

貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位 百万円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	99,834	流動負債	37,390
現金及び預金	2,530	未払金	8,013
営業未収金	24,422	未払費用	148
未収金	615	未払消費税等	697
商品	40	未払法人税等	2,198
短期貸付金	68,506	前受収益	283
1年以内回収長期貸付金	2,584	売上預り金	24,901
前払費用	905	1年内返済預り保証金・敷金	134
その他	227	賞与引当金	533
		販売促進引当金	62
		その他	417
固定資産	78,630	固定負債	20,450
有形固定資産	37,562	預り保証金・敷金	17,036
建物	32,429	退職給付引当金	1,894
構築物	400	資産除去債務	1,466
機械及び装置	123	その他	52
器具及び備品	572		
土地	2,313		
建設仮勘定	1,721		
		負債合計	57,841
無形固定資産	697	(純資産の部)	
ソフトウェア	666	株主資本	120,153
その他	31	資本金	2,375
		資本剰余金	5,964
投資その他の資産	40,370	資本準備金	5,964
投資有価証券	1,124	利益剰余金	111,813
関係会社株式	1,892	利益準備金	596
長期前払費用	147	その他利益剰余金	111,217
差入保証金・敷金	4,424	別途積立金	108,222
長期貸付金	26,738	繰越利益剰余金	2,995
繰延税金資産	6,456		
その他	32	評価・換算差額等	471
貸倒引当金	△ 445	その他有価証券評価差額金	471
		純資産合計	120,624
資産合計	178,465	負債・純資産合計	178,465

損益計算書

(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位 百万円)

科目	金額	
売上高		
不動産賃貸収入	71,172	
直営事業売上高	1,393	72,566
売上原価		
直営事業売上原価		305
売上総利益		72,261
販売費及び一般管理費		59,886
営業利益		12,374
営業外収益		
受取利息	401	
受取配当金	22	
その他の営業外収益	146	571
営業外費用		
為替差損	21	
その他の営業外費用	65	86
経常利益		12,859
特別利益		
投資有価証券売却益	280	
中途解約金の受入	20	
その他の特別利益	33	334
特別損失		
減損損失	8,058	
固定資産除却損	361	
固定資産撤去費	623	
その他の特別損失	167	9,211
税引前当期純利益		3,982
法人税、住民税及び事業税	2,764	
法人税等調整額	△ 1,627	1,136
当期純利益		2,846

【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. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法に基づく原価法によっております。

その他有価証券

- ・市場価格のない株式等以外のもの

期末決算日の市場価格等に基づく時価法によっております（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）。

- ・市場価格のない株式等

移動平均法に基づく原価法によっております。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品

個別法に基づく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、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

(2) 無形固定資産

定額法によっております。

なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

ただし、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

(3) 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を採用しております。

(4) 長期前払費用

主として定率法によっております。

なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

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、貸倒懸念債権及び破産更生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する方法によっております。

(2) 賞与引当金

従業員に支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額基準により計上しております。

(3) 販売促進引当金

将来の「ONE LUMINE お買い物券」の利用による支出に備えるため、過去の利用実績率に基づき、将来利用されると見込まれる額を計上しております。

(4) 退職給付引当金

① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額を費用処理しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

4. 収益及び費用の計上基準

不動産賃貸事業、直営事業を行っております。これらの事業から生じる収益は、主に顧客との契約に従い計上しており、取引価格は顧客との契約による対価で算定しております。ただし、当社が代理人として取引を行っている事業では、取引価格を顧客から受け取る対価から実際に商品やサービスを提供するほかの事業者を支払う額を控除した純額で収益を算定しております。

不動産賃貸に係る収益は、主に商業駅ビル形式による店舗等の管理及び運営によるものであり、リース取引に関する会計基準に従い、賃貸借契約期間にわたって計上しております。

直営事業に係る収益は、商品販売や飲食店舗によるものであり、顧客に対し商品を引き渡す履行義務や、サービスを提供する履行義務を負っております。当該履行義務は、商品の引渡し時点、サービスの提供時点で充足されます。ただし、インターネットを通じた商品販売については、当該取引が国内の販売であり、出荷時から当該商品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間であることから、収益認識に関する会計基準の適用指針第98項に基づき、商品を出荷した時点において収益を認識しております。

5. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、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。

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	132,979 百万円
(2) オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料 (借手側)	
1 年内	2,145 百万円
1 年超	12,775 百万円
合 計	14,920 百万円
(3) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	695 百万円
短期金銭債務	727 百万円
長期金銭債権	794 百万円
貸倒引当金	445 百万円

3 税効果会計に関する注記

繰延税金資産発生の主な原因は減損損失及び減価償却超過額であり、繰延税金負債発生の主な原因は固定資産除去費用の否認等であります。

なお、繰延税金資産から控除されている評価性引当額は638百万円であります。

4 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

(単位 百万円)

種類	会社の名称	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	科目	期末残高
親会社	東日本旅客鉄道(株)	被所有直接95.1%	役員の兼任、駅ビル用地等の貸借	土地・建物の賃借料の支払	9,762	未払金	79

(2) 兄弟会社等

(単位 百万円)

種類	会社の名称	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	科目	期末残高
親会社の子会社	(株)ビューカード	なし	加盟店契約	クレジットカード債権の譲渡	155,697	営業未収金	8,393
親会社の子会社	(株)ジェイアール東日本企画	なし	業務委託契約	広告宣伝・販促の企画制作にかかわる委託料の支払	2,663	未払金	453
親会社の子会社	(株)JR東日本ビルディング	なし	賃貸借契約	建物の賃借料の支払	5,885	前払費用 差入敷金	453 2,042
親会社の子会社	JR東日本ビルテック(株)	なし	賃貸借契約	建物管理にかかわる委託料の支払	3,164	未払金	323

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) クレジットカード債権の譲渡については、市場実勢を勘案して、価格交渉の上で決定しております。

(注2) 委託料の取引条件は、市場実勢を勘案して、価格交渉の上で決定しております。

(注3) 賃借料の取引条件は、市場実勢を勘案して、価格交渉の上で決定しております。

5 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 1,713円95銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 40円44銭 |