

# 第23期 決算公告

事業年度 自 2018年4月1日  
至 2019年3月31日

株式会社ドワンゴ

東京都中央区銀座四丁目12番15号

## 貸借対照表

(2019年3月31日現在)

(単位：百万円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	13,690	流動負債	6,643
現金及び預金	6,717	買掛金	2,004
売掛金	4,868	1年内返済予定の長期借入金	50
商品及び製品	34	未払金	1,840
仕掛品	21	未払費用	249
貯蔵品	41	未払法人税等	7
前渡金	0	前受金	219
前払費用	409	預り金	1,218
短期貸付金	730	賞与引当金	654
1年内回収予定の長期貸付金	165	ポイント引当金	25
未収入金	24	資産除去債務	309
未収還付法人税等	179	その他	63
立替金	185	固定負債	10,054
預け金	385	長期借入金	10,000
その他	35	資産除去債務	37
貸倒引当金	△109	その他	17
固定資産	3,526	負債合計	16,697
投資その他の資産	3,526	純資産の部	
投資有価証券	882	株主資本	518
関係会社株式	2,076	資本金	100
長期前払費用	200	資本剰余金	18,804
敷金及び保証金	349	資本準備金	3,166
その他	18	その他資本剰余金	15,637
貸倒引当金	△1	利益剰余金	△18,386
		利益準備金	56
		その他利益剰余金	△18,442
		繰越利益剰余金	△18,442
		評価・換算差額等	0
		その他有価証券評価差額金	0
資産合計	17,216	純資産合計	518
		負債純資産合計	17,216

- (注) 1. 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。  
 2. 当期純損失は、10,078百万円となっております。

## 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) 資産の評価基準及び評価方法

##### 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式 … 移動平均法による原価法

##### その他有価証券

時価のあるもの …………… 事業年度の末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの …………… 移動平均法による原価法

##### たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び製品 …………… 移動平均法による原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法）

仕掛品 …………… 個別法による原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法）

貯蔵品 …………… 個別法による原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法）

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 …………… 定率法

（リース資産を除く）

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、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8～15年

工具、器具及び備品 2～10年

無形固定資産 …………… 定額法

（リース資産を除く）

なお、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（5年以内）に基づく定額法によっております。

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

##### 貸倒引当金

売上債権、貸付金等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勘案し、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の支出に充てるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき金額を計上しております。

##### ポイント引当金

無償で交付した「ニコニコポイント」の将来の利用による費用負担に備えるため、費用発生率に基づき翌期以降に利用されると見込まれるポイントに対する所要額を計上しております。

##### 返品引当金

出版物の返品に備えるため、過去の返品実績に基づく将来返品見込額を返品引当金として計上し、その繰入額を売上高から控除するとともに、これに対応する原価を製品に計上しております。

##### 株式給付引当金

株式給付規程に基づく従業員の親会社株式の交付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

##### 役員株式給付引当金

株式交付規程に基づく取締役の親会社株式の交付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

(4) モバイル事業の売上計上基準

モバイル事業においては、当社サーバにて把握した会員数の移動状況等に基づき売上計上し、後日携帯電話会社からの支払通知書の到着時点で当社計上額と支払通知額との差額につき売上調整しております。なお、ポータル事業の一部売上についても同様の調整を行っております。

(5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

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。

投資事業組合による会計処理

出資にかかわる投資事業組合の持分相当額の損益を投資有価証券を増減する方法で投資事業組合運用益として計上しております。また、投資事業組合が保有するその他有価証券の評価損益については、投資有価証券を増減する方法で純資産の部にその他有価証券評価差額金を計上しております。

2. 表示方法の変更に関する注記

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等の適用)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を当事業年度の期首から適用しており、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。

3. 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 5,370百万円

(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務は次のとおりであります。

- |          |          |
|----------|----------|
| ① 短期金銭債権 | 1,171百万円 |
| ② 短期金銭債務 | 333百万円   |

