

貸借対照表

平成 30 年 3 月 31 日現在

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
【資産の部】		【負債の部】	
流動資産	(82,343,793)	流動負債	(88,658,011)
現金及び預金	25,434,156	買掛金	527,937
売掛金	407,573	未払金	46,451,340
前払費用	217,881	未払消費税等	246,659
短期貸付金	18,000,000	未払法人税等	428,861
未収入金	12,662,282	前受収益	84,532
立替金	23,998,817	預り金	40,309,479
繰延税金資産	395,659	賞与引当金	385,731
その他	1,484,850	ポイント引当金	223,468
貸倒引当金	(257,426)	固定負債	(477,849)
固定資産	(24,007,637)	資産除去債務	60,788
有形固定資産	(453,744)	長期前受収益	211,061
建物附属設備	56,556	長期預り保証金	60,000
器具備品	397,187	事業整理損失引当金	146,000
無形固定資産	(3,852,422)	負 債 合 計	89,135,861
ソフトウェア	3,851,649	【純資産の部】	
その他	772	株主資本	(17,215,569)
投資その他の資産	(19,701,470)	資本金	(6,075,000)
関係会社株式	17,733,407	資本剰余金	(6,085,000)
差入保証金	1,021,390	資本準備金	6,075,000
長期前払費用	195,293	その他資本剰余金	10,000
長期未収入金	461,717	利益剰余金	(5,055,569)
繰延税金資産	289,662	その他利益剰余金	(5,055,569)
		繰越利益剰余金	5,055,569
		純 資 産 合 計	17,215,569
資 産 合 計	106,351,431	負 債 及 び 純 資 産 合 計	106,351,431

(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 29 年 4 月 1 日

至 平成 30 年 3 月 31 日

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		13,217,094
売 上 原 価		6,631,966
売 上 総 利 益		6,585,128
販売費および一般管理費		3,169,854
営 業 利 益		3,415,274
営 業 外 収 益		
受取利息	33,305	
還付加算金	7,326	
雑収入	3,254	43,886
営 業 外 費 用		
為替差損	85,832	
雑損失	15,065	100,898
経 常 利 益		3,358,262
特 別 損 失		
減損損失	94,941	
事業整理損失引当金繰入額	146,000	240,941
税引前当期純利益		3,117,321
法人税、住民税及び事業税	834,171	
法人税等調整額	115,636	949,808
当 期 純 利 益		2,167,513

(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 29 年 4 月 1 日

至 平成 30 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	利益剰余金合計		
					繰越利益剰余金			
当期首残高	6,075,000	6,075,000	10,000	6,085,000	2,888,056	2,888,056	15,048,056	15,048,056
事業年度中の変動額								
当期純利益					2,167,513	2,167,513	2,167,513	2,167,513
事業年度中の変動額合計					2,167,513	2,167,513	2,167,513	2,167,513
当期末残高	6,075,000	6,075,000	10,000	6,085,000	5,055,569	5,055,569	17,215,569	17,215,569

(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。

2. 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。

3. 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 役員及び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) 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。

(4) 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、当会計年度末における損失見積額を計上しております。

4. 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 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 913,715 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 21,686,274 千円

長期金銭債権 699,429 千円

短期金銭債務 36,693,396 千円

III 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 20,267,180 千円

その他の営業取引 1,220,015 千円

営業取引以外の取引による取引高

受取利息 25,503 千円

2. 減損損失 94,941 千円

イシューイング事業におけるクレジット機能を平成30年6月30日を目途にワイジェイカード株式会社に移管することに伴い、将来キャッシュ・フローが、当該資産グループの帳簿価額を下回るため、クレジット機能に係る固定資産を回収可能価額まで減額し、当該減少額94,941千円を特別損失に計上しております。

なお、回収可能価額は使用価値により算定しております。使用価値は将来キャッシュ・フローがマイナスの場合、回収可能価額をゼロとして評価しております。

3. 事業整理損失引当金繰入額 146,000 千円

イシューイング事業におけるクレジット機能を平成30年6月30日を目途にワイジェイカード株式会社に移管することに伴い発生すると見込まれる損失額146,000千円を、特別損失に計上しております。

