

計 算 書 類

第 1 2 期

〔 2 0 2 3 年 1 月 1 日 から
2 0 2 3 年 1 2 月 3 1 日 まで 〕

楽天カードサービス株式会社

貸 借 対 照 表

(2023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 | 105,935,727 | 流動負債 | 105,835,369 |
| 現金及び預金 | 105,935,727 | 未払金 | 105,811,448 |
| | | 未払法人税等 | 5,195 |
| | | 未払消費税等 | 1,817 |
| | | 預り金 | 16,908 |
| | | 負債合計 | 105,835,369 |
| | | (純資産の部) | |
| | | 株主資本 | 100,357 |
| | | 資本金 | 5,000 |
| | | 資本剰余金 | 5,000 |
| | | 資本準備金 | 5,000 |
| | | 利益剰余金 | 90,357 |
| | | その他利益剰余金 | 90,357 |
| | | 繰越利益剰余金 | 90,357 |
| | | 純資産合計 | 100,357 |
| 資産合計 | 105,935,727 | 負債・純資産合計 | 105,935,727 |

損 益 計 算 書

〔 2023年 1月 1日から
2023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 | 65,000 | 65,000 |
| 営業費用 販売費及び一般管理費 | 47,274 | 47,274 |
| 営業利益 | | 17,725 |
| 営業外収益 受取利息 | 114 | |
| 雑収入 | 0 | 115 |
| 経常利益 | | 17,840 |
| 税引前当期純利益 | | 17,840 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 4,954 | 4,954 |
| 当期純利益 | | 12,885 |

株主資本等変動計算書

〔 2023年 1月 1日から
2023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 | | |
| 2023年 1月 1日残高 | 千円 5,000 | 千円 5,000 | 千円 77,471 | 千円 87,471 | 千円 87,471 | |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 当期純利益 | | | 12,885 | 12,885 | 12,885 | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 12,885 | 12,885 | 12,885 | |
| 2023年12月31日残高 | 5,000 | 5,000 | 90,357 | 100,357 | 100,357 | |

個 別 注 記 表

【重要な会計方針に係る事項に関する注記】

1. 収益及び費用の計上基準

当社は、楽天カード株式会社との業務委託契約に基づき、楽天カードの顧客に関するカード利用代金等の収納代行業務を受託しています。当該業務受託手数料は、収納代行のサービス提供完了時点において履行義務が充足されると判断し、収益を計上しています。

2. グループ通算制度から単体納税制度への移行

当社は当事業年度からグループ通算制度を適用していましたが、通算親法人との間に通算完全支配関係を有しなくなったことから、グループ通算制度を取りやめ、単体納税制度へ移行しています。

【会計方針の変更】

時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 31 号 2021 年 6 月 17 日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第 27-2 項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。この変更による計算書類に与える影響はありません。

【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 5,141,956 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 65,000 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委託契約に基づき、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います。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2023 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、以下のとおりです。

| | 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 | 105,935,727 | 105,935,727 | — |
| 資産計 | 105,935,727 | 105,935,727 | — |

| | | | |
|---------|-------------|-------------|---|
| (2) 未払金 | 105,811,448 | 105,811,448 | — |
| (3) 預り金 | 16,908 | 16,908 | — |
| 負債計 | 105,828,356 | 105,828,356 | — |

(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います。

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います。

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います。

【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 | 20,556,850,504 | 未払金 | 105,538,438 |
| | | | | 業務受託 手数料 | 65,000 (*1) | 預り金 | 16,861 |

(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います。

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 |
|--------------|---------|----------------|-----------|-------------|-------------------|-----|------------|
| 親会社の 兄弟会社 | 楽天銀行(株) | なし | 口座振替 | 口座振替 手数料 | 1,033,934 (*1) | 未払金 | 99,097 |

(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います。

【収益認識に関する注記】

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「重要な会計方針に係る事項に関する注記 1. 収益の計上基準」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しています。

【1株当たり情報に関する注記】

- 1株当たり純資産額 100,357,555 円 00 銭
- 1株当たり当期純利益 12,885,881 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。