

貸借対照表

(2022年3月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)	96,824,478	(負債の部)	93,750,366
流動資産	90,218,798	流動負債	93,750,366
現金及び預金	465,351	未払金	3,619,822
売掛金その他営業債権	321,092	未払費用	84,657
貯蔵品	25,483	未払法人税等	129,938
関係会社短期貸付金	85,179,339	未払消費税等	57,039
未収入金	38,349	前受金	17,897,020
前払費用	6,559	お買物券	50,206,205
未回収ボーナス券	4,181,309	ボーナス券	4,181,309
その他	1,313	商品券回収損引当金	17,573,971
		その他	402
固定資産	6,605,680	(純資産の部)	3,074,111
有形固定資産	45	株主資本	3,074,111
建物	17	資本金	100,000
工具、器具及び備品	28	資本剰余金	100,000
		その他資本剰余金	100,000
無形固定資産	837	利益剰余金	2,874,111
電話加入権	837	利益準備金	25,000
投資その他の資産	6,604,797	その他利益剰余金	2,849,111
投資有価証券	33,000	繰越利益剰余金	2,849,111
長期前払費用	654		
差入保証金	454,775		
繰延税金資産	6,116,367		
合計	96,824,478	合計	96,824,478

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：千円)

科目	金額	
売上高		
お買物券斡旋手数料	3,432,972	
その他	1,193	3,434,166
売上原価		2,640,856
売上総利益		793,309
販売費及び一般管理費		1,082,796
営業損失		△ 289,486
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	501,444	
未回収お買物券受入益	3,935,336	
その他	131,861	4,568,642
営業外費用		
商品券回収損引当金繰入額	3,788,625	
その他	167,961	3,956,586
経常利益		322,570
税引前当期純利益		322,570
法人税、住民税及び事業税	825,311	
法人税等調整額	△ 714,207	111,103
当期純利益		211,466

(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

有価証券

市場価格のない株式等は移動平均法による原価法により評価しております。

棚卸資産

貯蔵品については、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による算定）により評価しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く） 定額法を採用しております。

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）に基づく定額法によっております。

(3) 引当金の計上基準

商品券回収損引当金は、商品券等が負債計上中止後に回収された場合に発生する損失に備えるため、過去の実績に基づく将来の回収見込額を計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

当社は、お買物券の発行により百貨店での決済サービスの提供を行っており、そのサービスを提供した時点で収益を認識しております。

(5) その他計算書類作成のための重要な事項

連結納税制度の適用

当事業年度から連結納税制度を適用しております。

なお、「所得税法等の一部を改正する法律」（2020年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産から控除した減価償却累計額 1,173 千円

(2) 関係会社に対する金銭債権・債務

短期金銭債務 623,427 千円

3. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生主な原因

繰延税金資産

商品券回収損引当金 6,078,836 千円

その他 37,530 千円

繰延税金資産合計 6,116,367 千円

繰延税金資産の純額 6,116,367 千円

4. 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)

種類	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	取引内容	取引金額 (注3)	科目	期末残高
親会社	(株)三越伊勢丹 ホールディングス	被所有 間接 100%	資金貸借	資金の受取 (注1)	1,388,619	関係会社 短期貸付金	85,179,339
				利息の受取 (注2)	499,540		
親会社	(株)エムアイカード	被所有 直接 100%	業務委託役員 の兼任	カウンター 業務等の委託 (注3)	616,566	未払費用	68,440

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 資金の貸借については、グループ内の資金を一元管理するキャッシュ・マネジメント・システム（CMS）による取引であります。
- (注2) 貸付金の利率については、市場金利を勘案して合理的に決定しております。
- (注3) 一般的な取引条件に基づいて決定しております。

(2) 兄弟会社等

(単位：千円)

種類	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	取引内容	取引金額	科目	期末残高
親会社の子会社	(株)三越伊勢丹	なし	買物券斡旋	買物券斡旋手数料の受取 (注)	1,533,560	売掛金	143,536
						未収入金	15,604
						未払金	1,373,555
	(株)岩田屋三越	なし	買物券斡旋	買物券斡旋手数料の受取 (注)	522,236	売掛金	52,870
						未収入金	4,536
						未払金	505,934

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 販売手数料の料率は、一般取引条件を参考としつつ、併せてお買物券の年間回収見込額や貸付金平均残高見込を勘案の上、総合的に決定しております。

5. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たりの純資産額 15,370 円 55銭
- (2) 1株当たりの当期純利益 1,057 円 33銭

6. 重要な後発事象に関する注記

該当する事項はありません。