

## 貸借対照表

(2022年 3月31日現在)

(単位:千円)

| 資産の部    |          | 負債の部      |              |         |         |
|---------|----------|-----------|--------------|---------|---------|
| 科目      | 金額       | 科目        | 金額           |         |         |
| 流動資産    | 現金及び預金   | 251,661   | 未払金          | 27,149  |         |
|         | 売掛金      | 39,691    | 未払法人税等       | 5,411   |         |
|         | 商品       | 3,405     | 未払消費税等       | 2,734   |         |
|         | 貯蔵品      | 428       | 前受金          | 43,131  |         |
|         | 未収入金     | 6,984     | 預り金          | 16,067  |         |
|         | 前払費用     | 7,971     | 賞与引当金        | 4,744   |         |
|         | 立替金      | 1,983     |              |         |         |
|         | 貸倒引当金    | △ 1,537   |              |         |         |
| 流動資産計   |          | 310,588   | 流動負債計        |         | 99,238  |
| 固定資産    | 有形固定資産   | 107,720   | 固定負債         | 退職給付引当金 | 26,260  |
|         | 建物       | 116,969   |              | 預り営業保証金 | 25,800  |
|         | 機械装置     | 291,311   |              |         |         |
|         | 工具器具備品   | 15,797    |              |         |         |
|         | 減価償却累計額  | △ 316,359 |              |         |         |
|         | 無形固定資産   | 20,372    | 固定負債計        |         | 52,060  |
|         | ソフトウェア   | 19,362    | 負債合計         |         | 151,299 |
|         | 電話加入権    | 1,010     | <b>純資産の部</b> |         |         |
|         | 投資その他の資産 | 38,008    | 株主資本         | 資本金     | 100,000 |
|         | 投資有価証券   | 0         |              | 資本剰余金   | 143,980 |
| 保証金     | 11,263   | その他資本剰余金  |              | 143,980 |         |
| 長期前払費用  | 15,371   | 利益剰余金     |              | 81,446  |         |
| 繰延税金資産  | 11,373   | 利益準備金     |              | 281     |         |
| 破産更生債権等 | 3,029    | その他利益剰余金  |              | 81,165  |         |
| 貸倒引当金   | △ 3,029  | 繰越利益剰余金   |              | 81,165  |         |
|         |          | 自己株式      |              | △ 36    |         |
| 固定資産計   |          | 166,101   | 株主資本計        |         | 325,390 |
| 資産合計    |          | 476,689   | 純資産合計        |         | 325,390 |
|         |          |           | 負債・純資産合計     |         | 476,689 |

**損益計算書**  
2021年4月1日 から  
2022年3月31日 まで

(単位:千円)

| 科 目          | 金 額    |         |
|--------------|--------|---------|
| 売上高          |        | 451,455 |
| 売上原価         |        | 213,120 |
| 売上総利益        |        | 238,335 |
| 販売費及び一般管理費   |        | 194,445 |
| 営業利益         |        | 43,889  |
| 営業外収益        |        | 769     |
| 受取利息・配当金     | 2      |         |
| 雑収入          | 767    |         |
| 経常利益         |        | 44,658  |
| 税引前当期純利益     |        | 44,658  |
| 法人税、住民税及び事業税 | 13,676 |         |
| 法人税等調整額      | △414   | 13,262  |
| 当期純利益        |        | 31,396  |

## 株主資本等変動計算書

2021年4月1日から  
2022年3月31日まで

(単位:千円)

|              | 株 主 資 本 |           |       |           |         |      |         | 純資産合計   |
|--------------|---------|-----------|-------|-----------|---------|------|---------|---------|
|              | 資本金     | 資 本 剩 余 金 |       | 利 益 剩 余 金 |         | 自己株式 | 株主資本合計  |         |
|              |         | その他資本剰余金  | 利益準備金 | その他利益剰余金  | 利益剰余金合計 |      |         |         |
| 2021年4月1日残高  | 100,000 | 143,980   | -     | 52,866    | 52,866  | △ 36 | 296,810 | 296,810 |
| 事業年度中の変動額    |         |           |       |           |         |      |         |         |
| 剰余金の配当       |         |           | 281   | △ 3,098   | △ 2,816 |      | △ 2,816 | △ 2,816 |
| 当期純利益        |         |           |       | 31,396    | 31,396  |      | 31,396  | 31,396  |
| 事業年度中の変動額合計  | -       | -         | 281   | 28,298    | 28,579  | -    | 28,579  | 28,579  |
| 2022年3月31日残高 | 100,000 | 143,980   | 281   | 81,165    | 81,446  | △ 36 | 325,390 | 325,390 |

## 個別注記表

### I. 重要な会計方針に関する注記

#### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

##### その他有価証券

時価のないもの . . . 総平均法に基づく原価法

#### 2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び貯蔵品 . . . 先入先出法による原価法（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）

#### 3. 固定資産の減価償却方法

有形固定資産(リース資産を除く) . . . 定額法

無形固定資産(リース資産を除く) . . . 定額法（自社利用のソフトウェアについては、社内における見込み利用可能期間（5年）による定額法）

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。

#### 4. 引当金の計上基準

貸倒引当金 . . . 債権の貸倒損失に備えるため、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。

賞与引当金 . . . 従業員に対して支給する賞与にあてるため、支給対象期間に対応する支給見込額を計上しております。

退職給付引当金 . . . 従業員に対する退職金支給に備え、自己都合による期末退職金要支給額を計上しております。

#### 5. 収益の計上基準

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号2020年3月31日）及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号2020年3月31日）を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

