

# 第25回定時株主総会招集ご通知に際しての インターネット開示事項

連 結 注 記 表

個 別 注 記 表

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

## ブロードメディア株式会社

「連結注記表」及び「個別注記表」につきましては、法令及び当社定款第15条の規定に基づき、当社ウェブサイト (<https://www.broadmedia.co.jp/>) に掲載することにより株主の皆様へ提供しております。

## 連 結 注 記 表

### 1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

#### 1-1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数及び名称

連結子会社の数 2社

連結子会社の名称

㈱釣りビジョン

Oy Gamecluster Ltd.

なお、前連結会計年度において連結子会社でありましたブロードメディア・テクノロジーズ㈱、ブロードメディア・スタジオ㈱、ハリウッドチャンネル㈱、ブロードメディアGC㈱、ルネサンス・アカデミー㈱、デジタルシネマ倶楽部㈱については、2020年4月1日付で当社と合併したため、連結の範囲から除いております。

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社の名称

クラリネット㈱

ブロードメディアeスポーツ㈱

連結の範囲から除いた理由

クラリネット㈱及びブロードメディアeスポーツ㈱は、小規模であり、総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためです。

#### 1-2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社の数及び名称

持分法適用の関連会社数 2社

会社等の名称

ガラポン㈱

湖南快樂垂釣發展有限公司

(2) 持分法を適用しない非連結子会社の名称等

会社等の名称

クラリネット㈱

ブロードメディアeスポーツ㈱

持分法を適用していない理由

クラリネット㈱及びブロードメディアeスポーツ㈱は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないためです。

### 1-3. 会計方針に関する事項

#### (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

満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）を採用しております。

その他有価証券

時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

なお、評価差額は、全部純資産直入法によって処理し、売却原価は、移動平均法によって算定しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

##### ② デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

##### ③ 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び製品

主として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基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

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基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

原材料及び貯蔵品

主として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基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

番組勘定

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

#### (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）

定額法を採用しております。

##### ② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

##### 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

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(4) 重要な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、連結決算日の直物為替相場により円換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円換算し、収益及び費用は期中平均相場により円換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

(5) 重要なヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を行っております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ会計を適用しているヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりです。なお、当連結会計年度での適用実績はありません。

ヘッジ手段…為替予約取引

ヘッジ対象…外貨建仕入債務

③ ヘッジ方針

主に当社の内規である為替リスク管理規程に基づき、為替変動リスクをヘッジしております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

為替予約取引については、当該取引とヘッジ対象に関する重要な条件等が一致しており、かつキャッシュ・フローが固定されているため、ヘッジの有効性評価を省略しております。

(6) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却につきましては、効果の発現する期間を合理的に見積もり、当該期間にわたり均等償却しております。

(7) その他連結計算書類作成のための重要な事項

① 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

② 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

当社及び一部国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(2020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合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 2020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。

## 2. 未適用の会計基準等

- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会 (IASB) 及び米国財務会計基準審議会 (FASB) は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopics606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以降開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結計算書類に与える影響については、現時点では評価中であります。

### 3. 表示方法の変更に関する注記

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、区分掲記しておりました「流動負債」の「預り金」は、金額的重要性が乏しいため、当連結会計年度より「流動負債」の「その他」に含めて表示しております。

なお、当連結会計年度の「預り金」の金額は194,092千円です。

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、区分掲記しておりました「営業外収益」の「受取保険金」及び「違約金収入」は、金額的重要性が乏しいため、当連結会計年度より「営業外収益」の「その他」に含めて表示しております。

なお、当連結会計年度のそれぞれの金額は、「受取保険金」663千円及び「違約金収入」1,440千円です。

前連結会計年度において、区分掲記しておりました「営業外費用」の「社債発行費」は、金額的重要性が乏しいため、当連結会計年度より「営業外費用」の「その他」に含めて表示しております。

なお、当連結会計年度の「社債発行費」の金額は678千円です。

### 4. 連結貸借対照表に関する注記

資産に係る減価償却累計額

|                |             |
|----------------|-------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 1,390,534千円 |
|----------------|-------------|

### 5. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

#### 5-1. 当連結会計年度末における発行済株式の種類及び総数

|      |             |
|------|-------------|
| 普通株式 | 79,147,323株 |
|------|-------------|

#### 5-2. 当連結会計年度末における自己株式の種類及び株式数

|      |            |
|------|------------|
| 普通株式 | 2,303,027株 |
|------|------------|

## 6. 金融商品に関する注記

### 6-1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金需要に応じ銀行借入や社債により調達し、設備資金についてはファイナンス・リース契約も利用して調達を行っております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用し、実需に伴う取引に限定し、投機目的での取引は行わない方針であります。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主に業務又は資本提携等に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。またその一部にはコンテンツの調達等に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、必要に応じて先物為替予約を利用してヘッジしております。ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、5年以内であります。

