

# 貸借対照表

令和2年3月31日現在

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
<b>流動資産</b>	<b>(121,906,729)</b>	<b>流動負債</b>	<b>(105,500,945)</b>
現金及び預金	13,547,478	買掛金	590,955
商品	122,448	未払金	65,095,101
売掛金	793,051	未払消費税等	643,555
前渡金	19,228	未払法人税等	1,790,016
前払費用	326,879	前受収益	210,555
短期貸付金	40,000,000	預り金	36,578,853
未収入金	38,016,994	賞与引当金	460,773
立替金	23,942,276	役員賞与引当金	5,472
預け金	4,860,733	ポイント引当金	125,662
貸倒引当金	(368,650)		
その他	646,289		
<b>固定資産</b>	<b>(7,230,263)</b>	<b>固定負債</b>	<b>(584,773)</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>(455,161)</b>	資産除去債務	61,683
建物附属設備	47,463	長期前受収益	433,090
器具備品	215,400	長期預り保証金	90,000
建設仮勘定	192,296		
<b>無形固定資産</b>	<b>(4,777,627)</b>	<b>負債合計</b>	<b>106,085,719</b>
ソフトウェア	3,464,912	<b>【純資産の部】</b>	
ソフトウェア仮勘定	1,311,994	<b>株主資本</b>	<b>(1,268,726)</b>
その他	721	<b>資本金</b>	<b>(6,075,000)</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>(1,997,474)</b>	<b>資本剰余金</b>	<b>(6,085,000)</b>
関係会社株式	21,000	資本準備金	6,075,000
投資有価証券	39,575	その他資本剰余金	10,000
差入保証金	1,083,725	<b>利益剰余金</b>	<b>10,891,274</b>
長期前払費用	132,944	その他利益剰余金	10,891,274
長期未収入金	14,396	繰越利益剰余金	10,891,274
繰延税金資産	705,833	<b>純資産合計</b>	<b>23,051,274</b>
<b>資産合計</b>	<b>129,136,993</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>129,136,993</b>

(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 平成 31 年 4 月 1 日

至 令和 2 年 3 月 31 日

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		16,074,348
売 上 原 価		5,662,885
売 上 総 利 益		10,411,462
販売費および一般管理費		3,511,208
営 業 利 益		6,900,254
営 業 外 収 益		
受取利息	620,585	
キャッシュレス・消費者還元事業補助金収入	509,511	
雑収入	29,483	1,159,580
営 業 外 費 用		
キャッシュレス・消費者還元事業関連費用	527,901	
為替差損	26,664	
雑損失	41,142	595,708
経 常 利 益		7,464,125
特 別 利 益		
事業譲渡益	300,000	300,000
税引前当期純利益		7,764,125
法人税、住民税及び事業税	2,333,873	
法人税等調整額	51,499	2,385,372
当 期 純 利 益		5,378,753

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

# 株主資本等変動計算書

自 平成 31 年 4 月 1 日

至 令和 2 年 3 月 31 日

(単位：千円)

	株主資本							純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		株主資本合計	
		資本準備金	その他の資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	6,075,000	6,075,000	10,000	6,085,000	8,102,571	8,102,571	20,262,571	20,262,571
事業年度中の変動額								
当期純利益					5,378,753	5,378,753	5,378,753	5,378,753
剰余金の配当					▲ 2,590,050	▲ 2,590,050	▲ 2,590,050	▲ 2,590,050
事業年度中の変動額合計					2,788,703	2,788,703	2,788,703	2,788,703
当期末残高	6,075,000	6,075,000	10,000	6,085,000	10,891,274	10,891,274	23,051,274	23,051,274

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## I 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

関係会社株式	移動平均法による原価法によっております。
投資有価証券	移動平均法による原価法によっております。

### 2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品	移動平均法による原価法によっております。
----	----------------------

### 3. 固定資産の減価償却の方法

- |             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| (1) 有形固定資産  | 定額法によっております。                     |
| (2) 無形固定資産  |                                  |
| 自社利用のソフトウェア | 社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。 |

