

エイベックス・ミュージック・クリエイティヴ株式会社

貸借対照表

(平成27年3月31日現在)

(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	36,863	流動負債	32,207
現金及び預金	8	買掛金	1,136
売掛金	12,286	未払金	18,191
商品及び製品	405	未払印税	7,824
仕掛品	639	未払法人税等	33
原材料及び貯蔵品	225	前受金	255
前払費用	567	預り金	56
繰延税金資産	2,046	賞与引当金	512
前払印税	1,104	役員賞与引当金	15
未収入金	2,320	返品引当金	3,352
関係会社預け金	16,897	その他の	829
その他	416	固定負債	1,189
貸倒引当金	△ 53	退職給付引当金	603
固定資産	2,026	長期預り保証金	433
有形固定資産	883	その他	152
建物	606		
工具器具備品	161	負債合計	33,396
土地	92		
その他	22	〈純資産の部〉	
無形固定資産	203	株主資本	5,493
ソフトウェア	201	資本金	200
その他	1	資本剰余金	210
投資その他の資産	940	その他資本剰余金	210
投資有価証券	30	利益剰余金	5,083
関係会社株式	80	利益準備金	50
長期前払費用	391	その他利益剰余金	5,033
繰延税金資産	327	繰越利益剰余金	5,033
その他	119		
貸倒引当金	△ 9	純資産合計	5,493
資産合計	38,890	負債・純資産合計	38,890

損益計算書

(自 平成26年4月1日)
(至 平成27年3月31日)

(単位:百万円)

科 目	金 額	
売 上 高		74,078
売 上 原 価		47,385
売 上 総 利 益		26,692
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		22,885
営 業 利 益		3,806
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	19	
受 取 配 当 金	72	
未 払 印 税 整 理 益	90	
そ の 他	16	198
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	0	
為 替 差 損	81	
そ の 他	1	83
経 常 利 益		3,921
特 別 利 益		
固 定 資 産 売 却 益	0	0
特 別 損 失		
固 定 資 産 除 却 損	0	0
税 引 前 当 期 純 利 益		3,921
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	1,297	
法 人 税 等 調 整 額	784	2,081
当 期 純 利 益		1,839

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

関連会社株式…………… 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) 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）
原材料…………… 最終仕入原価法（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…………… 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（リース資産を除く）……………定率法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物…………… 6～43年
工具器具備品…………… 2～15年
その他…………… 6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。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
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

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。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（11年）による定額法により費用処理しております。

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、期末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

当社は、エイバックス・グループ・ホールディングス㈱を連結納税親法人とする連結納税子法人として連結納税制度を適用しております。

(4) 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. 貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額	2,168百万円
減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。	
2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	17,564百万円
短期金銭債務	10,663百万円
3. 取締役に対する金銭債務	
金銭債務	0百万円

III. 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)		(単位：百万円)
返品引当金		1,039
前渡金評価引当金		373
仕掛品		281
退職給付引当金		196
商品及び製品		191
賞与引当金		169
原材料及び貯蔵品		158
減価償却費		143
その他		322
繰延税金資産小計		2,876
評価性引当額		△487
繰延税金資産合計		2,388
(繰延税金負債)		
資産除去債務に対応する除去費用		15
繰延税金負債合計		15
繰延税金資産の純額		2,373

(注) 繰延税金資産の純額は貸借対照表の以下の項目に含まれております。

(単位：百万円)	
流動資産－繰延税金資産	2,046
固定資産－繰延税金資産	327

IV. 関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
親会社	エイベックス・グループ・ホールディングス(株)	東京都港区	4,229	グループの企画・管理事業	(100)	経営上の各種サービスの委託 役員の兼任	グループ運営・管理業務の委託(注1①)	9,738	未払金	9,681
							資金の預入れ(注1②)		—	関係会社預け金
							連結納税	850	未払金	850

(注) 1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

①各グループ会社の役割・業務や市場の実勢価格を勘案し、交渉により決定しております。

なお、取引条件の変更については、追加情報に記載しております。

②資金の預入れ利率については、市場金利を勘案して合理的に決定しております。

2. 上記の表のうち、取引金額には消費税が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
関連会社	㈱レコチョコク	東京都渋谷区	170	音楽・映像コンテンツの配信事業	20.00	販売の委託 役員の兼任	モバイル配信の委託(注1)	4,852	売掛金	1,468

(注) 1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

市場価格を勘案し、一般的取引条件と同様に決定しております。

なお、㈱レコチョコクとの取引は、当社が平成26年7月に実施した会社分割に伴い、当社の兄弟会社であるエイベックス・デジタル㈱を経由して取引を実施していることから、期末残高はエイベックス・デジタル㈱に対して計上している金額を記載しております。

2. 上記の表のうち、取引金額には消費税が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

3. 兄弟会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
親会社の子会社	エイバックス・マネジメント(株)	東京都港区	80	アーティスト、タレントのマネジメント業務	—	音楽コンテンツの企画・制作・販売・配信等 役員の兼任	アーティスト印税等 (注1)	761	未払印税	594
親会社の子会社	エイバックス・ライヴ・クリエイティブ(株)	東京都港区	30	コンサート・イベントの企画・制作事業	—	コンサート・イベントの企画・制作等 役員の兼任	コンサート印税収入 (注1)	2,245	売掛金	2,003
							イベント制作費 (注1)	1,116	未払金	1,153

(注) 1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

市場価格を勘案し、交渉により決定しております。

2. 上記の表のうち、取引金額には消費税が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

4. 役員及び個人主要株主等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
親会社の役員が議決権の過半数を所有している会社	懶幻冬舎 (注2)	東京都渋谷区	335	書籍の制作・出版	—	商品の仕入	書籍の仕入 (注1)	14	買掛金	0

(注) 1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

市場価格を勘案し、一般的取引条件と同様に決定しております。

2. 親会社の取締役(非常勤)見城徹が議決権の59%を直接保有しております。

3. 上記の表のうち、取引金額には消費税が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

V. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 1,373,313円19銭

1株当たり当期純利益 459,925円41銭