デリバティブ取引は、主に外貨建ての営業債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引であります。当社の内規である為替リスク管理規程に基づき、実需に伴う取引に限定し、投機的な取引は行わない方針であります。

ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジの方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「1-3. (5) 重要なヘッジ会計の方法」を参照ください。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### ① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、受取手形及び売掛金（営業債権）及びその他債権について、取引先管理規程に基づき、取引開始時における与信調査、回収状況の継続的なモニタリング、与信限度額の定期的な見直し等を実施しております。各連結子会社においても当社に準じて同様の管理を行っております。

##### ② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を定期的に見直しております。

当社は、外貨建の営業債務について、先物為替予約取引によるヘッジを行っております。為替リスク管理規程に規定する手順により取引の実行及びモニタリングを行い、実需に伴う取引に限定し、投機的な取引は行わない方針であります。

③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各部門及び各連結子会社からの報告に基づき、適時に資金繰計画を作成・更新することにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

6-2. 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日における連結貸借対照表計上額、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含まれておりません（(注) 4. 参照）。

（単位：千円）

|                        | 連結貸借対照表<br>計上額      | 時価        | 差額   |
|------------------------|---------------------|-----------|------|
| (1) 現金及び預金             | 3,368,262           | 3,368,262 | -    |
| (2) 受取手形及び売掛金<br>貸倒引当金 | 1,018,616<br>△7,512 |           |      |
|                        | 1,011,104           | 1,011,104 | -    |
| (3) 長期貸付金<br>貸倒引当金     | 73,000<br>△68,000   |           |      |
|                        | 5,000               | 5,000     | -    |
| (4) 破産更生債権等<br>貸倒引当金   | 545,566<br>△545,393 |           |      |
|                        | 173                 | 173       | -    |
| 資産合計                   | 4,384,540           | 4,384,540 | -    |
| (1) 買掛金                | 492,673             | 492,673   | -    |
| (2) 短期借入金              | 150,000             | 150,000   | -    |
| (3) 社債 (注)1            | 195,000             | 194,635   | △364 |
| (4) リース債務 (注)2         | 230,638             | 230,239   | △399 |
| (5) 未払金                | 267,295             | 267,295   | -    |
| (6) 未払法人税等             | 41,561              | 41,561    | -    |
| (7) 未払消費税等             | 18,361              | 18,361    | -    |
| 負債合計                   | 1,395,530           | 1,394,767 | △763 |



- (注) 1. 流動負債の「1年内償還予定の社債」と固定負債の「社債」の合計額であります。  
 2. 流動負債の「リース債務」と固定負債の「リース債務」の合計額であります。  
 3. 金融商品の時価の算定方法及び投資有価証券に関する事項

資産

- (1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金  
 これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。  
 (3) 長期貸付金、(4) 破産更生債権等  
 時価の算定は、回収見込額等に基づいて貸倒引当金を算定しているため、貸倒見積高を控除した金額をもって時価としております。

負債

- (1) 買掛金、(2) 短期借入金、(5) 未払金、(6) 未払法人税等、(7) 未払消費税等  
 これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。  
 (3) 社債  
 償還額を、同様の社債発行を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。  
 (4) リース債務  
 元利息の合計額を、同様の新規借入またはリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

4. 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)

| 区分      | 連結貸借対照表計上額 |
|---------|------------|
| 非上場株式等  | 150,181    |
| 関係会社出資金 | 264,315    |

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、時価開示の対象としておりません。

5. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

|           | 1年以内      | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超 |
|-----------|-----------|-------------|--------------|------|
| 現金及び預金    | 3,368,262 | -           | -            | -    |
| 受取手形及び売掛金 | 1,018,616 | -           | -            | -    |
| 合計        | 4,386,879 | -           | -            | -    |

長期貸付金(73,000千円)は、返済予定額が見込めないため、記載しておりません。

7. 1株当たり情報に関する注記

|                |        |
|----------------|--------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 35円77銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 1円95銭  |

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 個 別 注 記 表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1-1. 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

###### ① 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

###### ② その他有価証券で時価のあるもの

事業年度末日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

なお、評価差額は、全部純資産直入法によって処理し、売却原価は、移動平均法によって算定しております。

###### ③ その他有価証券で時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

##### (2) デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

##### (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

###### ① 商品及び製品

主として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基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

###### ② 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基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

###### ③ 原材料及び貯蔵品

主として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基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

###### ④ 番組勘定

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

#### 1-2. 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）

定額法を採用しております。

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

(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。

1-3. 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

従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

1-4. 重要な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換算し、換算差額は損益として処理しております。