### 4. 引当金の計上基準

- |               |   |
|---------------|---|
| (1) 貸倒引当金     | 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。 |
| (2) 賞与引当金     | 従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。                                     |
| (3) 役員賞与引当金   | 役員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。                                      |
| (4) ポイント引当金   | 加入促進を目的とするポイント制度に基づき、顧客へ付与したポイントの利用に備えるため、当事業年度末において将来利用されると見込まれる額を計上しております。        |
| (5) 事業整理損失引当金 | 事業整理に伴い発生する損失に備えるため、当事業年度末における損失見積額を計上しております。                                       |

### 5. その他計算書類作成のための基本となる事項

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。
-----------	--------------------------------

## II 表示方法の変更に関する注記

該当ありません。

### III 貸借対照表に関する注記

#### 1. 資産に係る減価償却累計額

有形固定資産の減価償却累計額 1,171,162 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 44,361,957 千円

長期金銭債権 258,902 千円

短期金銭債務 27,108,533 千円

### IV 損益計算書に関する注記

#### 1. 関係会社との取引高

##### 営業取引による取引高

売上高 25,181,593 千円

その他の営業取引 371,902 千円

##### 営業取引以外の取引による取引高

受取利息 603,912 千円

#### 2. 事業譲渡益 300,000 千円

令和元年6月30日付けでソフトバンクカード事業における「クレジット機能（おまかせチャージ）」を停止し、ワイジェイカード株式会社との提携契約を解約することに合意した。この解約に伴い、当社がポイントサービスに関する事業をワイジェイカード株式会社に分割譲渡し、当該事業にかかるシステム開発費・サービス終了する費用の対価として受け取った300,000千円を、特別利益に計上しております。

### V 株主資本等変動計算書に関する注記

#### 1. 発行済株式の総数に関する事項

(単位：千株)

株式の種類	前事業年度末の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普通株式	93	-	-	93

## 2. 剰余金の配当に関する事項

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
令和元年6月21日 第15回定時株主総会	普通株式 93,000株	2,590,050	27,850	平成31年3月31日	令和元年6月24日

## VI 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別の内訳

繰延税金資産	
未払税金	147,186 千円
賞与引当金	138,780 千円
貸倒引当金	111,074 千円
貸倒損失	59,857 千円
繰延消費税額	57,273 千円
繰延資産超過額	52,141 千円
ポイント引当金	38,477 千円
前受収益	37,534 千円
その他	69,240 千円
繰延税金資産合計	<u>711,567 千円</u>
繰延税金負債	
資産除去債務	<u>5,734 千円</u>
繰延税金負債合計	<u>5,734 千円</u>
繰延税金資産の純額	<u>705,833 千円</u>

## VII 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

当社の資金運用については、短期的な預金に限定しております。

売掛金等にはお客様の信用リスクがありますが、当該リスクの管理のため、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握しております。また、買掛金及び未払金は、全て1年以内の支払期日となります。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

令和2年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次の通りです。なお、関係会社株式（貸借対照表計上額21,000千円）、投資有価証券（貸借対照表計上額39,575千円）、差入保証金（貸借対照表計上額1,083,725千円）、長期未収入金（貸借対照表計上額14,396千円）及び長期預り保証金（貸借対照表計上額90,000千円）は、市

場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、次表には含めておりません。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	13,547,478	13,547,478	-
(2) 売掛金	793,051		
貸倒引当金	△34,307		
売掛金（純額）	758,744	758,744	-
(3) 短期貸付金	40,000,000		
貸倒引当金	△4,000		
短期貸付金（純額）	39,996,000	39,996,000	-
(4) 未収入金	38,016,994		
貸倒引当金	△327,949		
未収入金（純額）	37,689,045	37,689,045	-
(5) 立替金	23,942,276		
貸倒引当金	△2,394	23,939,882	
立替金（純額）	23,939,882	4,860,733	-
(6) 預け金	4,860,733		-
資 産 計	120,791,881	120,791,881	-
(1) 買掛金	590,955	590,955	-
(2) 未払金	65,095,101	65,095,101	-
(3) 未払消費税等	643,555	643,555	-
(4) 未払法人税等	1,790,016	1,790,016	-
(5) 預り金	36,578,853	36,578,853	-
負 債 計	104,698,480	104,698,480	-

