

貸借対照表

(2021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	51,538	流 動 負 債	32,864
現金及び預金	584	支払手形	142
受取手形	166	電子記録債権	6,196
売掛金	21,329	買掛金	11,438
商成品	4,118	未払金	8,056
貯蔵品	130	未払費用	5,211
前渡金	774	未払法人税等	656
前払費用	101	前受金	124
関係会社短期貸付金	20,952	預り金	250
未収入金	2,651	前受収益	20
その他の金	842	役員賞与引当金	246
貸倒引当金	△ 114	株式報酬引当金	109
		返品調整引当金	128
		売上値引引当金	50
		契約損失引当金	21
		その他	211
固 定 資 産	23,439	固 定 負 債	1,088
有 形 固 定 資 産	10,575	退職給付引当金	762
建築物	2,928	再評価に係る繰延税金負債	199
機械及び装置	4	資産除去債務	32
工具、器具及び備品	198	その他	95
土地	3,513		
建設仮勘定	3,729	負 債 合 計	33,953
無 形 固 定 資 産	1,702	(純 資 産 の 部)	
ソフトウェア	1,172	株 主 資 本	45,209
ソフトウェア仮勘定	488	資本金	10,000
その他	41	資本剰余金	2,500
投資その他の資産	11,161	資本準備金	2,500
投資有価証券	493	その他資本剰余金	0
関係会社株式	4,662	利 益 剰 余 金	32,708
出資金	29	その他利益剰余金	32,708
関係会社出資金	42	固定資産圧縮積立金	84
関係会社長期貸付金	1,200	別途積立金	28,193
前払年金費用	138	繰越利益剰余金	4,429
繰延税金資産	4,956	評 価 ・ 換 算 差 額 等	△ 4,184
その他の金	169	その他有価証券評価差額金	0
貸倒引当金	△ 532	繰延ヘッジ損益	64
		土地再評価差額金	△ 4,250
		純 資 産 合 計	41,024
資 産 合 計	74,977	負 債 及 び 純 資 産 合 計	74,977

損益計算書

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

(単位:百万円)

科 目	金 額	金 額
売上高		118,802
売上原価		74,026
売上総利益		44,775
販売費及び一般管理費		37,173
営業利益		7,601
営業外収益		
受取利息	19	
受取配当金	2,440	
貸貨料収入	220	
為替差益	7	
貸倒引当金戻入額	176	
業務受託料収入	20	
雑収入	36	2,921
営業外費用		
貸与資産経費	49	
関係会社出資金運用損失	46	
雑損失	22	117
経常利益		10,406
特別利益		
固定資産売却益	414	
投資有価証券売却益	1	
新型コロナウイルス感染症に伴う雇用調整助成金	3	418
特別損失		
固定資産除却損	249	
固定資産売却損	0	
減損損失	9	
関係会社株式評価損	50	
新型コロナウイルス感染症に伴う店舗臨時休業等による損失	27	336
税引前当期純利益		10,488
法人税、住民税及び事業税	3,146	
法人税等調整額	△ 695	2,450
当期純利益		8,038

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. 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
- (2) 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. デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法によっております。

3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

総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）

4. 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（建物附属設備を除く。）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 …………… 6 ～ 50 年

工具、器具及び備品 …………… 2 ～ 20 年

- (2) 無 形 固 定 資 産 …………… 定額法

なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。

ソフトウェア(自社利用分) … 1 ～ 5 年

5. 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、貸倒懸念債権及び破産更生債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- (2) 役 員 賞 与 引 当 金 …………… 役員賞与の支出に備えて、当事業年度末における支給見込額に基づき計上しております。
- (3) 株 式 報 酬 引 当 金 …………… 取締役に対する株式報酬の支出に備えて、当事業年度末における支給見込額に基づき計上しております。
- (4) 返 品 調 整 引 当 金 …………… 当事業年度末後の返品損失に備えるため、過去の返品実績率等により見積った当事業年度の負担額を計上しております。
- (5) 売 上 値 引 引 当 金 …………… 当事業年度末後の売上値引に備えるため、過去の売上値引実績等により見積った当事業年度の負担額を計上しております。
- (6) 契 約 損 失 引 当 金 …………… 当事業年度末後の契約履行に伴い発生すると見込まれる損失に備えるため、合理的に見積った当事業年度の損失見込額を計上しております。
- (7) 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。
なお、当事業年度末における年金資産の見込額が退職給付債務の見込額を超過している場合は、前払年金費用として貸借対照表に計上しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。

