | | |
| 固定資産 | 1,028,445 | 固定負債 | 1,132,901 |
| 有形固定資産 | 2,290 | 商品券等回収引当金 | 1,132,901 |
| 建物附属設備 | 318 | | |
| 器具及び備品 | 1,971 | | |
| | | (純資産の部) | 290,344 |
| 無形固定資産 | 263 | 株 主 資 本 | 290,344 |
| ソフトウェア | 263 | 資 本 金 | 50,000 |
| | | 資 本 剰 余 金 | 20,000 |
| 投資その他の資産 | 1,025,891 | そ の 他 資 本 剰 余 金 | 20,000 |
| 投資有価証券 | 4,000 | 利 益 剰 余 金 | 220,344 |
| 差入保証金 | 151,781 | 利 益 準 備 金 | 12,500 |
| 繰延税金資産 | 870,110 | そ の 他 利 益 剰 余 金 | 207,844 |
| | | 別 途 積 立 金 | 90,000 |
| | | 繰越利益剰余金 | 117,844 |
| | | | |
| 資産合計 | 30,286,210 | 負債・純資産合計 | 30,286,210 |

損益計算書

2018年4月1日から
2019年3月31日まで

(単位：千円)

| 科 目 | 金 | 額 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 売上高 | | |
| 受取手数料 | 1,622,796 | |
| 受取利息 | 460,968 | |
| 受取配当金 | 320 | |
| 斡旋広告収入 | 21,532 | 2,105,617 |
| 販売費及び一般管理費 | | 1,774,549 |
| 営業利益 | | 331,067 |
| 営業外収益 | | |
| 時効買物券整理額 | 522,501 | |
| 雑収入 | 17,934 | 540,436 |
| 営業外費用 | | |
| 商品券等回収引当金繰入額 | 396,353 | |
| グループ運営負担金 | 9,937 | |
| 雑支出 | 30,981 | 437,272 |
| 経常利益 | | 434,231 |
| 特別損失 | | |
| システム統合に伴う買物券廃棄損 | 11,817 | |
| 新店舗開業費用 | 1,701 | 13,518 |
| 税引前当期純利益 | | 420,712 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 102,152 |
| 法人税等調整額 | | 44,283 |
| 当期純利益 | | 274,276 |

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。

催事引当金

当社「招待コース」会員に対して付与した特典の利用に備えるため、合理的に見積もった将来の利用見込額を計上しております。

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。

会計方針の変更に関する注記

(催事引当金)

従来、当社「招待コース」会員に対して付与した特典について、会員が特典を利用した時点で費用処理しておりましたが、特典の利用データの蓄積が相当程度進んだことを契機に、より適正な期間損益計算を行うことを目的として、特典の権利確定時に引当金として計上する処理への変更を行いました。なお、この変更による影響額は軽微であるため、遡及適用は行っておりません。

表示方法の変更に関する注記

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)を当事業年度の期首より適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は、固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

(損益計算書)

前事業年度において「営業外費用」の「雑支出」に含めておりました「グループ運営負担金」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしております。

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 | 12,365 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 | 29,045,939 千円 |
| 短期金銭債務 | 15,841 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 | 460,967 千円 |
| 販売費及び一般管理費 | 69,360 千円 |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 9,937 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 | 391,983 千円 |
| 買物券(ボーナス券) | 457,088 千円 |
| 催事引当金 | 11,221 千円 |
| その他 | 8,913 千円 |
| 繰延税金資産合計 | 870,110 千円 |

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・ツー・オー リテイリング(株) | (被所有) 直接100% | — | 資金の回収 | 8,370,503 | 短期貸付金 | 29,045,939 |
| | | | | 利息の受取 | 460,967 | | |

(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 | 18,431,742 | 未払金 | 1,239,687 |
| | | | | 手数料の受取 | 1,511,402 | 未収入金 | 109,786 |
| | (株)阪急 オアシス | — | — | お買物券の回収 に対する支払 | 2,652,221 | 未払金 | 128,529 |
| | | | | 手数料の受取 | 111,393 | 未収入金 | 5,830 |

(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。

1 株当たり情報に関する注記

- | | |
|---------------|------------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 29,034円43銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 27,427円62銭 |