主要な事業における主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点については、以下に記載のとおりであります。

**(1) 衛星放送サービスによる収益**

当社は民間通信衛星による音楽放送を当社と契約した顧客に提供することで顧客より契約料を得ています。衛星放送サービスによる収益は、毎月1日に認識しております。

**(2) 受信機器類及び付帯設備の販売ならびに賃貸**

当社は民間通信衛星による音楽放送を提供するにあたり、放送受信機器類及び付帯設備を顧客に販売、または賃貸しています。販売による収益は、国内における販売であり、出荷から受信機器類及び付帯設備の支配が顧客に移転されるまでの期間が通常の間であることから、出荷時点で認識しています。

**(3) 音楽番組、データ放送番組の制作、販売**

当社は、当社の制作した音楽番組、データ放送番組の使用を希望するコミュニティFM局等と契約し、音楽番組、データ放送番組を提供することで契約料を得ています。音楽番組、データ放送番組を提供することによる収益は、毎月1日に認識しています。

**(4) 広告放送サービスによる収益**

当社は、当社と契約したコミュニティFM局等の放送する音楽番組、データ放送番組で広告放送を行い、顧客から広告放送料を得ています。広告放送サービスによる収益は、広告放送の放送日に認識しています。

**6. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項**

**(1) 消費税等の会計処理方法**

税抜方式

**II. 会計方針の変更に関する注記**

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当事業年度の期首より適用し、顧客への財又はサービスの提供における役割が代理人に該当する取引については、総額で収益を認識する方法から純額で収益を認識する方法に変更しておりますが、売上高及び売上原価への影響は軽微で、また、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益への影響はありません。

## III. 貸借対照表に関する注記

## 1. 関係会社に対する金銭債権債務

|        |         |
|--------|---------|
| 短期金銭債務 | 439千円   |
| 長期金銭債権 | 5,027千円 |

## IV. 損益計算書に関する注記

## 1. 関係会社との取引高

|      |          |
|------|----------|
| 営業費用 | 47,701千円 |
|------|----------|

## V. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 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 47,078株
2. 当事業年度末における自己株式の種類及び株式数 普通株式 137.8株
3. 剰余金の配当

## (1) 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金<br>総額(円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|--------------|-----------------|------------|------------|
| 2021年6月17日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 2,816,412    | 60              | 2021年3月31日 | 2021年6月28日 |

- (2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの。

2022年6月17日開催の定時株主総会の議題として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金<br>総額(円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|--------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2022年6月17日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 2,816,412    | 利益剰余金 | 60              | 2022年3月31日 | 2022年6月24日 |

## VI. 税効果に関する注記

### 1. 繰越税金資産及び繰越税金負債の発生の主な原因別の内訳（単位:千円）

#### 繰延税金資産

|                |        |
|----------------|--------|
| 貸倒引当金損金算入限度超過額 | 1,472  |
| 賞与引当金          | 1,641  |
| 未払事業税等         | 472    |
| 投資有価証券評価損      | 345    |
| 退職給付引当金        | 9,083  |
| 機械償却費損金算入限度超過額 | 176    |
| 繰延税金資産 小計      | 13,191 |
| 評価性引当額         | △1,818 |
| 繰延税金資産 合計      | 11,373 |

|           |        |
|-----------|--------|
| 繰延税金負債    | —      |
| 繰延税金資産の純額 | 11,373 |

## VII. 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

売掛金に係る顧客の信用リスクは、経理規程及びリスク管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

2022年3月31日（当期の決算日）における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません。（(注2) 参照）

（単位:千円）

|            | 貸借対照表<br>計上額(*) | 時価(*)    | 差額 |
|------------|-----------------|----------|----|
| (1) 現金及び預金 | 251,661         | 251,661  | —  |
| (2) 売掛金    | 39,691          | 39,691   | —  |
| (3) 未収入金   | 6,984           | 6,984    | —  |
| (4) 未払金    | (27,149)        | (27,149) | —  |
| (5) 預り金    | (16,067)        | (16,067) | —  |

(\*)負債に計上されているものについては、( )で示しております。

(注1)金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1)現金及び預金 (2)売掛金 (3)未収入金 (4)未払金 (5)預り金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(注2)時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位:千円)

|         | 貸借対照表計上額(*) |
|---------|-------------|
| 保証金     | 11,263      |
| 預り営業保証金 | (25,800)    |

(\*)負債に計上されているものについては、( )で示しております。

これらについては、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュフローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難であります。

## VIII. 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

| 属性  | 会社等の名称    | 事業内容<br>又は職業 | 議決権等の<br>所有(被所有)<br>割合(%) | 関係内容             | 取引の内容         | 取引金額<br>(千円) | 科目  | 期末残高<br>(千円) |
|-----|-----------|--------------|---------------------------|------------------|---------------|--------------|-----|--------------|
| 親会社 | (株)エフエム東京 | 放送事業         | (被所有)48.8                 | 広告取引及び<br>不動産賃貸等 | 不動産賃借<br>(注1) | 12,822       | 保証金 | 5,027        |

取引条件及び取引条件決定の基本方針

(注1) 近隣不動産賃貸価格を参考基準として、交渉のうえ決定しております。

(注2) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

## IX. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 6,932円02銭  
 (2) 1株当たり当期純利益 668円86銭

## X. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## XI. その他の注記

記載金額の表示単位未満の処理につきましては、1株当たり情報に関する注記については四捨五入、その他につきましては切り捨てにより表示しております。

以上