過去勤務費用については、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（10年）による定額法により按分した額を費用処理しております。

6. ヘッジ会計の方法

- (1)ヘッジ会計の方法……………繰延ヘッジ処理によっております。
なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理によっております。
- (2)ヘッジ手段とヘッジ対象
ヘッジ手段……………為替予約
ヘッジ対象……………外債建債務及び予定取引
- (3)ヘッジ方針……………事業活動に伴う為替変動によるリスクを低減させることを目的としております。
- (4)ヘッジ有効性評価の方法……………ヘッジ有効性の判定は、原則としてヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象の相場変動またはキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動またはキャッシュ・フロー変動の累計とを比較し、両者の変動額を基礎にして判断しております。
ただし、ヘッジ手段とヘッジ対象の資産・負債または予定取引に関する重要な条件が同一である場合には、有効性が100%であることが明らかであるため、有効性の判定は省略しております。

7. その他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。
- (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。
- (3)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。

II. 表示方法の変更に関する注記

(損益計算書に関する変更)

前会計年度において、「営業外費用」の「雑損失」に含めて表示しておりました「関係会社出資金運用損」（前会計年度6百万円）は、重要性が高まったため、当会計年度は区分掲記する方法に変更しております。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度の年度末に係る計算書類から適用し、計算書類に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

Ⅲ. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

商品 4,118 百万円

なお、正味売却価額は、直近の販売実績及び将来の販売見込等によって見積っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動によって影響を受ける可能性があり、実際の金額が見積りと異なる場合があります。

Ⅳ. 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 37,008 百万円
2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものを除く）

関係会社に対する短期金銭債権	111 百万円
関係会社に対する短期金銭債務	2,627 百万円

3. 土地の再評価

「土地の再評価に関する法律」(平成10年3月31日法律第34号)により、事業用土地の再評価を実施し、土地再評価差額金を純資産の部に計上しております。

- ・再評価の方法 … 「土地の再評価に関する法律施行令」(平成10年3月31日政令第119号)第2条第4号に定める「地価税法」(平成3年5月2日法律第69号)第16条に規定する地価税の課税価格の計算の基礎となる土地の価額を算定するために、国税庁長官が定めて公表した方法により算出した価額に基づいて、奥行価格補正等合理的な調整を行って算出しております。
- ・再評価を実施した年月日 …………… 2002年3月31日

Ⅴ. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

売	上	高	346 百万円
仕	入	高	4,302 百万円
販売費及び一般管理費			2,774 百万円
営業取引以外の取引高			2,651 百万円

Ⅵ. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当事業年度末の発行済株式の種類及び総数
普通株式 98,958,764 株

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

金銭による配当

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月10日 (定時株主総会)	普通株式	23,675	239.25	2020年3月31日	2020年6月11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になるもの
金銭による配当

決議予定	株式の 種類	配当金の 総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	配当の原資	基準日	効力発生日
2021年6月11日 (定時株主総会)	普通株式	3,488	35.25	利益剰余金	2021年3月31日	2021年6月14日

VII. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、減価償却限度超過額及び退職給付引当金であり、評価性引当額1,323百万円を差し引いて計上しております。繰延税金負債の発生の主な原因は、固定資産圧縮積立金であります。

なお、上記のほか、土地再評価差額金に係る繰延税金資産が1,438百万円あり、全額に評価性引当額を計上しております。

VIII. 金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等及び、親会社(株)バンダイナムコホールディングスとの間で導入したCMS(キャッシュ・マネジメント・システム)に限定し、資金調達についてはCMSによる方針であります。

受取手形及び売掛金に係る取引先の信用リスクは、与信管理規程に沿って期日別管理及び与信管理を行い、主要取引先の信用情報を1年に一度以上更新することとしております。関係会社短期貸付金及び関係会社長期貸付金に係る信用リスクは、貸付先の財務状況等を定期的に把握しており、リスク低減を図っております。

支払手形、電子記録債務、買掛金、未払金及び未払法人税等はそのほとんどが1年以内の支払期日であり、取引先別に残高管理を行っております。

なお、デリバティブ取引は社内権限規程に基づき運用されており、実需の範囲で行うこととしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2021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。

