

2023年6月30日

第50期（2022年4月1日から2023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

(2023年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
( 資 産 の 部 )	26,664,271	( 負 債 の 部 )	25,502,118
流 動 資 産	24,781,721	流 動 負 債	21,462,418
現金及び預金	83,797	会 費	6,714,515
貯 蔵 品	1,050	買 物 券	13,583,596
未 収 入 金	593,246	未 払 金	1,059,738
短 期 貸 付 金	24,098,323	未 払 費 用	20,894
前 払 費 用	1,937	未 払 法 人 税 等	102
仮 出 金	3,366	未 払 消 費 税 等	21,719
		預 り 金	20,136
		賞 与 引 当 金	8,000
		役 員 賞 与 引 当 金	225
		催 事 引 当 金	33,492
固 定 資 産	1,862,549	固 定 負 債	4,039,699
有 形 固 定 資 産	4,696	商 品 券 等 回 収 引 当 金	4,039,699
建 物 附 属 設 備	2,620		
器 具 及 び 備 品	2,075		
		( 純 資 産 の 部 )	1,142,152
		株 主 資 本	1,142,152
		資 本 金	50,000
		資 本 剰 余 金	20,000
投 資 そ の 他 の 資 産	1,857,853	そ の 他 資 本 剰 余 金	20,000
投 資 有 価 証 券	4,000	利 益 剰 余 金	1,072,152
差 入 保 証 金	159,798	利 益 準 備 金	12,500
繰 延 税 金 資 産	1,694,054	そ の 他 利 益 剰 余 金	1,059,652
		別 途 積 立 金	90,000
		繰 越 利 益 剰 余 金	969,652
資 産 合 計	26,644,271	負 債 ・ 純 資 産 合 計	26,644,271

# 損益計算書

2022年4月 1日から  
2023年3月31日まで

(単位：千円)

科 目	金	額
売 上 高		
受取手数料	1,001,178	
受取利息	432,519	
受取配当金	400	
幹旋広告収入	13,554	1,447,652
販売費及び一般管理費		1,280,673
営 業 利 益		166,979
営 業 外 収 益		
時効買物券整理額	1,391,395	
雑 収 入	20,721	1,412,117
営 業 外 費 用		
商品券等回収引当金繰入額	1,247,845	
グループ運営負担金	16,988	
雑 支 出	21,053	1,285,886
経 常 利 益		293,210
税引前当期純利益		293,210
法人税、住民税及び事業税		32,996
法人税等調整額		68,555
当 期 純 利 益		191,657

# 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

棚卸資産

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

市場価格のない株式等

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、合理的に見積った将来の回収見込額を計上しております。

5. 収益及び費用の計上基準

当社は、主に㈱阪急阪神百貨店に対する商品売上の取次及びサービス提供を目的とする前払式特定取引業を行っており、約束した財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で、サービス提供に応じて収益を認識しております。

6. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

控除対象外消費税等の会計処理

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	12,477 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	24,098,323 千円
短期金銭債務	19,896 千円
3. 顧客との契約から生じた債権	
貸借対照表上、「未収入金」に計上しております。	92,704 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	2,768 千円
商品券等回収引当金	1,397,736 千円
買物券 (ボーナス券)	326,753 千円
催事引当金	11,588 千円
その他	1,106 千円
繰延税金資産合計	1,739,951 千円
(繰延税金負債)	
未収還付事業税	△ 45,896 千円
繰延税金負債合計	△ 45,896 千円
繰延税金資産の純額	1,694,054 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	2,074,715	短期貸付金	24,098,323
				利息の受取	432,518		

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

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	—	役員の兼任	お買物券の回収 に対する支払	12,107,226	未払金	1,019,456
				手数料の受取	992,792	未収入金	91,954

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

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。

## 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「5. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

### 1 株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額	114,215円25銭
2. 1株当たり当期純利益	19,165円76銭