(注) 売掛金、短期貸付金、未収入金、立替金に対して計上している貸倒引当金を控除しております。

当社が保有する金融商品である資産のうち、現金及び預金は、短期決済資金であり、売掛金、短期貸付金、未収入金、立替金および預け金は、短期間で決済される資産であるため、時価は帳簿価額とほぼ等しくなっております。

また、当社が保有する金融商品である負債のうち、買掛金、未払金、未払消費税等、未払法人税等および預り金は、短期間で決済される負債であるため、時価は帳簿価額とほぼ等しくなっております。

## VIII 関連当事者との取引に関する注記

### 関連当事者との取引

#### 1. 親会社及び法人主要株主等

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	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	ソフトバンク 株式会社	(100%)	サービスの提供 及び業務受託 役員の兼任	決済事業に 係る売上	24,999,250	売掛金	24,589
						未払金	26,894,615
				資金の貸付け	-	短期貸付金	40,000,000
				資金の預入れ	3,002,279	預け金	3,002,279

上記の表における取引金額のうち、期末残高には消費税等を含めており、取引金額には消費税等を含めておりません。

- (1) 取引金額は総額で表示しておりますが、損益計算書上は売上高と売上原価を相殺した純額で計上しております。
- (2) 取引条件ないし取引条件の決定方針等  
市場価格を勘案し一般的取引状況と同様に決定しております。  
利率その他の取引条件については、その都度交渉の上決定しております。

#### (1) 取引の内容

決済事業に係る売上

主に加盟店事業におけるソフトバンク通信料に係る売上

未払金

主に加盟店事業におけるソフトバンク通信料に係る未払金

#### 2. 兄弟会社等

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	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社の子会社	ヤフー株式会社	なし	サービスの提供及 び業務受託	決済事業に係る 売上	4,789,337	売掛金	18,358
						預り金	8,999,711

上記の表における取引金額のうち、期末残高には消費税等を含めており、取引金額には消費税等を含めておりません。

- (1) 取引金額は総額で表示しておりますが、損益計算書上は売上高と売上原価を相殺した純額で計上しております。
- (2) 取引条件ないし取引条件の決定方針等  
市場価格を勘案し一般的取引状況と同様に決定しております。
- (3) 取引の内容  
決済事業に係る売上  
主に加盟店事業におけるヤフー関連サービスに係る売上  
預り金  
主に加盟店事業におけるヤフー関連サービスに係る顧客預り金



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	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社の子会社	リゾヴェイト株式会社	なし	サービスの提供 及び業務受託	決済事業に係る売上 に対応する原価相当額	2,993,370	—	—

上記の表における取引金額には消費税等を含めておりません。

- (1) 取引金額は総額で表示しておりますが、損益計算書上は売上高と売上原価を相殺した純額で計上しております。
- (2) 取引条件ないし取引条件の決定方針等  
市場価格を勘案し一般的取引状況と同様に決定しております。
- (3) 取引の内容  
決済事業に係る売上に対応する原価相当額  
主に加盟店事業におけるヤフーカード取引に係る原価

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	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社の子会社	PayPay株式会社	なし	サービスの提供 及び業務受託 役員の兼任	債権売買事業に係る 売上	998,444	未払金	22,651,328

上記の表における取引金額のうち、期末残高には消費税等を含めており、取引金額には消費税等を含めておりません。

- (1) 取引金額は総額で表示しておりますが、損益計算書上は売上高と売上原価を相殺した純額で計上しております。
- (2) 取引条件ないし取引条件の決定方針等  
市場価格を勘案し一般的取引状況と同様に決定しております。
- (3) 取引の内容  
債権売買事業に係る売上  
主に債権売買事業における PayPay チャージ取引に係る売上  
未払金  
主に債権売買事業における PayPay チャージ取引に係る未払金

## IX 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額 247,863円16銭
2. 1株当たり当期純利益金額 57,836円05銭

## X 重要な後発事象に関する注記

該当ありません。