

# 貸借対照表(第53期)

2022年3月31日

tbc Az株式会社

資 産 の 部		負 債 の 部	
<b>流動資産</b>	127,838,463	<b>流動負債</b>	61,915,229
現金預金	67,423,917	買掛金	38,956,510
売掛金	57,518,859	未払費用	5,184,862
貯蔵品	286,880	前受金	689,305
その他の流動資産	2,549,549	預り金	2,103,312
未収法人税等	326,258	従業員賞与引当金	8,912,000
貸倒引当金	▲ 267,000	未払法人税等	273,000
		未払消費税	4,533,000
		短期リース債務	1,263,240
<b>固定資産</b>	<b>136,135,911</b>	<b>固定負債</b>	<b>39,257,247</b>
(有形固定資産)	51	長期未払金	15,894,125
建物	1	長期リース債務	2,315,940
建物付属設備	6	繰延税金負債	21,047,182
機械及び装置	5		
工具器具備品	39	<b>負債合計</b>	<b>101,172,476</b>
(無形固定資産)	3	<b>純資産の部</b>	
電話加入権	2	<b>株主資本</b>	<b>121,021,671</b>
ソフトウェア	1	資本金	26,000,000
		資本剰余金	10,800,176
(投資その他の資産)	<b>136,135,857</b>	その他資本剰余金	10,800,176
投資有価証券	124,199,525	<b>利益剰余金</b>	<b>84,221,495</b>
差入保証金	11,936,332	利益準備金	5,614,000
		その他利益剰余金	
		別途積立金	30,000,000
		繰越利益剰余金	48,607,495
		<b>評価・換算差額等</b>	<b>41,780,227</b>
		その他有価証券	41,780,227
		評価差額金	41,780,227
		<b>純資産合計</b>	<b>162,801,898</b>
<b>資産合計</b>	<b>263,974,374</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>263,974,374</b>

# 個別注記表

tbc Az株式会社

## I. 重要な会計方針に係る事項

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### A. 有価証券の評価基準及び評価方法

##### a. 市場価格のない株式等以外のもの

当期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)

#### B. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

##### a. 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基づく簿価切下げの方法により算定)

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### A. 有形固定資産

1998年4月1日以降取得の建物については定額法

2016年4月1日以降取得の建物附属設備及び構築物については、定額法

但し、取得価格が10万円以上20万円未満の減価償却資産については、

法人税法の規定により3年間の均等償却

上記以外の有形固定資産については定率法

#### B. 無形固定資産 定額法

尚、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)に基づく定額法

但し、取得価格が10万円以上20万円未満の減価償却資産については、法人税法の

規定により3年間の均等償却

#### C. 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

### 3. 引当金の計上基準

#### a. 貸倒引当金

一般債権については債権の貸倒損失に備えるため、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いる。

#### b. 賞与引当金

従業員の賞与の支払いに備えるため、当期末日直近の支給実績額を基準とした

支給見込額のうち当期負担額を計上している。

### 4. 消費税等の会計処理方法 税抜方式

## II. 貸借対照表等に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額				19,524,166 円
2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務				
短期金銭債権	東北放送株式会社	売掛金		20,832,196 円
短期金銭債務	東北放送株式会社	買掛金他		10,367,622 円

## III. 損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高				
東北放送株式会社	営業取引	売上高		236,900,979 円
		仕入高		48,943,982 円

## IV. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当該事業年度の末日における発行済株式の種類及び総数  
普通株式 2,853 株
2. 当該事業年度の末日における自己株式数  
当該事業年度末日に保有している自己株式はない。
3. 配当に関する事項

### ①配当金支払額

決 議	株式の 種 類	配当金の 総 額	1株当たり 配 当 額	基 準 日	効力発生日
2021年6月22日 株主総会	—	—	0 円	2021年3月31日	—

## V. 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

共済会剰余金	206,810 円
賞与引当金	2,985,520 円
賞与引当金(社会保険料分)	435,885 円
退職金(長期分)	5,324,531 円
減損損失	8,628,629 円
当期税務上の繰越欠損金	<u>40,057,602 円</u>
繰延税金資産小計	57,638,977 円
税務上の繰越欠損金に係る	
評価性引当額	△40,057,602 円
将来減算一時差異の合計に係る	
評価性引当額	<u>△17,581,375 円</u>
評価性引当額小計	<u>△57,638,977 円</u>
繰延税金資産合計	0 円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	<u>△21,047,182 円</u>
繰延税金負債合計	△21,047,182 円

## VI. 資産除去債務に関する注記

(資産除去債務関係)

当社は、本社及び八木山オフィスの建物賃借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を有しているが、当該債務に関連する賃借資産の使用期限が明確でなく、本社及び八木山オフィスの移転の予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができない。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。

## VII. 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

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (万円)	事業の内容	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 (万円)	期末残高 (万円)
親会社	東北放送(株)	仙台市 太白区	10,000	放送 事業	87.0	イベント、放送番組等の 請負 役員の兼任	イベント、 放送番組 等の請負	売上高 23,690	売掛金 2,083
								仕入高 4,894	買掛金 1,036

(注) 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれている。

## VIII. 1株当たり情報に関する注記

- 1株当たり純資産 57,063 円
- 1株当たり当期純利益又は純損失(△) △7,110 円

## IX. その他の注記

(減損損失に関する注記)

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

当社は、以下の資産について減損損失を計上している。

場所	用途	種類	金額 (千円)
宮城県仙台市	事業用資産	工具器具備品	1,143

当社の事業用資産については、事業部門別にグルーピングを行い、減損損失の検討を行っている。当事業年度において、収益性の低下した事業用資産について帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上している。

その内訳は、工具器具備品 1,143 千円となる。

当該資産グループの回収可能価額は、使用価値により算定しており、使用価値は将来キャッシュ・フローが見込めないため零として評価している。

(企業結合に関する注記)

当社は、2021年3月24日開催の臨時株主総会において、東北映画制作株式会社を吸収合併することを決議し、2021年4月1日付で吸収合併している。

(1) 取引の概要

① 被結合企業の名称及びその事業の内容

被結合企業の名称 東北映画制作株式会社

事業の内容 番組、CM、ビデオの企画・制作・販売、人材派遣

② 企業結合日

2021年4月1日

③ 企業結合の法的形式

当社(株式会社ティー・ビー・シー・ビジョン)を吸収合併存続会社、東北映画制作株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併

④ 結合後企業の名称

t b c A z 株式会社

⑤ その他取引の概要に関する事項

親会社グループの統合再編により管理部門業務などの重複する業務を統一して業務の効率化を図るとともに企業規模の拡大により業務の対応範囲を拡張し、親会社との連携を深めることで親会社グループの経営を推進していくことを目的としている。

(2) 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号2019年1月16日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号2019年1月16日)に基づき、共通支配下の取引として会計処理している。