（単位：百万円）

	貸借対照表 計上額(注)	時 価(注)	差 額
(1) 現金及び預金	584	584	—
(2) 受取手形	166	166	—
(3) 売掛金	21,329	21,329	—
(4) 関係会社短期貸付金	20,952		
貸倒引当金	△41		
	20,911	20,911	—
(5) 未収入金	2,651	2,651	—
(6) 関係会社長期貸付金	1,200		—
貸倒引当金	△503		
	697	697	—
(7) 支払手形	(142)	(142)	—
(8) 電子記録債務	(6,196)	(6,196)	—
(9) 買掛金	(11,438)	(11,438)	—
(10) 未払金	(8,056)	(8,056)	—
(11) 未払法人税等	(656)	(656)	—
(12) デリバティブ取引	93	93	—

(注) 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及びデリバティブ取引に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形、(3) 売掛金並びに(5) 未収入金

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

(4) 関係会社短期貸付金

関係会社短期貸付金のうちCMSによるものはその特性により返済期限を設けておらず、時価は帳簿価額と近似しているものと想定されるため、帳簿価額を時価としております。その他の関係会社短期貸付金については主として貸倒懸念債権であり、回収見込額等に基づいて貸倒見積額を算定しているため、時価は決算日における貸借対照表計上額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似しており、当該価額をもって時価としております。

(6) 関係会社長期貸付金

貸倒懸念債権に該当し回収見込額等に基づいて貸倒見積額を算定していること、また、変動金利によるため短期間で市場金利を反映しており時価は帳簿価額にはほぼ等しいことから、当該帳簿価額より現在の貸倒見積高を控除した価額によっております。

(7) 支払手形、(8) 電子記録債務、(9) 買掛金、(10) 未払金並びに(11) 未払法人税等

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

(12) デリバティブ取引

デリバティブ取引の時価については、取引先金融機関から提示された価格等によっております。

ただし、為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている債務と一体として処理されているため、その時価は当該債務の時価に含めて記載しております。

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：百万円)

区分	貸借対照表計上額
非上場株式	493
関係会社株式	4,662
出資金	29
関係会社出資金	42

これらについては、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価等に関する事項には含めておりません。

IX. 関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社等

(単位：百万円)

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
親会社	㈱バンダイナムコホールディングス	被所有 直接 100	経営管理 役員の兼任あり 連結納税	短期資金の貸付 及び回収	15,109	関係会社短期 貸付金	20,752
				利息の受取 連結納税に 伴う支払	4 1,557	未払金	1,829

(注) 1. 貸付金の取引条件及び取引条件の決定方針については、市場金利等を勘案して決定しております。なお、担保は受け入れておりません。また、当社は親会社㈱バンダイナムコホールディングスとの間でCMS (キャッシュ・マネジメント・システム) を導入しており、親会社への余剰資金集中額を貸付金としております。

2. 貸付金の取引金額については、貸付期間の平均残高を記載しております。

2. 子会社及び関連会社等

(単位：百万円)

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	㈱シー・シー・ピー	所有 直接 100	資金援助 役員の兼任あり	資金の貸付 (注) 1、2	1,300	関係会社短期 貸付金	100
				資金の回収	300	(注) 2、3 関係会社長期 貸付金	1,200
				利息の受取	10	(注) 2、4	
子会社	㈱ハート	所有 直接 100	資金援助 役員の兼任あり	資金の貸付 (注) 1	1,600	関係会社短期 貸付金	—
				資金の回収	1,600		
				利息の受取	2		

(注) 1. 貸付金の取引条件及び取引条件の決定方針については、市場金利等を勘案して決定しております。なお、担保は受け入れておりません。

2. 1,400百万円を借換し、期中に100百万円回収しておりますが、純額で記載しております。

3. ㈱シー・シー・ピーへの短期貸付金に対して41百万円の貸倒引当金を計上しております。

4. ㈱シー・シー・ピーへの長期貸付金に対して503百万円の貸倒引当金を計上しております。

3. 兄弟会社等

(単位：百万円)

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
親会社の 子会社	㈱BANDAI SPIRITS	なし	営業取引 役員の兼任あり	ネット販売の代行 (注) 1	12,994	売掛金	1,378
				出向料の受取 (注) 2	6,724	未収入金	1,628

(注) 1. ネット販売の代行に係る取引の総額であり、回収条件については一般の回収条件に準じております。

2. 出向に関する契約書に基づき、出向料の受領をしております。

X. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|---------------|----------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 414円 56銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 81円 23銭 |