

# 第 22 期 決算公告

事業年度 自 平成 29 年 4 月 1 日  
至 平成 30 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

(平成30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          | 24,067 | 流動負債          | 11,558 |
| 現金及び預金        | 12,859 | 買掛金           | 1,909  |
| 売掛金           | 4,985  | 1年内返済予定の長期借入金 | 4,844  |
| 商品及び製品        | 34     | 未払金           | 2,051  |
| 仕掛品           | 555    | 未払費用          | 187    |
| 貯蔵品           | 4      | 未払法人税等        | 48     |
| 前渡金           | 0      | 前受金           | 611    |
| 前払費用          | 370    | 預り金           | 1,091  |
| 1年内回収予定の長期貸付金 | 4,285  | 賞与引当金         | 664    |
| 未収入金          | 22     | ポイント引当金       | 37     |
| 立替金           | 187    | 返品引当金         | 1      |
| 預け金           | 461    | 株式給付引当金       | 16     |
| その他           | 302    | 役員株式給付引当金     | 63     |
| 貸倒引当金         | △0     | その他           | 31     |
| 固定資産          | 8,354  | 固定負債          | 10,229 |
| 有形固定資産        | 2,344  | 長期借入金         | 10,050 |
| 建物            | 61     | 資産除去債務        | 152    |
| 工具、器具及び備品     | 2,278  | その他           | 26     |
| その他           | 3      | 負債合計          | 21,788 |
| 無形固定資産        | 1,358  | 純資産の部         |        |
| ソフトウェア        | 655    | 株主資本          | 10,596 |
| ソフトウェア仮勘定     | 702    | 資本金           | 10,616 |
| その他           | 0      | 資本剰余金         | 8,288  |
| 投資その他の資産      | 4,652  | 資本準備金         | 3,166  |
| 投資有価証券        | 1,026  | その他資本剰余金      | 5,121  |
| 関係会社株式        | 2,773  | 利益剰余金         | △8,307 |
| 長期貸付金         | 600    | 利益準備金         | 56     |
| 長期前払費用        | 44     | その他利益剰余金      | △8,364 |
| 敷金及び保証金       | 416    | 繰越利益剰余金       | △8,364 |
| その他           | 18     | 評価・換算差額等      | 37     |
| 貸倒引当金         | △227   | その他有価証券評価差額金  | 37     |
| 資産合計          | 32,422 | 純資産合計         | 10,634 |
|               |        | 負債純資産合計       | 32,422 |

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 損益計算書

(平成29年4月1日から  
平成30年3月31日まで)

(単位：百万円)

| 科 目          | 金 額    |
|--------------|--------|
| 売上高          | 28,067 |
| 売上原価         | 21,203 |
| 売上総利益        | 6,864  |
| 販売費及び一般管理費   | 9,773  |
| 営業損失         | 2,908  |
| 営業外収益        |        |
| 受取利息         | 16     |
| 受取配当金        | 715    |
| 業務受託料        | 93     |
| 投資事業組合運用益    | 27     |
| その他          | 9      |
| 営業外費用        |        |
| 支払利息         | 27     |
| 寄付金          | 610    |
| その他          | 15     |
| 経常損失         | 2,698  |
| 特別利益         |        |
| 固定資産売却益      | 2      |
| 投資有価証券売却益    | 32     |
| 投資有価証券償還益    | 125    |
| その他          | 6      |
| 特別損失         |        |
| 投資有価証券売却損    | 200    |
| 関係会社株式評価損    | 1      |
| 会員権評価損       | 25     |
| 関係会社清算損失     | 64     |
| 税引前当期純損失     | 2,824  |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2      |
| 法人税等調整額      | 68     |
| 当期純損失        | 2,893  |

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 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、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）並びに平成28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. 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 5,259百万円

(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 | 3,627百万円 |
| ② 長期金銭債権 | 600百万円   |
| ③ 短期金銭債務 | 262百万円   |

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高は次の通りであります。

|            |          |
|------------|----------|
| 営業収益       | 85百万円    |
| 営業費用       | 2,485百万円 |
| 営業取引以外の取引高 |          |
| 営業外収益      | 820百万円   |
| 営業外費用      | 0百万円     |
| 特別損失       | 23百万円    |

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(流動)

|            |        |
|------------|--------|
| 賞与引当金      | 203百万円 |
| 賞与引当金社会保険料 | 28百万円  |
| 貸倒引当金      | 70百万円  |
| 未払事業税      | 12百万円  |
| 未払事業所税     | 7百万円   |
| たな卸資産      | 15百万円  |
| その他        | 207百万円 |

繰延税金資産(流動) 小計 546百万円

評価性引当額 △546百万円

繰延税金資産(流動) 合計 —

繰延税金負債(流動)

