

# 計 算 書 類

## 第 1 期

〔 平成24年 4月 2日から  
平成24年12月31日まで 〕

楽天カードサービス株式会社

# 貸 借 対 照 表

(平成 24 年 12 月 31 日 現在)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)	円	(負債の部)	円
流動資産	23,391,308,755	流動負債	23,373,846,421
現金及び預金	23,381,692,462	未払金	23,366,402,027
前払費用	80,507	預り金	676,694
未収入金	9,535,786	未払法人税等	6,767,700
		負債合計	23,373,846,421
		(純資産の部)	
		株主資本	17,462,334
		資本金	5,000,000
		資本剰余金	5,000,000
		資本準備金	5,000,000
		利益剰余金	7,462,334
		その他利益剰余金	7,462,334
		繰越利益剰余金	7,462,334
		純資産合計	17,462,334
資産合計	23,391,308,755	負債・純資産合計	23,391,308,755

# 損 益 計 算 書

〔平成24年 4月 2日から〕  
〔平成24年12月31日まで〕

科 目	金 額	
	円	円
営業収益 業務受託手数料	1,367,964,141	1,367,964,141
営業費用 販売費及び一般管理費	1,355,208,907	1,355,208,907
営業利益		12,755,234
営業外収益 受取利息	167,700	167,700
経常利益		12,922,934
税引前当期純利益		12,922,934
法人税、住民税及び事業税	5,460,600	5,460,600
当期純利益		7,462,334

## 株主資本等変動計算書

〔平成24年 4月 2日から  
平成24年12月31日まで〕

	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	その他利益剰余金 繰越利益 剰余金		
平成24年4月2日残高	円 5,000,000	円 5,000,000	円 0	円 10,000,000	円 10,000,000
当期変動額					
当期純利益			7,462,334	7,462,334	7,462,334
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計	0	0	7,462,334	7,462,334	7,462,334
平成24年12月31日残高	5,000,000	5,000,000	7,462,334	17,462,334	17,462,334

## 個 別 注 記 表

### 【重要な会計方針に係る事項】

1. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項
  - (1) 消費税等の処理方法  
税抜方式を採用しております。

### 【貸借対照表に関する注記】

1. 関係会社に対する金銭債権及び債務
  - (1) 短期金銭債権 9,502,290 円
  - (2) 短期金銭債務 22,476,459,475 円

### 【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  
営業収益 1,367,964,141 円  
営業費用 8,100,000 円

### 【株主資本等変動計算書に関する注記】

1. 当事業年度の末日における発行済株式の数 1 株
2. 当社が保有する自己株式はありません。

### 【金融商品に関する注記】

1. 金融商品の状況に関する事項  
当社は楽天カード株式会社と締結している業務受託契約に基づき、口座振替に関わる収納代行業務をしているため、当該業務に関わる現金及び預金を保有しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成 24 年 12 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、次のとおりであります。

	貸借対照表計上額 円	時価 円	差額 円
(1) 現金及び預金	23,381,692,462	23,381,692,462	—
資産計	23,381,692,462	23,381,692,462	—
(2) 未払金	23,366,402,027	23,366,402,027	—
負債計	23,366,402,027	23,366,402,027	—

- (1) 金融商品の時価の算定方法並びにデリバティブ取引に関する事項

#### ①現金及び預金

現金及び預金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

#### ②未払金

未払金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

**【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

属性	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 円	科 目	期末残高 円
親会社	楽天 カード(株)	被所有 直接 100%	収納業務の 受託 役員の兼務	収納代行	1,321,230,508,424	未払金	22,474,914,475
				業務受託 手数料	1,367,964,141 (*1) (*2)	未収入金	6,092,022 (*2)

(取引条件及び取引条件の決定方法)

(注) (\*1) 口座振替手数料の実額に基づき、楽天カード株式会社との協議の上決定しております。

(\*2) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

**【1株当たり情報に関する注記】**

1. 1株当たり純資産額 17,462,334円0銭

2. 1株当たり当期純利益 7,462,334円0銭

## 【新設分割に関する注記】

### 新設分割の目的

平成 24 年 4 月 2 日を設立日として、楽天カード株式会社（以下、「分割元企業」という。）の収納業務の一部を会社分割し、楽天カードサービス株式会社（以下、「当社」という。）を設立しております。

### 1. 新設分割の目的

分割元企業は、柔軟かつ安定的な資金調達及び調達コストの削減のために、自己信託及びマスタートラスト方式を活用した債権流動化による資金調達を行っております。当証券化スキームにおいては、その性質上、信託財産となるショッピング債権相当分がリスク対応に充当されます。そのため、分割元企業の資金調達の効果を最大化するため、当社は、口座振替に関わる収納業務の一部を承継し、新設しております。

### 2. 新設分割の要旨

#### (1) 分割の日程

設立登記日 平成 24 年 4 月 2 日

#### (2) 分割の方式

分割元企業を分割会社とし、当社を承継会社とする簡易分割による新設分割です。

### 3. 承継する業務の概要

#### (1) 承継する業務の内容

分割元企業の収納業務の一部

### 4. 新設会社の状況

商号	楽天カードサービス株式会社
所在地	東京都品川区東品川四丁目 12 番 3 号
設立年月日	平成 24 年 4 月 2 日
事業内容	収納代行業務
代表者の役職・氏名	代表取締役 石倉 典明
資本金	5,000 千円
資本準備金	5,000 千円
出資比率	分割元企業 100%