

貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)	91,356,934	(負債の部)	87,726,790
流動資産	83,681,048	流動負債	87,726,790
現金及び預金	427,900	未払金	2,800,585
売掛金その他営業債権	292,079	未払費用	91,936
貯蔵品	13,802	未払法人税等	332,642
関係会社短期貸付金	79,331,361	未払消費税等	58,242
未収入金	30,162	前受金	17,003,910
前払費用	6,264	お買物券	42,963,383
未回収ボーナス券	3,578,062	ボーナス券	3,578,062
その他	1,413	商品券回収損引当金	20,898,026
固定資産	7,675,885	(純資産の部)	3,630,143
有形固定資産	16	株主資本	3,630,143
工具、器具及び備品	16	資本金	100,000
無形固定資産	837	資本剰余金	100,000
電話加入権	837	その他資本剰余金	100,000
投資その他の資産	7,675,031	利益剰余金	3,430,143
投資有価証券	33,000	利益準備金	25,000
長期前払費用	301	その他利益剰余金	3,405,143
差入保証金	381,250	繰越利益剰余金	3,405,143
繰延税金資産	7,260,479		
合計	91,356,934	合計	91,356,934

(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 2023年4月1日 至 2024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	3,407,942	
その他	1,152	3,409,094
売上原価		2,553,124
売上総利益		855,969
販売費及び一般管理費		992,399
営業損失		△ 136,430
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	527,409	
未回収お買物券受入益	4,164,425	
その他	182,721	4,874,556
営業外費用		
固定資産除却損	12	
商品券回収損引当金繰入額	4,056,057	
その他	261,131	4,317,201
経常利益		420,924
税引前当期純利益		420,924
法人税、住民税及び事業税	682,851	
法人税等調整額	△ 537,494	145,356
当期純利益		275,567

(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。

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

266 千円

(2) 関係会社に対する金銭債権・債務

短期金銭債務

71,017 千円

3. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因

繰延税金資産

商品券回収損引当金

7,228,627 千円

その他

31,852 千円

繰延税金資産合計

7,260,479 千円

繰延税金資産の純額

7,260,479 千円

(グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い)

当社は、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

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)	2,207,288	関係会社 短期貸付金	79,331,361
				利息の受取 (注2)	525,505		
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)	547,147	未払費用	58,270

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)	1,611,615	売掛金 未収入金 未払金	136,834 11,286 1,309,424
	(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)	496,429	売掛金 未収入金 未払金	47,188 4,298 451,564

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みを勘案の上、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 18,150円 71銭
(2) 1株当たりの当期純利益 1,377円 84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。