その他 △1百万円

繰延税金負債(流動) 合計 △1百万円

繰延税金資産(固定)

|           |          |
|-----------|----------|
| 関係会社株式    | 2,124百万円 |
| 繰越欠損金     | 1,107百万円 |
| 固定資産評価損   | 254百万円   |
| 投資有価証券評価損 | 170百万円   |
| 会員権       | 7百万円     |
| 資産除去債務    | 46百万円    |
| 一括償却資産    | 34百万円    |
| その他       | 56百万円    |

繰延税金資産(固定) 小計 3,802百万円

評価性引当額 △3,802百万円

繰延税金資産(固定) 合計 —

繰延税金負債(固定)

資産除去債務に対応する除去費用 △10百万円

その他有価証券評価差額金 △16百万円

繰延税金負債(固定) 合計 △26百万円

繰延税金負債の純額 △28百万円

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<br>(百万円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等の<br>所有<br>(被所有)<br>割合<br>(%) | 関連当事者<br>との関係 | 取引の<br>内容         | 取引金額<br>(百万円) | 科目  | 期末残高<br>(百万円) |
|-----|----------|-------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|-------------------|---------------|-----|---------------|
| 親会社 | カドカワ株式会社 | 20,625            | 持株会社          | (被所有)<br>直接<br>100%               | 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 | 461           |

- (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<br>(百万円) | 事業の内容<br>又は職業   | 議決権等の<br>所有<br>(被所有)<br>割合<br>(%) | 関連当事者<br>との関係        | 取引の<br>内容 | 取引金額<br>(百万円) | 科目            | 期末残高<br>(百万円) |
|-----|----------------|-------------------|-----------------|-----------------------------------|----------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 子会社 | 株式会社<br>MAGES. | 295               | ゲームソフトウェアの開発等   | (所有)<br>直接<br>100%                | 管理業務等<br>受託<br>役員の兼任 | 資金の貸付     | 630           | 1年内回収予定の長期貸付金 | 400           |
|     |                |                   |                 |                                   |                      | 資金の回収     | 530           | 長期貸付金         | 600           |
| 子会社 | 株式会社バンタン       | 90                | クリエイティブ事業の支援    | (所有)<br>直接<br>100%                | 管理業務等<br>受託<br>役員の兼任 | 資金の回収     | 500           | 1年内回収予定の長期貸付金 | 2,600         |
| 子会社 | 株式会社テック        | 390               | ゲームの運営及び開発等     | (所有)<br>直接<br>100%                | 管理業務等<br>受託<br>役員の兼任 | 増資の引受     | 480           | -             | -             |
| 子会社 | 株式会社F'smile    | 30                | 芸能、タレント等のマネジメント | (所有)<br>直接<br>50%                 | 管理業務等<br>受託<br>役員の兼任 | 債権放棄      | 23            | -             | -             |

- (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. 子会社への貸付金に対し、225百万円の貸倒引当金を計上しております。

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<br>又は職業                           | 議決権<br>等所有<br>割合<br>(%) | 関連当<br>事者<br>との<br>関係              | 取引の内容 | 取引金額<br>(百万円) | 科目                        | 期末残高<br>(百万円) |
|------------------|----------------------|---|-------------------------|------------------------------------|-------|---------------|---------------------------|---------------|
| 同一の親会社を<br>もつ会社等 | 株式会社大<br>百科ニュー<br>ス社 | ニュース等<br>コンテンツ<br>の企画、制<br>作、配信、<br>販売等 | -                       | 管 理 業 務<br>等 受 託 兼<br>役 員 の 兼<br>任 | 資金の貸付 | 1,215         | 1年内回<br>収予定の<br>長期貸付<br>金 | 1,215         |

- (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。

④ 役員等

| 種類                           | 会社等の名<br>称又は氏名               | 事業の内容<br>又は職業  | 議決権<br>等所有<br>割合<br>(%) | 関連当<br>事者<br>との<br>関係 | 取引の内容               | 取引金額<br>(百万円) | 科目   | 期末残高<br>(百万円) |
|------------------------------|------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|---------------|------|---------------|
| 役員                           | 川上量生                         | 当社取締役          | -                       | -                     | 番組出演料<br>の支払        | 12            | 前払費用 | 13            |
| 役員が議決権の<br>過半数を所有し<br>ている会社等 | 学校法人角<br>川ドワンゴ<br>学園         | 通信制高等<br>学校の運営 | -                       | 役員<br>の<br>兼<br>任     | 寄付金                 | 610           | -    | -             |
|                              |                              |                |                         |                       | アプリケーション<br>収入等     | 141           | 売掛金  | 22            |
|                              |                              |                |                         |                       | 宣伝費等の<br>立替         | -             | 立替金  | 40            |
|                              | 株式会社ド<br>キドキグル<br>ープワーク<br>ス | ゲーム企<br>画・開発   | (所有)<br>直接<br>18%       | 役員<br>の<br>兼<br>任     | 社債の期限<br>前償還        | 225           | -    | -             |
|                              |                              |                |                         |                       | テスター等<br>の外注業務<br>費 | 14            | 買掛金  | 2             |

- (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 260円 86銭  
(2) 1株当たり当期純損失 70円 97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。