

貸借対照表

(令和2年2月29日現在)

(単位：百万円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流 動 資 産	22,245	流 動 負 債	19,682
現金及び預金	5,751	買 掛 金	18,220
売 掛 金	15,741	1年内返済予定の長期借入金	500
前 払 費 用	109	未 払 金	296
未 収 入 金	54	未 払 法 人 税 等	273
未 収 消 費 税 等	588	預 り 金	159
そ の 他	0	リ ー ス 債 務	2
貸 倒 引 当 金	△0	賞 与 引 当 金	140
		ポ イ ン ト 引 当 金	46
固 定 資 産	770	事 業 整 理 損 失 引 当 金	15
有 形 固 定 資 産	37	そ の 他	26
建 物 附 属 設 備	4		
器 具 備 品	233	固 定 負 債	509
リ ー ス 資 産	8	長 期 借 入 金	500
減 価 償 却 累 計 額	△209	預 り 保 証 金	7
無 形 固 定 資 産	562	そ の 他	1
の れ ん	226		
商 標 権	7	負 債 合 計	20,191
ソ フ ト ウ ェ ア	275		
コ ン テ ン ツ 資 産	52	(純 資 産 の 部)	
投 資 そ の 他 の 資 産	170	株 主 資 本	2,824
長 期 前 払 費 用	4	資 本 金	100
繰 延 税 金 資 産	166	資 本 剰 余 金	277
そ の 他	0	資 本 準 備 金	25
		そ の 他 資 本 剰 余 金	252
		利 益 剰 余 金	2,446
		繰 越 利 益 剰 余 金	2,446
		純 資 産 合 計	2,824
資 産 合 計	23,015	負 債 ・ 純 資 産 合 計	23,015

(注) 1. 当期純利益 1,432 百万円

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による原価法（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）を採用しております。

(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）

定率法を採用しております。

ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備	8～15年
器具備品	4～8年

② 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

のれん	9年
ソフトウェア	社内における利用可能期間（1～5年）
コンテンツ資産	2年

③ リース資産（所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかるリース資産）

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。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

金銭債権の貸倒れによる損失に備えるため、個々の債権の回収可能性を検討して必要額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額に基づく必要額を計上しております。

③ ポイント引当金

顧客がコンテンツをダウンロード又は閲覧するために、前もって購入等したポイントのうち当事業年度末未使用ポイント残高に対し、今後の使用により発生すると見込まれる費用負担額をポイント引当金として計上しています。

④ 事業整理損失引当金

事業の整理等に伴う損失に備えるため、損失見込額を算定して計上しております。

(4) 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。

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 2018年2月16日）を当事業年度の期首から適用しており、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しております。

3. 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権・債務

短期金銭債権	3百万円
短期金銭債務	565百万円
長期金銭債務	500百万円

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引の取引高の総額

営業取引（収入分）	12百万円
営業取引（支出分）	1,473百万円
営業取引以外の取引（収入分）	13百万円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末日における発行済株式の種類及び総数

普通株式	103,240株
------	----------

6. 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発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

減価償却超過額	57百万円
未払事業税	19百万円
賞与引当金	49百万円
減損損失	17百万円
ポイント引当金	14百万円
事業性損失引当金	4百万円
その他	<u>3百万円</u>
繰延税金資産小計	<u>166百万円</u>

評価性引当額	<u>-百万円</u>
繰延税金資産合計	<u>166百万円</u>

7. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 子会社及び関連会社等

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	取引内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
親会社	株式会社メディアドゥホールディングス	被所有 直接 100%	役員の兼務 資金の借入 経営指導料等	資金の借入	-	長期借入金	1,000
				利息の支払	13	-	-
				経営指導料等	1,365	未払金	33

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 経営指導料等については、一般取引と同様に適正な見積もりに基づき、交渉の上、決定しております。

2. 資金の借入について、借入利息は市場金利を勘案して合理的に決定しております。

(2) 子会社及び関連会社等

該当事項はありません。

(3) 兄弟会社等

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	取引内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
親会社の 子会社	株式会社メディアドゥテック徳島	なし	業務委託等	ファイル制作・ サイト運営管理	101	買掛金等	24
	Media Do International, Inc.	なし	業務委託等	コンテンツ取次	12	売掛金	3
	ジャイブ 株式会社	なし	業務委託等	著作権利用料	6	買掛金	6
	MyAnimeList, LLC	なし	業務委託等	業務委託料	1	未払金	2

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 業務委託等については、一般取引と同様に適正な見積もりに基づき、交渉の上、決定しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

- | | | |
|-----|-------------|------------|
| (1) | 1株当たりの純資産額 | 27,355円11銭 |
| (2) | 1株当たりの当期純利益 | 13,878円64銭 |

9. 重要な後発事象に関する注記

特筆すべき事項はありません。

以上