

貸 借 対 照 表

(2024年2月29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)	(71,772,416)	(負債の部)	(67,712,662)
流動資産	64,585,724	流動負債	65,168,155
現金及び預金	2,701,917	買掛金	7,235,184
売掛金	4,306,311	営業未払金	48,853,765
営業未収入金	9,283,595	リース債務	6,892
商品	6,406,295	未払金	4,557,909
制作品	19,457	未払費用	550,748
前払費用	208,694	未払法人税等	941,000
未収収益	1,985	前受金	1,729,508
未収入金	161,729	預り金	1,053,262
短期貸付金	41,000,000	賞与引当金	231,616
その他	495,848	資産除去債務	7,037
貸倒引当金	△111	その他	1,229
固定資産	7,186,692	固定負債	2,544,506
有形固定資産	1,000,614	リース債務	19,133
建物附属設備	338,126	退職給付引当金	1,824,025
工具器具備品	638,732	役員退職慰労引当金	18,600
リース資産	23,756	資産除去債務	614,272
無形固定資産	1,406,566	その他	68,475
商標権	1,200	(純資産の部)	(4,059,754)
ソフトウェア	1,384,822	株主資本	4,059,754
ソフトウェア仮勘定	20,544	資本金	100,000
投資その他の資産	4,779,510	資本剰余金	1,198,529
投資有価証券	11,752	その他資本剰余金	1,198,529
関係会社株式	2,298,995	利益剰余金	2,761,225
関係会社出資金	405,902	利益準備金	25,000
長期前払費用	247,198	その他利益剰余金	2,736,225
繰延税金資産	805,970	繰越利益剰余金	2,736,225
差入保証金	1,009,691		
資産合計	71,772,416	負債・純資産合計	71,772,416

損益計算書

[2023年3月1日から
2024年2月29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	40,344,581
チケット販売収入	13,021,883
その他営業収入	2,958,943
	56,325,407
売 上 原 價	
商品売上原価	30,938,773
チケット販売原価	1,879,191
広告営業原価	607,395
その他営業原価	658,388
	34,083,749
売 上 総 利 益	22,241,658
販売費及び一般管理費	18,151,437
	4,090,221
営 業 利 益	
営 業 外 収 益	
受取利息及び配当金	3,961
債務整理益	43,604
助成金収入	45,392
その他	23,289
	116,247
営 業 外 費 用	
支払利息	1,866
為替差損	9,182
その他	1,374
	12,423
経 常 利 益	4,194,045
特 別 損 失	
固定資産除却損	364
減損損失	6,287
	6,651
税引前当期純利益	4,187,393
法人税、住民税及び事業税	1,477,143
法人税等調整額	△25,621
	1,451,521
当 期 純 利 益	2,735,872

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 | |
| 市場価格のない株式等……… | 移動平均法による原価法 |
- (2) 棚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、収益性が低下した棚卸資産については、帳簿価額を切り下げております。 |
| 制作品…………… | 先入先出法による原価法
なお、収益性が低下した棚卸資産については、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。 |
| 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) 収益及び費用の計上基準
- チケット関連ビジネスにおいては、音楽・スポーツ・演劇・各種イベント等のチケット販売を主な事業として行っており、チケット販売の決済が完了した時点で履行義務が充足されると判断し、決済完了時点で収益を認識しております。また、財又はサービスの提供における代理人に該当するチケット販売等については、受け取る額から他の当事者に支払う額を控除した純額で収益を認識しております。
- 物販関連ビジネスにおいては、エンタテインメント領域を中心とした音楽・映像ソフト/書籍/グッズ等の販売を主な事業として行っており、顧客との取引契約に基づいて、商品の引渡時点での履行義務が充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。
- また、収益は顧客との契約において約束された対価から値引を控除した金額で測定しております。
- なお、いずれのビジネスにおいても、取引の対価は履行義務を充足してから主として1年内に受領しており、重大な金融要素は含んでおりません。

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	2,995,117千円
(2) 関係会社に対する金銭債権債務	
短期金銭債権	44,008,871千円
長期金銭債権	157,298千円
短期金銭債務	164,893千円
長期金銭債務	41,253千円

税効果会計に関する注記

- (1) 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

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す。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告42号 2021年8月21日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っています。

- (2) 繰延税金資産の発生の主な原因是、退職給付引当金であります。なお、評価性引当額は 584,105 千円であります。

繰延税金負債の発生の主な原因是、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 2 人	チケットの販売委託等	帳合業務受託収入 (注) 3	32,621	売掛金	1,227,572
					販売手数料支払 (注) 3	1,752,236	営業未収入金 (注) 2 営業未払金	1,398,648 37,546
					資金の貸付 資金の回収 受取利息(注) 3	33,000,000 32,000,000 3,920	短期貸付金 未収収益	41,000,000 1,985

- (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	72,634円
(2) 1株当たり当期純利益	48,948円38銭