

計 算 書 類

第 10 期

〔 2021年 1月 1日から
2021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

(2021年12月31日現在)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)	千円	(負債の部)	千円
流動資産	73,530,741	流動負債	73,454,316
現金及び預金	73,530,741	未払金	73,440,312
		預り金	10,831
		未払消費税	1,762
		未払法人税等	1,409
		負債合計	73,454,316
		(純資産の部)	
		株主資本	76,425
		資本金	5,000
		資本剰余金	5,000
		資本準備金	5,000
		利益剰余金	66,425
		その他利益剰余金	66,425
		繰越利益剰余金	66,425
		純資産合計	76,425
資産合計	73,530,741	負債・純資産合計	73,530,741

損 益 計 算 書

〔 2021年 1月 1日から
2021年 12月 31日まで 〕

科 目	金 額	
	千円	千円
営業収益 業務受託手数料	8,227,893	8,227,893
営業費用 販売費及び一般管理費	8,209,508	8,209,508
営業利益		18,384
営業外収益 受取利息	71	
雑収入	1	72
営業外費用 雑損失	-	-
経常利益		18,457
税引前当期純利益		18,457
法人税、住民税及び事業税	6,329	6,329
当期純利益		12,127

株主資本等変動計算書

〔 2021年 1月 1日から
2021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			
	千円	千円	千円	千円	千円	
2021年 1月 1日残高	5,000	5,000	54,297	64,297	64,297	
当期変動額						
当期純利益			12,127	12,127	12,127	
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)						
当期変動額合計	-	-	12,127	12,127	12,127	
2021年12月31日残高	5,000	5,000	66,425	76,425	76,425	

個 別 注 記 表

【重要な会計方針に係る事項に関する注記】

1. 消費税等の処理方法

税抜方式を採用しております。

2. 連結納税制度の適用について

楽天グループ株式会社を連結親法人とする連結納税制度を適用しています。

なお、「所得税法等の一部を改正する法律」(2020年法律第8号)が2020年3月27日に国会で成立しましたが、「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)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、繰延税金資産及び負債の額については、改正前の税法の規定に基づいています。

【貸借対照表に関する注記】

関係会社に対する金銭債務

短期金銭債務 6,140,086 千円

【損益計算書に関する注記】

関係会社との取引高

営業取引による取引高

営業収益 8,227,893 千円

営業費用 12,000 千円

【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、未払金並びに預り金を計上しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2021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 千円	時価 千円	差額 千円
(1) 現金及び預金	73,530,741	73,530,741	—
資産計	73,530,741	73,530,741	—
(2) 未払金	73,440,312	73,440,312	—
(3) 預り金	10,831	10,831	—
負債計	73,451,143	73,451,143	—

(1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

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。

③預り金

預り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 千円	科 目	期末残高 千円
親会社	楽天カード(株)	被所有 直接 100%	収納業務の 受託 役員の兼任	収納代行	13,910,472,413	未払金	73,177,878
				業務受託 手数料	8,227,893 (*1) (*2)	預り金	10,816 (*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。

2. 兄弟会社等

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 千円	科 目	期末残高 千円
兄弟会社	楽天銀行(株)	なし	口座振替	口座振替 手数料	677,440 (*1) (*2)	未払金	72,815 (*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、楽天銀行株式会社との契約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 76,425,328 円 00 銭

2. 1株当たり当期純利益 12,127,849 円 00 銭

【重要な後発事象に関する注記】

該当事項はありません。