

# 第 7 期

## 計 算 書 類

自 2020 年 4 月 1 日  
至 2021 年 3 月 31 日

エイベックス・ピクチャーズ株式会社

## 貸借対照表

( 2021 年 3 月 31 日 )

エイベックス・ヒール・グループ株式会社

(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     | 9,849  | 流動負債      | 9,189  |
| 現金及び預金   | 0      | 買掛金       | 227    |
| 売掛金      | 3,354  | 関係会社短期借入金 | 981    |
| 営業有価証券   | 0      | 未払金       | 5,630  |
| 製商品      | 102    | 未払印税      | 1,182  |
| 仕掛品      | 1,544  | 未払法人税等    | 2      |
| その他棚卸資産  | 255    | 未払事業所税    | 2      |
| 前渡金      | 803    | 未払消費税等    | 88     |
| 前払費用     | 49     | 未払費用      | 17     |
| 前払印税     | 5      | 前受金       | 330    |
| 未収入金     | 3,817  | 前受印税      | 24     |
| 立替金      | 71     | 預り金       | 274    |
| その他流動資産  | 0      | 賞与引当金     | 35     |
| 貸倒引当金    | △ 155  | 役員賞与引当金   | 2      |
| 固定資産     | 734    | 返品引当金     | 387    |
| 有形固定資産   | 0      | その他流動負債   | 0      |
| 工具器具備品   | 0      | 固定負債      | 41     |
| 投資その他の資産 | 734    | 預り保証金     | 21     |
| 投資有価証券   | 8      | 退職給付引当金   | 19     |
| 関係会社株式   | 115    | 負債合計      | 9,231  |
| 破産更生債権等  | 0      | [純資産の部]   |        |
| 長期繰延税金資産 | 606    | 株主資本      | 1,352  |
| その他      | 4      | 資本金       | 100    |
| 長期貸倒引当金  | △ 0    | 資本剰余金     | 1,100  |
|          |        | 利益剰余金     | 152    |
|          |        | 利益準備金     | 25     |
|          |        | その他利益剰余金  | 127    |
|          |        | 繰越利益剰余金   | 127    |
|          |        | 純資産合計     | 1,352  |
| 資産合計     | 10,584 | 負債及び純資産合計 | 10,584 |

## 損 益 計 算 書

( 自 2020 年 4 月 1 日  
至 2021 年 3 月 31 日 )

エイベックス・ビクチャーズ株式会社

(単位：百万円)

| 科目                    | 金額   |        |
|-----------------------|------|--------|
| 売 上 高                 |      | 11,593 |
| 売 上 原 価               |      | 8,592  |
| 売 上 総 利 益             |      | 3,001  |
| 販売費及び一般管理費            |      | 2,675  |
| 営 業 利 益               |      | 326    |
| 営 業 外 収 益             |      |        |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金     | 11   |        |
| そ の 他                 | 3    | 14     |
| 営 業 外 費 用             |      |        |
| 支 払 利 息               | 3    |        |
| 出 資 金 運 用 損           | 1    |        |
| 為 替 差 損               | 35   |        |
| そ の 他                 | 0    | 40     |
| 経 常 利 益               |      | 300    |
| 特 別 利 益               |      |        |
| 雇 用 調 整 助 成 金         | 18   | 18     |
| 特 別 損 失               |      |        |
| 災 害 に よ る 損 失         | 40   |        |
| 割 増 退 職 金             | 25   | 65     |
| 税 引 前 当 期 純 利 益       |      | 253    |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 | △ 32 |        |
| 過 年 度 法 人 税 等         | △ 5  |        |
| 法 人 税 等 調 整 額         | 127  | 88     |
| 当 期 純 利 益             |      | 164    |

株主資本等変動計算書

( 自 2020 年 4 月 1 日  
至 2021 年 3 月 31 日 )

エイベックス・ビジュアル株式会社

(単位：百万円)

|                         | 株主資本 |          |         |          |       |         |            |       |        |  | 純資産合計 |
|-------------------------|------|----------|---------|----------|-------|---------|------------|-------|--------|--|-------|
|                         | 資本金  | 資本剰余金    |         |          | 利益準備金 | 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 |       | 利益剰余金合計 |            |       |        |  |       |
|                         |      |          |         | 繰越利益剰余金  |       |         | その他利益剰余金合計 |       |        |  |       |
| 当期首残高                   | 100  | 1,100    | 1,100   | 25       | △ 37  | △ 37    | △ 12       | 1,187 | 1,187  |  |       |
| 当期変動額                   |      |          |         |          |       |         |            |       |        |  |       |
| 事業再編による変動額              | -    | -        | -       | -        | 0     | 0       | 0          | 0     | 0      |  |       |
| 当期純利益                   | -    | -        | -       | -        | 164   | 164     | 164        | 164   | 164    |  |       |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |      |          |         |          |       |         |            |       | -      |  |       |
| 当期変動額合計                 | -    | -        | -       | -        | 165   | 165     | 165        | 165   | 165    |  |       |
| 当期末残高                   | 100  | 1,100    | 1,100   | 25       | 127   | 127     | 152        | 1,352 | 1,352  |  |       |

## 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（営業投資有価証券も含む）

- 子会社株式及び関連会社株式…………… 移動平均法による原価法
- その他の有価証券
- 時価のないもの…………… 移動平均法による原価法
- 投資事業有限責任組合への出資…………… 最近の決算書等に基づく当社持分相当額により評価しております。

##### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- 商品、製品、貯蔵品…………… 移動平均法による原価法  
（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）
- 仕掛品、映画版權…………… 個別法による原価法  
（貸借対照表価額は収益性の低下による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

- 定率法、ただし1998年4月1日以降取得した建物（建物附属設備は除く）については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。
- 工具器具備品…………… 4～5年

#### 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しております。

##### (2) 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。

##### (3) 役員賞与引当金

役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) 返品引当金

将来の返品による損失に備えるとともに、適切な期間損益計算に資するため、将来の返品予想額を計上しております。過去の返品実績等に基づく返品予想額を返品引当金の繰入として売上高から直接控除し、返品受入額は引当金残高を取崩して処理しております

##### (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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数（11年）による定額法により費用処理しております。また、数理計算上の差異は、その発生時の翌事業年度に費用処理することとしております。

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、決算期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は営業外損益として処理しております。

(2) 消費税等の処理方法

消費税等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 記載金額は百万円未満を切捨てて表示しております。
- ② 記載金額が「0」は百万円未満であることを示しております。
- ③ 記載金額が「-」は該当金額がないことを示しております。

II 損益計算書に関する注記

災害による損失

新型コロナウイルス感染症の感染拡大防止に伴い、ライブ・イベントの開催を自粛したこと等による損失であります。

III 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済株式の数 2,000株

IV 1株当たり情報に関する注記

|            |             |
|------------|-------------|
| 1株当たり純資産額  | 676,499円68銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 82,419円18銭  |