

# 第 2 期

## 計 算 書 類

自 2021年 4月 1日

至 2022年 3月 31日

エイベックス・ビジネス・ディベロップメント株式会社

## 貸借対照表

(2022年 3 月 31 日現在)

エイベックス・ビジネス・ディベロップメント株式会社

(単位：千円)

| 科目              | 金額             | 科目          | 金額               |
|-----------------|----------------|-------------|------------------|
| [資産の部]          |                | [負債の部]      |                  |
| <b>流動資産</b>     | <b>435,466</b> | <b>流動負債</b> | <b>890,935</b>   |
| 現金及び預金          | 10,000         | 関係会社短期借入金   | 798,969          |
| 受取手形及び売掛金       | 5,522          | 未払金         | 82,221           |
| 商品及び製品          | 88,044         | 未払法人税等      | 290              |
| 前渡金             | 30,000         | 未払費用        | 3,859            |
| 前払費用            | 8,187          | 預り金         | 847              |
| 未収入金            | 293,632        | 賞与引当金       | 3,657            |
| その他             | 78             | 役員賞与引当金     | 552              |
|                 |                | その他         | 538              |
| <b>固定資産</b>     | <b>33,699</b>  |             |                  |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>210</b>     | 負債合計        | 890,935          |
| 工具器具備品          | 210            | [純資産の部]     |                  |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>2,163</b>   | <b>株主資本</b> | <b>△ 421,769</b> |
| ソフトウェア          | 2,163          | 資本金         | 100,000          |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>31,324</b>  | 資本剰余金       | 66,827           |
| 繰延税金資産          | 28,179         | 利益剰余金       | △ 588,597        |
| その他             | 3,145          | その他利益剰余金    | △ 588,597        |
|                 |                | 繰越利益剰余金     | △ 588,597        |
|                 |                | 純資産合計       | △ 421,769        |
| 資産合計            | 469,165        | 負債及び純資産合計   | 469,165          |

## 損益計算書

( 自 2021 年 4 月 1 日  
至 2022 年 3 月 31 日 )

エイベックス・ビジネス・ディベロップメント株式会社

(単位：千円)

| 科目           | 金額       |           |
|--------------|----------|-----------|
| 売上高          |          | 384,333   |
| 売上原価         |          | 281,769   |
| 売上総利益        |          | 102,564   |
| 販売費及び一般管理費   |          | 418,602   |
| 営業損失(△)      |          | △ 316,038 |
| 営業外収益        |          |           |
| 受取配当金        | 40       |           |
| その他          | 14       | 54        |
| 営業外費用        |          |           |
| 支払利息         | 2,911    |           |
| その他          | 970      | 3,882     |
| 経常損失(△)      |          | △ 319,865 |
| 特別損失         |          |           |
| 減損損失         | 0        |           |
| 災害による損失      | 16       | 16        |
| 税引前当期純損失(△)  |          | △ 319,882 |
| 法人税、住民税及び事業税 | △ 95,077 |           |
| 法人税等調整額      | 14,350   | △ 80,726  |
| 当期純損失(△)     |          | △ 239,155 |

株主資本等変動計算書  
 ( 自 2021 年 4 月 1 日  
 至 2022 年 3 月 31 日 )

エイベックス・ビジネス・ディベロップメント株式会社

(単位：千円)

|                         | 株主資本    |              |             |                             |             |            |          |
|-------------------------|---------|--------------|-------------|-----------------------------|-------------|------------|----------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金        |             |                             |             | 株主資本<br>合計 | 純資産合計    |
|                         |         | その他<br>資本剰余金 | 資本剰余金<br>合計 | その他<br>利益剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |            |          |
| 当期首残高                   | 100,000 | 77,001       | 77,001      | △349,442                    | △349,442    | △172,440   | △172,440 |
| 当期変動額                   |         |              |             |                             |             |            |          |
| 当期純損失(△)                |         |              |             | △239,155                    | △239,155    | △239,155   | △239,155 |
| 剰余金(その他資本剰余金)の配当        | —       | △10,174      | △10,174     | —                           | —           | △10,174    | △10,174  |
| 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                 | —       | △10,174      | △10,174     | △239,155                    | △239,155    | △249,329   | △249,329 |
| 当期末残高                   | 100,000 | 66,827       | 66,827      | △588,597                    | △588,597    | △421,769   | △421,769 |

## 個別注記表

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 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、ただし1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物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     | 3～50年 |
| 工具器具備品 | 3～20年 |

##### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(2～5年)に基づく定額法によっております。

#### 2 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。

##### (2) 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。

#### 3 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 記載金額は千円未満を切捨てて表示しております。
- ② 記載金額が「0」は千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 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種類及び総数

普通株式 2,000株