1-5. 重要なヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を充たしている場合には振当処理を行っております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ会計を適用しているヘッジ手段とヘッジ対象は以下の通りです。なお、当事業年度での適用実績はありません。

ヘッジ手段…為替予約取引

ヘッジ対象…外貨建仕入債務

(3) ヘッジ方針

主に当社の内規である為替リスク管理規程に基づき、為替変動リスクをヘッジしております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

為替予約取引については、当該取引とヘッジ対象に関する重要な条件等が一致しており、かつキャッシュ・フローが固定されているため、ヘッジの有効性評価を省略しております。

1-6. 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

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

## (2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（2020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合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 2020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。

## 2. 表示方法の変更に関する注記

（貸借対照表）

前事業年度において、区分掲記しておりました「流動資産」の「未収入金」は、金額的重要性が乏しいため、当事業年度より「流動資産」の「その他」に含めて表示しております。

なお、当事業年度の「未収入金」の金額は51,908千円です。

前事業年度において、「投資その他の資産」の「その他」に含めていた「差入保証金」は金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしました。

なお、前事業年度の「差入保証金」の金額は、122,249千円です。

前事業年度において、「有形固定資産」の「その他」に含めていた「建物」は金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしました。

なお、前事業年度の「建物」の金額は、0千円です。

前事業年度において、「流動負債」の「その他」に含めていた「前受金」は金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしました。

なお、前事業年度の「前受金」の金額は、395千円です。

（損益計算書）

前事業年度において、区分掲記しておりました「営業外収益」の「受取保険金」及び「連結納税個別帰属額調整益」は、金額的重要性が乏しいため、当事業年度より「営業外収益」の「その他」に含めて表示しております。

なお、当事業年度のそれぞれの金額は、「受取保険金」185千円及び「連結納税個別帰属額調整益」324千円です。

前事業年度において、区分掲記しておりました「営業外費用」の「社債発行費」は、金額的重要性が乏しいため、当事業年度より「営業外費用」の「その他」に含めて表示しております。

なお、当事業年度の「社債発行費」の金額は678千円です。

### 3. 貸借対照表に関する注記

#### 3-1. 資産に係る減価償却累計額

有形固定資産の減価償却累計額 1, 106, 047千円

#### 3-2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

貸借対照表に表示されているものを除いた関係会社に対する金銭債権及び金銭債務は以下のとおりです。

短期金銭債権 16, 624千円

短期金銭債務 1, 825千円

### 4. 損益計算書に関する注記

#### 関係会社との取引高

##### (1) 営業取引による取引高

売上高 20, 090千円

仕入高 12, 012千円

##### (2) 営業取引以外の取引高

営業外収益 807千円

営業外費用 360千円

### 5. 株主資本等変動計算書に関する注記

#### 5-1. 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 79, 147, 323株

#### 5-2. 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 2, 303, 027株

## 6. 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

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| 賞与引当金                 | 57,278千円     |
| たな卸資産                 | 108,635千円    |
| 未払費用                  | 39,121千円     |
| 減価償却超過額               | 28,325千円     |
| 投資有価証券                | 73,568千円     |
| 貸倒引当金                 | 22,952千円     |
| 繰越欠損金                 | 2,272,962千円  |
| その他                   | 37,438千円     |
| 繰延税金資産小計              | 2,640,283千円  |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額    | △2,272,962千円 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | △367,320千円   |
| 評価性引当額                | △2,640,283千円 |
| 繰延税金資産合計              | -千円          |
| 繰延税金負債                |              |
| 譲渡損益調整勘定              | 33,353千円     |
| 繰延税金負債合計              | 33,353千円     |
| 繰延税金負債の純額             | 33,353千円     |

## 7. 関連当事者との取引に関する注記

### 子会社及び関連会社等

(単位：千円)

| 種 類 | 会社等の名称  | 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    | 科 目         | 期末残高    |
|-----|---------|----------------|-----------|------------------|---------|-------------|---------|
| 子会社 | ㈱釣りビジョン | 所有<br>直接51.6%  | 役員の兼任     | 資金の預託・払戻<br>(注)3 | 300,357 | 関係会社<br>預り金 | 500,668 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 価格その他の取引条件は、双方協議の上締結した契約書または覚書等に基づいており、一般的取引条件と同様に決定しております。
2. 上記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。
3. ブロードメディアグループ内の資金の効率化を図ることを目的としたCMS（キャッシュ・マネジメント・システム）による取引であり、取引金額の記載を省略しております。

**8. 1株当たり情報に関する注記**

|                |        |
|----------------|--------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 27円45銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 23円24銭 |

**9. 重要な後発事象に関する注記**

該当事項はありません。