

第 1 期

計 算 書 類

自 2019 年 5 月 14 日
至 2020 年 3 月 31 日

エイベックス・テクノロジーズ株式会社

貸借対照表

(2020 年 3 月 31 日)

エイベックス・テクノロジーズ株式会社

(単位：円)

科目	金額	科目	金額
[資産の部]		[負債の部]	
流動資産	179,468,645	流動負債	1,576,333,430
現金及び預金	2,000,073	短期借入金	1,382,456,204
売掛金	22,530,114	未払金	148,897,930
前払費用	6,871,500	未払法人税等	241,667
未収入金	132,003,358	未払費用	7,347,525
預け金	16,000,000	前受金	9,271,630
その他流動資産	63,600	預り金	624,549
固定資産	1,628,672,290	前受収益	26,785,000
有形固定資産	1,886,158	賞与引当金	708,925
工具器具備品	1,886,158	負債合計	1,576,333,430
無形固定資産	74,266,700	[純資産の部]	
ソフトウェア	6,380,704	株主資本	231,807,505
ソフトウェア仮勘定	67,885,996	資本金	100,000,000
投資その他の資産	1,552,519,432	資本剰余金	400,000,000
投資有価証券	16,000,000	その他資本剰余金	400,000,000
関係会社株式	1,500,238,986	利益剰余金	△ 268,192,495
繰延税金資産	36,280,446	その他利益剰余金	△ 268,192,495
		繰越利益剰余金	△ 268,192,495
		純資産合計	231,807,505
資産合計	1,808,140,935	負債及び純資産合計	1,808,140,935

損 益 計 算 書

(自 2019 年 5 月 14 日
至 2020 年 3 月 31 日)

エイベックス・テクノロジーズ株式会社

(単位：円)

科目	金額	
売 上 高		485,673,379
売 上 原 価		541,575,359
売 上 総 損 失 (△)		△ 55,901,980
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		468,492,362
営 業 損 失 (△)		△ 524,394,342
営 業 外 収 益		
受 取 利 息 及 び 配 当 金	16,927	
解 決 金 収 入	26,919,789	26,936,716
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	2,656,801	
為 替 差 損	226,000	2,882,801
経 常 損 失 (△)		△ 500,340,427
特 別 利 益		
補 助 金 収 入	9,478,370	9,478,370
特 別 損 失		
減 損 損 失 (△)	184,880,086	184,880,086
税 引 前 当 期 純 損 失		△ 675,742,143
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	△ 53,262,633	
法 人 税 等 調 整 額	△ 3,698,465	△ 56,961,098
当 期 純 損 失 (△)		△ 618,781,045

株主資本等変動計算書

自 2019 年 5 月 14 日
至 2020 年 3 月 31 日

エイベックス・テクノロジー・システムズ株式会社

(単位：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	
		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		
当期首残高	-	-	-	-	-	-	-
当期変動額							
新株の発行	100,000,000	400,000,000	400,000,000	-	-	500,000,000	500,000,000
会社分割による増加	-	-	-	350,588,550	350,588,550	350,588,550	350,588,550
当期純損失(△)	-	-	-	△ 618,781,045	△ 618,781,045	△ 618,781,045	△ 618,781,045
当期変動額合計	100,000,000	400,000,000	400,000,000	△ 268,192,495	△ 268,192,495	231,807,505	231,807,505
当期末残高	100,000,000	400,000,000	400,000,000	△ 268,192,495	△ 268,192,495	231,807,505	231,807,505

注 記 事 項

I 重要な会計方針

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…………… 移動平均法による原価法
 - そ の 他 有 価 証 券
 - 時 価 の な い も の…………… 移動平均法による原価法
 2. 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産
 - 定率法によっております。
 - なお、耐用年数は以下のとおりであります。
 - 工 具 器 具 備 品…………… 5年
 - (2) 無形固定資産
 - 定額法によっております。
 - なお、耐用年数は以下のとおりであります。
 - ソ フ ト ウ ェ ア…………… 2年（社内における利用可能期間）
3. 引当金の計上基準
 - (1) 賞与引当金
 - 従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。
4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項
 - (1) 外貨建の資産及び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) 消費税及び地方消費税の会計処理
 - 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
 - 連結納税制度を適用しております。
 - (4) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用
 - 当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。
 - (5) その他
 - ① 記載金額が「－」は該当金額がないことを示しております。

II 株主資本等変動計算書関係

当事業年度末における発行済株式の種類及び総数
普通株式 2,000株

III 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	115,903円75銭
1株当たり当期純利益	▲309,390円52銭

第 1 期

計算書類に係る附属明細書

自 2019 年 5 月 14 日
至 2020 年 3 月 31 日

エイベックス・テクノロジーズ株式会社

1. 有形固定資産および無形固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	期末減価償却累計額 又は 償却累計額	当期償却額	差引期末帳簿価額
有形固定資産	工具器具備品	-	2,494,283	-	2,494,283	608,125	0	1,886,158
	計	-	2,494,283	-	2,494,283	608,125	0	1,886,158
無形固定資産	ソフトウェア	-	284,256,555	-	284,256,555	277,875,851	277,875,851	6,380,704
	ソフトウェア 仮勘定	-	270,101,186	202,215,190	67,885,996	-	-	67,885,996
	計	-	554,357,741	202,215,190	352,142,551	277,875,851	277,875,851	74,266,700

- (注) 1. ソフトウェアの当期増加額は、主にエイベックス・ピクチャーズ株式会社からのゲーム事業の会社分割によるものであり、ソフトウェア仮勘定の当期増加額は、主に株式会社aANCHORからの事業譲渡によるものであります。
2. 当期減少額は、当期の減損損失計上によるものであります。
3. 「当期首残高」及び「当期末残高」は、取得価額により記載しております。

2. 引当金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
賞与引当金	-	708,925	-	0

- (注) 賞与引当金の計上理由及び額の算定方法は計算書類中の「注記事項」の「I 重要な会計方針 3. 引当金の計上基準」に記載しております。

3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：円)

科目	金額	摘要
役員報酬	5,883,328	
従業員給料・賞与	101,195,149	
賞与引当金繰入額	708,925	
法定福利費	13,835,138	
広告宣伝・販促費用	46,753,637	
グループ運営負担金	4,856,734	
その他	295,309,451	
計	468,492,362	