

# 連 結 貸 借 対 照 表

(2021年2月28日現在)

株式会社ローソンエンタテインメント

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)	(53,552,242)	(負債の部)	(46,103,455)
流動資産	33,908,903	流動負債	41,108,280
現金及び預金	3,335,272	買掛金	6,759,534
売掛金	5,396,599	短期借入金	1,700,000
営業未収入金	4,126,129	営業未払金	23,029,947
商品	6,369,396	リース債務	203,178
制作品	262,939	未払金	5,234,722
前払費用	439,799	未払費用	1,268,509
未収収益	478	未払法人税等	808,434
未収入金	1,194,649	前受金	693,825
短期貸付金	12,520,772	預り金	1,031,873
その他	262,977	前受収益	164,264
貸倒引当金	△111	賞与引当金	170,649
固定資産	19,643,338	返品調整引当金	17,355
有形固定資産	5,276,873	資産除去債務	24,880
建物	830,623	その他	1,107
建物附属設備	1,992,346	固定負債	4,995,175
機械装置	693,289	リース債務	692,924
工具器具備品	1,025,732	退職給付引当金	1,826,598
リース資産	734,881	役員退職慰労引当金	46,857
無形固定資産	7,616,919	資産除去債務	2,350,688
のれん	6,455,093	その他	78,107
商標権	3,272	(純資産の部)	(7,448,786)
ソフトウェア	1,066,232	株主資本	7,448,786
ソフトウェア仮勘定	77,128	資本金	100,000
その他	15,192	資本剰余金	717,529
投資その他の資産	6,749,544	利益剰余金	4,311,215
関係会社株式	89,781	非支配株主持分	2,320,041
関係会社出資金	372,407		
長期貸付金	127,227		
長期前払費用	158,926		
繰延税金資産	1,725,023		
差入保証金	4,246,749		
その他	29,430		
資産合計	53,552,242	負債・純資産合計	53,552,242

# 貸 借 対 照 表

(2021年2月28日現在)

株式会社ローソンエンタテインメント

(単位 : 千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>(資産の部)</b>	<b>(37,481,819)</b>	<b>(負債の部)</b>	<b>(37,933,584)</b>
<b>流動資産</b>	<b>30,944,509</b>	<b>流動負債</b>	<b>35,817,547</b>
現金及び預金	1,985,507	買掛金	5,570,864
売掛金	4,997,582	営業未払金	23,029,947
営業未収入金	4,126,129	リース債務	34,339
商品	6,272,583	未払金	4,976,941
制作品	262,939	未払費用	530,499
前払費用	165,125	未払法人税等	53,977
未収益	478	前受金	697,393
未収入金	389,851	預り金	741,966
短期貸付金	12,500,000	賞与引当金	138,275
その他	244,422	返品調整引当金	17,355
貸倒引当金	△111	資産除去債務	24,880
<b>固定資産</b>	<b>6,537,310</b>	<b>その他</b>	<b>1,107</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>710,348</b>	<b>固定負債</b>	<b>2,116,036</b>
建物附属設備	336,547	リース債務	47,402
工具器具備品	299,935	退職給付引当金	1,468,034
リース資産	73,864	役員退職慰労引当金	10,100
<b>無形固定資産</b>	<b>1,034,984</b>	資産除去債務	526,126
商標権	3,272	その他	64,372
ソフトウェア	960,697	<b>(純資産の部)</b>	<b>(△451,764)</b>
ソフトウェア仮勘定	70,941	<b>株主資本</b>	<b>△451,764</b>
その他	72	<b>資本金</b>	<b>100,000</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>4,791,977</b>	<b>資本剰余金</b>	<b>1,198,529</b>
関係会社株式	2,339,781	その他資本剰余金	1,198,529
関係会社出資金	372,407	<b>利益剰余金</b>	<b>△1,750,293</b>
長期前払費用	144,698	利益準備金	25,000
繰延税金資産	925,000	その他利益剰余金	△1,775,293
差入保証金	1,010,090	繰越利益剰余金	△1,775,293
<b>資産合計</b>	<b>37,481,819</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>37,481,819</b>

# 損 益 計 算 書

[ 2020年3月1日から  
2021年2月28日まで ]

株式会社ローソンエンタテインメント  
(単位 : 千円)

