

決算公告

第1期

〔 自 2021年9月10日 〕
〔 至 2022年6月30日 〕

株式会社パン・パシフィック・インターナショナルフィナンシャルサービス

貸借対照表

2022年6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 |
| 【流動資産】 | 96,525,468 | 【流動負債】 | 88,105,781 |
| 現金及び預金 | 9,475,192 | 買掛金 | 74,191,275 |
| 関係会社貸付金 | 10,000,000 | 未払金 | 1,591,966 |
| 貯蔵品 | 128 | 未払費用 | 27,939 |
| 未収利息 | 6,285 | 未払法人税等 | 80,445 |
| 未収収益 | 217,263 | 仮受金 | 838,507 |
| 未収入金 | 6,632,947 | 預り金 | 7,371,344 |
| 未収還付消費税等 | 35,465 | 賞与引当金 | 15,621 |
| 預け金 | 68,725,996 | ポイント引当金 | 3,988,684 |
| 立替金 | 6,105 | | |
| 仮払金 | 1,426,088 | | |
| 【固定資産】 | 10,966,102 | 負 債 合 計 | 88,105,781 |
| 【有形固定資産】 | 2,250 | 純 資 産 の 部 | |
| 建物附属設備 | 1,113 | 【株主資本】 | 19,385,789 |
| 器具備品 | 1,137 | 【資本金】 | 10,100,025 |
| 【無形固定資産】 | 604,701 | 【資本剰余金】 | 10,100,025 |
| ソフトウェア | 604,701 | 資本準備金 | 10,100,025 |
| 【投資その他の資産】 | 10,359,151 | 【利益剰余金】 | △814,260 |
| 子会社株式 | 10,188,222 | その他利益剰余金 | △814,260 |
| 繰延税金資産 | 170,929 | 繰越利益剰余金 | △814,260 |
| | | 純 資 産 合 計 | 19,385,789 |
| 資 産 合 計 | 107,491,570 | 負 債 及 び 純 資 産 合 計 | 107,491,570 |

損益計算書

自 2021年9月10日 至 2022年6月30日

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | |
|---------------|----------|----------|
| 【営業収益】 | | |
| 電子マネー事業収益 | 316,606 | |
| その他の営業収益 | 1,676 | |
| 金融収益 | 16,703 | 334,985 |
| 【営業費用】 | | |
| 販売費及び一般管理費 | 836,852 | |
| 金融費用 | 52,413 | 889,265 |
| 営業利益 | | △554,280 |
| 経常利益 | | △554,280 |
| 税引前当期純利益 | | △554,280 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 908 | |
| 法人税等調整額 | △170,929 | △170,021 |
| 当期純利益 | | △384,258 |

株主資本等変動計算書

自 2021年9月10日 至 2022年6月30日

(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 | 計 | |
| | | 資本準備金 | その他利益 剰余金 | | |
| | | | 繰越利益 剰余金 | | |
| 当期首残高 | — | — | — | — | — |
| [当期変動額] | | | | | |
| 新株の発行 | 10,100,025 | 10,100,025 | | 20,200,049 | 20,200,049 |
| 当期純利益 (△は純損失) | | | △ 384,258 | △ 384,258 | △ 384,258 |
| 事業吸収分割による 当期変動額 | | | △ 430,002 | △ 430,002 | △ 430,002 |
| 当期変動額合計 | 10,100,025 | 10,100,025 | △ 814,260 | 19,385,789 | 19,385,789 |
| 当期末残高 | 10,100,025 | 10,100,025 | △ 814,260 | 19,385,789 | 19,385,789 |

個 別 注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

(a) 貯 蔵 品

最終仕入原価法による原価法を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

(a) 有形固定資産

法人税法の規定による定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物附属設備 15年

器具及び備品 5年～10年

(b) 無形固定資産

法人税法の規定による定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

自社利用のソフトウェア 5年

(3) 引当金の計上基準

(a) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担分を計上しております。

(b) ポイント引当金

顧客に付与したポイントによる費用負担に備えるため、過去の使用実績率等を勘案し、当事業年度末における費用負担見込額を計上しております。

(4) 収益の計上基準

(a) 電子マネー事業収益

電子マネー売上手数料は、取扱高発生基準にて処理しております。

(5) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(a) 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、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

2. 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 | 100千円 |
| (2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 | |
| 短期金銭債権 | 6,856,495千円 |
| 短期金銭債務 | 75,651,660千円 |

3. 損益計算書に関する注記

| | |
|---------------|-----------|
| (1) 関係会社との取引高 | |
| 営業収益 | 240,185千円 |
| 営業費用 | 316,803千円 |

4. 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 | 213,838株 |
| (2) 当事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項 | |
| 該当事項はありません。 | |

5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生 of 主な原因別内訳

| | |
|------------|-----------|
| 未払事業税 | 24,354千円 |
| 賞与引当金 | 4,783千円 |
| 賞与社会保険料 | 686千円 |
| ポイント引当金繰入額 | 177千円 |
| 税務上の繰越欠損金 | 140,927千円 |
| 合計 | 170,929千円 |

6. 1株当たり情報に関する注記

| | |
|------------|------------|
| 1株当たり純資産額 | 90,656円42銭 |
| 1株当たり当期純利益 | △1,796円96銭 |