

# 決算公告

第1期

自 2018年11月1日

至 2019年4月30日

株式会社ラクーンコマース

## 貸借対照表

(2019年4月30日現在)

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
<b>流動資産</b>	<b>1,958,555</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,452,816</b>
現金及び預金	553,618	買掛金	1,206,704
売掛金	1,400,345	未払金	73,587
預け金	3,024	未払法人税等	133,892
貯蔵品	12	未払消費税等	24,867
貸倒引当金	△874	販促引当金	7,910
その他	2,428	その他	5,853
<b>固定資産</b>	<b>100,956</b>	<b>固定負債</b>	<b>1,059</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>3,020</b>	その他	1,059
工具、器具及び備品	3,020	<b>負債合計</b>	<b>1,453,875</b>
<b>無形固定資産</b>	<b>81,551</b>	純資産の部	
ソフトウェア	81,551	<b>株主資本</b>	<b>605,635</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>16,384</b>	<b>資本金</b>	<b>300,000</b>
繰延税金資産	16,384	<b>資本剰余金</b>	<b>41,273</b>
		<b>利益剰余金</b>	<b>264,362</b>
		その他利益剰余金	264,362
		繰越利益剰余金	264,362
		<b>純資産合計</b>	<b>605,635</b>
<b>資産合計</b>	<b>2,059,511</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>2,059,511</b>

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 損益計算書

( 2018年11月1日から  
2019年4月30日まで )

(単位：千円)

科目	金額	
<b>売上高</b>		<b>912,432</b>
売上原価		195,886
<b>売上総利益</b>		<b>716,546</b>
販売費及び一般管理費		333,495
<b>営業利益</b>		<b>383,051</b>
<b>営業外収益</b>		
受取手数料	1,410	
雑収入	1	1,411
<b>営業外費用</b>		
支払利息	65	
雑損失	407	472
<b>経常利益</b>		<b>383,990</b>
<b>特別損失</b>		
組織再編関連費用	2,531	2,531
<b>税引前当期純利益</b>		<b>381,458</b>
法人税、住民税及び事業税	126,162	
法人税等調整額	△9,066	117,095
<b>当期純利益</b>		<b>264,362</b>

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

( 2018年11月1日から  
2019年4月30日まで )

(単位：千円)

	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 資本剰余金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計		
					繰越利益 剰余金			
当期首残高	—	—	—	—	—	—	—	
当期変動額								
新株の発行	300,000						300,000	
会社分割による増加			454,004	454,004			454,004	
剰余金の配当		41,273	△454,004	△412,730			△412,730	
当期純利益					264,362	264,362	264,362	
株主資本以外の項目の当 期変動額（純額）								
当期変動額合計	300,000	41,273	0	41,273	264,362	264,362	605,635	
当期末残高	300,000	41,273	0	41,273	264,362	264,362	605,635	

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

# 個別注記表

## 1. 重要な会計方針に係る事項

### (1) 資産の評価基準及び評価方法

#### 貯蔵品

先入先出法による原価法によっております(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

#### ①有形固定資産(リース資産を除く)

定率法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

工具、器具及び備品 : 10年

#### ②無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

自社利用のソフトウェア : 5年

#### ③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によっております。なお、リース資産は該当する固定資産の科目に含めて計上しております。

### (3) 引当金の計上基準

#### ① 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権について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。

#### ② 販促引当金

販売促進を目的とするポイント制度により小売店に付与されたポイント利用に備えるため、当事業年度末において将来利用されると見込まれる額を計上しております。

### (4) その他計算書類作成のための基本となる事項

#### 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。なお、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年の費用として処理しております。

## 2. 表示方法の変更に関する注記

(『税効果会計に係る会計基準』の一部改正)の適用)

『税効果会計に係る会計基準』の一部改正(企業会計基準第28号平成30年2月16日。)を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

## 3. 追加情報

(連結納税制度の導入に伴う会計処理)

当社は、当事業年度中に連結納税制度の承認申請を行い、翌事業年度から連結納税制度が適用されることとなったため、当事業年度から「連結納税制度を適用する場合の税効果会計に関する当面の取扱い(その1)」(企業会計基準委員会 実務対応報告第5号 平成27年1月16日)及び「連結納税制度を適用する場合の税効果会計に関する当面の取扱い(その2)」(企業会計基準委員会 実務対応報告第7号 平成27年1月16日)に基づき、連結納税制度の適用を前提とした会計処理を行っております。

## 4. 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	24,042 千円
(2) 関係会社に対する金銭債権債務	
短期金銭債権	861,103 千円
短期金銭債務	41,324 千円

## 5. 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

売上原価	88,899 千円
販売費及び一般管理費	102,125 千円

6. 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種類及び総数

普通株式 6,000 株

(2) 配当に関する事項

①配当金支払額等

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年4月18日 臨時株主総会	普通株式	その他 資本剰余金	412,730	68,788.49	2019年4月1日	2019年4月19日

②基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年7月26日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	180,000	30,000.00	2019年4月30日	2019年7月29日

7. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の主な原因別の内訳

繰延税金資産

貸倒引当金	267 千円
賞与引当金	4,850 千円
未払費用否認	699 千円
減損損失	947 千円
販売促進引当金	2,422 千円
棚卸評価損否認	283 千円
未払事業所税等	6,913 千円
繰延税金資産合計	16,384 千円

8. 関連当事者との取引に係る注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

(単位:千円)

種類	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 (注5)	科目	期末残高 (注5)
親会社	株式会社 ラクーンホールディングス	被所有 直接 100%	役員の兼任 経営管理等 債務保証	経営指導料の支払 (注1)	102,000	—	18,920
				出向者人件費の支払 (注2)	108,571	未払金	
				ソフトウェアの購入 (注3)	14,071	—	
				親会社の銀行借入 に対する債務保証 (注4)	620,000	—	

- (注) 1. 経営指導料の支払いに関しては、每期交渉の上決定しております。
2. 当社の人件費は親会社である株式会社ラクーンホールディングスが立替えております。これらの未払金残高は、期末時点における人件費の未精算金額であります。
3. 取引金額は、帳簿価格を基に決定しております。
4. 親会社である株式会社ラクーンホールディングスの銀行借入に対して債務保証を行っております。なお、取引金額には、保証額の期末残高を記載しております。
5. 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

(単位:千円)

種類	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 (注2)	科目	期末残高 (注2)
兄弟会社	株式会社 ラクーンフィナンシャル	—	決済代行 役員の兼任	決済代行手数料の 支払(注1)	90,024	未払金	22,404
				決済代行(注1)	—	売掛金	861,103

- (注) 1. 株式会社ラクーンフィナンシャルは、決済サービス提供会社であり、当社が行う顧客との決済を同社が代行したことによる、当社の同社に対する売掛金であります。したがって、本取引に係る同社に対する販売額はございませんので、取引金額は記載しておりません。

また、同サービスに対しては一般的な取引と同水準の決済代行手数料を支払っております。

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。

9. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 100,939円20銭
- (2) 1株当たり当期純利益 44,060円35銭