4. 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

繰越欠損金	2,639百万円
関係会社株式	2,164百万円
減損損失	1,548百万円
譲渡損益調整勘定	600百万円
固定資産評価損	526百万円
賞与引当金	226百万円
投資有価証券評価損	221百万円
資産除去債務	120百万円
たな卸資産	95百万円
一括償却資産	42百万円
貸倒引当金	38百万円
賞与引当金社会保険料	33百万円
未払事業所税	9百万円
会員権	8百万円
その他	293百万円
繰延税金資産小計	<u>8,568百万円</u>
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△2,639百万円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	<u>△5,929百万円</u>
評価性引当額小計	<u>△8,568百万円</u>
繰延税金資産合計	—

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	△0百万円
その他	△1百万円
繰延税金負債合計	<u>△2百万円</u>
繰延税金負債の純額	<u>△2百万円</u>

5. 関連当事者との取引に関する注記

関連当事者との取引

① 親会社

種類	会社等の名称	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	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	カドカワ 株式会社	20,625	持株会社	(被所有) 直接 100%	経営指導 不動産賃借 役員の兼任	役員及び従業員株式報酬制度の預け金	-	預け金	385
						経営指導料及び地代家賃等	1,828	未払金	198

(注) 1. 取引金額には消費税等は含まれておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針

双方協議の上、契約等に基づき決定しております。

② 子会社及び関連会社

種類	会社等の名称	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	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)
子会社	株式会社 MAGES.	295	ゲームソフトウェア及びネットワークゲームの企画・開発・販売等	(所有) 直接 100%	管理業務等 受託 役員の兼任	債権放棄	774	-	-
子会社	株式会社 バンタン	90	クリエイティブ分野に特化したスクール運営事業、卒業生の独立支援事業	(所有) 直接 100%	管理業務等 受託 役員の兼任	資金の回収	2,600	-	-
子会社	株式会社 スパイク・チュンソフト	480	ゲームの開発、運営及び販売等	(所有) 直接 100%	管理業務等 受託 役員の兼任	資金の貸付	400	短期貸付金	400

関連会社	株式会社 バーチャル キャスト	175	VRシステム(バーチャルキャスト)の開発、運営、企画	(所有) 直接 48.5%	管理業務等 受託 役員の兼任	資金の 貸付	200	短期 貸付金	200
------	-----------------------	-----	----------------------------	---------------------	----------------------	-----------	-----	-----------	-----

- (注) 1. 取引金額には消費税等は含まれておりません。  
2. 取引条件及び取引条件の決定方針  
双方協議の上、契約等に基づき決定しております。

③ 同一の親会社をもつ会社等

種類	会社等の名称	事業の内容 又は職業	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)
同一の親会社を もつ会社等	株式会社 大百科ニュー ス社	ニュース等 コンテンツの 企画、制作、 配信、販売等	-	管理業務等 受託 役員の兼任	資金の回収	1,050	1年内 回収予 定の長 期貸付 金	165
	株式会社 ブックウォ ーカー	電子書籍等 電子コンテ ンツの制 作、配信及 び販売	-	役員の兼任	関係会社株 式の譲渡	206	-	-

- (注) 1. 取引金額には消費税等は含まれておりません。  
2. 取引条件及び取引条件の決定方針  
双方協議の上、契約等に基づき決定しております。  
3. 株式会社大百科ニュース社への貸付金に対し、108百万円の貸倒引当金を計上しております。

④ 役員等

種類	会社等の名称 又は氏名	事業の内容 又は職業	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)
親会社の役員及 びその近親者	川上量生	親会社取締 役	-	-	番組出演料 の支払	12	-	-

- (注) 1. 取引金額には消費税等は含まれておりません。  
2. 取引条件及び取引条件の決定方針  
双方協議の上、契約等に基づき決定しております。

6. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 12円 73銭  
(2) 1株当たり当期純損失 247円 22銭

7. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。