科 目	金 額
売 上 高	
商品売上高	36,433,132
チケット販売収入	5,284,106
その他営業収入	2,954,380
	44,671,618
売 上 原 價	
商品売上原価	26,338,683
チケット販売原価	1,057,911
広告営業原価	574,467
その他営業原価	536,727
	28,507,790
売 上 総 利 益	
販売費及び一般管理費	
営 業 利 益	16,163,827
営 業 外 収 益	15,485,044
	678,783
受取利息及び配当金	1,535
債務整理益	35,245
雇用調整助成金	305,091
その他	2,745
	344,619
営 業 外 費 用	
支払利息	2,011
その他	251
	2,262
経 常 利 益	
特 別 利 益	
違約金収入	1,188
	1,188
特 別 損 失	
固定資産除却損	843
減損損失	14,196
投資有価証券評価損	50,000
新型コロナウイルス関連損失	1,816,863
税引前当期純損失(△)	
法人税、住民税及び事業税	△194,558
法人税等調整額	1,110,814
当 期 純 損 失(△)	
	△859,575
	916,256
	△1,775,831

## 注 記

### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
子会社株式…………… 移動平均法による原価法  
その他有価証券  
時価のないもの…………… 移動平均法による原価法
- (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法  
商 品…………… 主として総平均法による原価法  
なお、収益性が低下したたな卸資産については、帳簿価額を切り下げております。  
先入先出法による原価法  
なお、収益性が低下したたな卸資産については、帳簿価額を切り下げております。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産(リース資産を除く)…… 定額法  
なお、主な耐用年数は、建物附属設備 5～15年、工具器具備品 5～15年であります。  
無形固定資産(リース資産を除く)…… 定額法  
なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年以内）に基づく定額法によっております。  
リース資産…………… 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
- (4) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準  
外貨建金銭債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
- (5) 引当金の計上基準  
貸倒引当金…………… 債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権は貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権は個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。  
賞与引当金…………… 従業員への賞与支給に備えるため、支給見込額の当事業年度に負担すべき金額を計上しております。  
返品調整引当金…………… 商品及び制作品の返品による損失に備えるため、将来の返品にともなう損失見込額を計上しております。  
退職給付引当金…………… 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。  
役員退職慰労引当金…………… 役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
- (6) 連結納税制度の適用…………… 株式会社ローソンを連結納税親法人とした連結納税制度を適用しております。
- (7) 消費税等の会計処理…………… 税抜方式

### (追加情報)

#### (新型コロナウイルス感染症の影響)

新型コロナウイルス感染症の拡大予防による政府のイベント自粛要請等を受け、チケット販売収入が減少しております。2021年1月に緊急事態宣言が再度発出されたため、業績回復基調の足取りの停滞を余儀なくされておりますが、2021年3月に緊急事態宣言が解除され、来期以降は緩やかに回復していくと想定しております。

当社は、繰延税金資産の回収可能性等に関する会計上の見積りを行うにあたり、上述した仮定をもとに算定しております。

なお、新型コロナウイルス感染症による影響は不確実性が高く、今後の状況によっては、将来における実績値に基づく結果が、これらの見積り及び仮定と異なる可能性があります。

#### 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額	2,905,685千円
(2) 関係会社に対する金銭債権債務	
短期金銭債権	17,604,106千円
長期金銭債権	207,572千円
短期金銭債務	1,616,944千円
長期金銭債務	28,065千円

#### 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は、繰越欠損金であります。なお、評価性引当額は 1,674,905千円であります。

繰延税金負債の発生の主な原因は、資産除去債務であります。

#### 関連当事者との取引に関する注記

##### 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)
			役員の兼任等	事業上の関係				
親会社	(株)ローソン	(被所有) 直接 100.0	兼任 3人	チケットの販売委託等	帳合業務受託収入 (注) 3	203,386	売掛金	2,252,794
					販売手数料支払 (注) 3	683,905	営業未収入金 (注) 2	2,180,663
					資金の貸付 資金の回収 受取利息(注) 3	22,500,000 27,500,000 1,489	短期貸付金 未収益	12,500,000 478

(注) 1 取引金額には、消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2 当該営業未収入金残高は、未決済のチケット代金(券面額)から、販売手数料支払額を控除した金額であります。

3 取引条件及び取引条件の決定方針等

帳合業務受託収入…………受託料については、市場価格を参考に双方の協議の上決定しております。

販売手数料支払…………業界水準を考慮した上で、当社チケット販売システムにおける発券頻度及び決済方法等を考慮して決定しております。

受取利息……………資金の貸付については、市場金利を勘案して決定しております。

#### 1 株当たり情報に関する注記

(1) 1 株当たり純資産額	△8,082円
(2) 1 株当たり当期純損失 (△)	△31,771円98銭