IV 株主資本等変動計算書に関する注記

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

V 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		
賞与引当金	118,111	千円
貸倒引当金	79,141	千円
前受収益	73,441	千円
未払事業税	71,271	千円
ポイント引当金	68,426	千円
繰延資産	46,758	千円
減価償却超過額	45,838	千円
事業整理損失引当金	44,705	千円
貸倒損失	35,686	千円
その他	144,079	千円
繰延税金資産小計	727,460	千円
評価性引当額	△ 34,030	千円
繰延税金資産合計	693,429	千円
繰延税金負債		
資産除去債務	8,107	千円
繰延税金負債合計	8,107	千円
繰延税金資産の純額	685,322	千円

VI 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

平成30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17,733,407千円）、差入保証金（貸借対照表計上額1,021,390千円）、長期未収入金（貸借対照表計上額461,717千円）及び長期預り保証金（貸借対照表計上額60,000千円）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	25,434,156	25,434,156	-
(2) 売掛金	407,573		
貸倒引当金	▲18,924		
売掛金（純額）	388,649	388,649	-
(3) 短期貸付金	18,000,000		
貸倒引当金	▲1,800		
短期貸付金（純額）	17,998,200	17,998,200	-
(4) 未収入金	12,662,282		
貸倒引当金	▲234,302		
未収入金（純額）	12,427,980	12,427,980	-
(5) 立替金	23,998,817		
貸倒引当金	▲2,400		
立替金（純額）	23,996,417	23,996,417	-
資 産 計	80,245,402	80,245,402	-
(1) 買掛金	527,937	527,937	-
(2) 未払金	46,451,340	46,451,340	-
(3) 未払消費税等	246,659	246,659	-
(4) 未払法人税等	428,861	428,861	-
(5) 預り金	40,309,479	40,309,479	-
負 債 計	87,964,279	87,964,279	-

（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、未収入金及び立替金は、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、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。

VII 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	21,317,642	売掛金	5,941
						未払金	36,328,338
				資金の返済	22,000,000	短期 貸付金	18,000,000

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。

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。

(2) 子会社及び関連会社等

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)
関連 会社	リゾヴェイワード 株式会社	35%	サービスの提供 及び業務受託 役員の兼任	レジャー事 業に係る費 用	872,688	未収入金	3,119,525

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。

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) 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	4,980,892	売掛金	20,016
						預り金	17,129,519

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。

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。

VIII 1株当たり情報に関する注記

- 1株当たり純資産額 185,113円65銭
- 1株当たり当期純利益金額 23,306円59銭

IX 重要な後発事象に関する注記

1. 関連会社の増資引受

当社は、平成 30 年 2 月 19 日の取締役会で、当社の関連会社であるワイジェイカード株式会社(以下 YJCD) の普通株式について、株主割当増資にて引受けることを決議し、平成 30 年 4 月 16 日に引受けいたしました。本増資引受の概要は以下のとおりであります。

1. 引受株式の種類	株式会社ワイジェイカード 普通株式
2. 引受株式数	98株
3. 引受金額	1株につき17,819,323円
4. 払込金額の総額	1,746,293,654円
5. 払込期日	平成30年4月18日

2. 関連会社の株式譲渡

当社は、平成 30 年 4 月 23 日の取締役会で、当社の関連会社である YJCD の全株式をヤフー株式会社に譲渡することを決議し、平成 30 年 5 月 9 日に譲渡いたしました。本株式譲渡の概要は以下のとおりであります。

1. 譲渡する相手会社の名称及び事業内容

名称 ヤフー株式会社

事業内容 インターネット上の広告事業、イーコマース事業、会員サービス事業など

2. 譲渡した関連会社の名称及び事業内容

名称 ワイジェイカード株式会社

事業内容 クレジットカード事業、カードローン事業、信用保証事業

3. 譲渡の理由

当社が発行しているソフトバンクカードのクレジット会員を YJCD 発行の Yahoo!JAPAN カードに移管し、ソフトバンクグループのクレジット事業を YJCD に集約させることに伴い、YJCD の資本構成も併せて見直すため。

4. 株式譲渡日

平成 30 年 5 月 9 日

5. 株式譲渡の概要

(1) 法的形式	株式譲渡
(2) 譲渡株式数	1,092 株
(3) 譲渡時の 1 株の価額	17,819,323 円
(4) 譲渡価額	19,450,000,000 円
(5) 譲渡後の持分比率	0%