

第 4 期

〔 自 2020年 1月 1日
至 2020年12月31日 〕

< 計 算 書 類 >

貸 借 対 照 表

損 益 計 算 書

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

個 別 注 記 表

株式会社 **ルック**

貸借対照表

(2020年12月31日現在)

(単位：百万円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	7,439	流動負債	2,486
現金及び預金	415	支払手形	75
受取手形	17	買掛金	820
売掛金	2,349	短期借入金	500
商品及び製品	4,143	リース債	0
仕掛品	34	未払金	40
原材料及び貯蔵品	0	未払費用	781
前渡金	334	未払消費税等	12
前払費用	96	前受金	4
その他引当金	64	預り金	37
貸倒引当金	△ 16	返品調整引当金	13
固定資産	2,059	賞与引当金	50
有形固定資産	511	ポイント引当金	26
建物	299	資産除去債務	46
構築物	0	設備関係支払手形	61
工具器具備品	211	その他	16
その他の有形固定資産	0	固定負債	1,704
無形固定資産	16	長期借入金	1,500
投資その他の資産	1,531	退職給付引当金	100
投資有価証券	0	資産除去債務	101
長期前払費用	3	その他	2
敷金	860	負債合計	4,191
長期差入保証金	0	純資産の部	
繰延税金資産	648	株主資本	5,307
その他引当金	167	資本金	50
貸倒引当金	△ 149	資本剰余金	5,416
		資本準備金	12
		その他資本剰余金	5,404
		利益剰余金	△ 158
		その他利益剰余金	△ 158
		繰越利益剰余金	△ 158
		評価・換算差額等	△ 0
		その他有価証券評価差額金	△ 0
		繰延ヘッジ損益	△ 0
資産合計	9,498	純資産合計	5,307
		負債及び純資産合計	9,498

損 益 計 算 書

(2020年 1 月 1 日から
2020年 12 月 31 日まで)

(単位：百万円)

科 目	金	額
売 上 高		16,832
売 上 原 価		7,634
売 上 総 利 益		9,197
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		8,699
営 業 利 益		498
営 業 外 収 益		
受 取 利 息 及 び 配 当 金	0	
貸 倒 引 当 金 戻 入 額	2	
為 替 差 益	19	
そ の 他	23	45
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	17	
そ の 他	3	20
経 常 利 益		523
特 別 利 益		
助 成 金 収 入	315	
関 係 会 社 貸 倒 引 当 金 戻 入 額	9	
資 産 除 去 債 務 戻 入 益	8	332
特 別 損 失		
臨 時 休 業 等 に よ る 損 失	379	
減 損 損 失	105	
ブ ラ ン ド 撤 退 損 失	30	515
税 引 前 当 期 純 利 益		339
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	60	
法 人 税 等 調 整 額	44	104
当 期 純 利 益		235

株主資本等変動計算書

(2020年1月1日から
2020年12月31日まで)

(単位：百万円)

	株 主 資 本						
	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 繰 越 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 合 計	
2020年1月1日 期首残高	50	12	5,368	5,381	744	744	6,175
事業年度中の変動額							
剰余金の配当					△ 300	△ 300	△ 300
当期純利益					235	235	235
合併による増減			35	35	△ 838	△ 838	△ 803
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額 (純額)							
事業年度中の変動額合計	—	—	35	35	△ 903	△ 903	△ 867
2020年12月31日 期末残高	50	12	5,404	5,416	△ 158	△ 158	5,307

	評 価 ・ 換 算 差 額 等			純 資 産 合 計
	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	繰 延 ヘ ッ ジ 損 益	評 価 ・ 換 算 差 額 合 計	
2020年1月1日 期首残高	—	2	2	6,177
事業年度中の変動額				
剰余金の配当				△ 300
当期純利益				235
合併による増減	△ 0	—	△ 0	△ 803
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額 (純額)	0	△ 2	△ 2	△ 2
事業年度中の変動額合計	△ 0	△ 2	△ 2	△ 870
2020年12月31日 期末残高	△ 0	△ 0	△ 0	5,307

個別注記表

<重要な会計方針に係る事項に関する注記>

1. 資産の評価基準および評価方法

(1) 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算末日の市場価格等に基づく時価法（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）であります。

(2) デリバティブ取引

時価法によっております。

(3) たな卸資産

先入先出法による原価法（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）であります。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

2007年3月31日以前に取得したもの

旧定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については旧定額法を採用しております。

2007年4月1日以降に取得したもの

定率法を採用しております。ただし、建物（建物附属設備を除く）、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については定額法を採用しております。

なお、耐用年数およ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。

また、取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、耐用年数については、主に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。

また、自社利用のソフトウェアについては、見込利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

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、一般債権は貸倒実績率により計上しており、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勘案し回収不能見込額を計上しております。

(2) 返品調整引当金……返品による損失に備えるため、法人税法の規定に準じた繰入限度相当額を計上しております。

(3) 賞与引当金……従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

(4) ポイント引当金……顧客に付与したポイントの利用に備えるため、過去の使用実績率に基づき、将来利用されると見込まれる額をポイント引当金として計上しております。

(5) 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および年金資産に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。なお、退職給付債務の算定方法は簡便法によっております。

4. ヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段 為替予約

ヘッジ対象 外貨建予定取引

③ ヘッジ方針

為替予約取引については、権限規程等を定めた社内管理規程に基づいて、基本的には外貨建取引の約定高の範囲内で行い、投機的な取引は行わない方針であります。

④ ヘッジ有効性の評価

ヘッジの有効性の判定については、ヘッジ手段とヘッジ対象の経過期間に係るキャッシュ・フロー総額の変動額を比較する方法を採用しております。

なお、ヘッジ手段とヘッジ対象に関する重要な条件が同一であり、かつヘッジ開始時およびその後も継続してキャッシュ・フロー変動を完全に相殺するものと想定できるものについては、ヘッジの有効性の判定は省略しております。

5. その他の計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 重要な外貨建ての資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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) 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。

(3) 連結納税制度の適用

当社は、(株)ルックホールディングスを連結納税親会社とする連結子法人として、連結納税制度を適用しております。

<株主資本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株式数

普通株式 1,000株

2. 当事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議日	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2020年3月24日 定時株主総会	普通株式	300百万円	300,000円	2019年12月31日	2020年3月30日

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

決議日	株式の種類	配当金の総額	配当の原資	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2021年3月18日 定時株主総会	普通株式	300百万円	資本剰余金	300,000円	2020年12月31日	2021年3月31日

記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。