

第 10 期

計 算 書 類

自 2022 年 4 月 1 日
至 2023 年 3 月 31 日

株式会社 V I P

貸借対照表
(2023年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	88,285	【流動負債】	6,812,425
現金及び預金	39,523	買掛金	34,404
売掛金	2,785	短期借入金	6,321,000
未収消費税等	45,969	未払費用	356,916
その他	6	未払金	100,034
		未払法人税等	70
【固定資産】	8,518	【固定負債】	460,975
(有形固定資産)	8,518	長期未払金	460,975
建物	18,395	負債の部合計	7,273,400
機械及び装置	270,473	純資産の部	
土地	8,518	【株主資本】	△ 7,176,596
減価償却累計額及び 減損損失累計額	△ 288,868	資本金	10,000
		利益剰余金	△ 7,186,596
		その他利益剰余金	△ 7,186,596
		繰越利益剰余金	△ 7,186,596
		純資産の部合計	△ 7,176,596
資産の部合計	96,804	負債純資産合計	96,804

損益計算書

〔 2022 年 4 月 1 日から
2023 年 3 月 31 日まで 〕

(単位：千円)

売 上 高		6,093
売 上 原 価		22,714
売 上 総 損 失		16,620
販 売 費 お よ び 一 般 管 理 費		33,504
営 業 損 失		50,125
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	0	
雑 収 入	19	19
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	9,894	9,894
経 常 損 失		59,999
特 別 利 益		
固 定 資 産 売 却 益	2,531	
貸 倒 引 当 金 戻 入	45,711	
事 業 整 理 損 失 引 当 金 戻 入	36,030	84,274
特 別 損 失		
固 定 資 産 除 却 損	0	
そ の 他	0	0
税 引 前 当 期 純 利 益		24,274
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	70	70
当 期 純 利 益		24,204

株主資本等変動計算書

〔 2022 年 4 月 1 日から
2023 年 3 月 31 日まで 〕

(単位：千円)

	株 主 資 本						純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	10,000	-	-	△ 7,210,801	△ 7,210,801	△ 7,211,846	△ 7,211,846
当期変動額							
当期純利益				24,204	24,204	24,204	24,204
当期変動額合計	-	-	-	24,204	24,204	24,204	24,204
当期末残高	10,000	-	-	△ 7,186,596	△ 7,186,596	△ 7,176,596	△ 7,176,596

個別注記表

1. 重要な会計方針に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法を採用しております。

(2) 収益及び費用の計上基準

当社は i-dio 事業の放送局設備を提供しております。主な履行義務は放送局との契約に基づき、放送設備及び関連サービスの提供を行うことです。

約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、収益を認識しております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 関係会社に対する金銭債権、債務

短期金銭債務

6,386,497 千円

長期金銭債務

460,975 千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

減価償却累計額には、減損損失累計額を含めて表示しております。

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

売上高

250 千円

営業取引

37,702 千円

営業外費用

9,894 千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	当期首の株式数 (株)	当期増加株式数 (株)	当期減少株式数 (株)	当期末の株式数 (株)
普通株式	100,000	—	—	100,000

5. 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、安全性を重視し銀行預金を中心に資金運用を行っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2023年3月31日における貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については次のとおりであります。なお、市場価格のない株式等は、次表に含まれておりません。また、現金は注記を省略しており、預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
① 売掛金	2,785	2,785	—
② 未収消費税等	45,969	45,969	—
③ 買掛金	34,404	34,404	—
④ 未払金	100,034	100,034	—
⑤ 短期借入金	6,321,000	6,321,000	—
⑥ 長期未払金	460,975	460,975	—

(注) 1. 金融商品の時価算定方法

①売掛金、②未収消費税等、③買掛金、④未払金、⑤短期借入金、

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

⑥長期未払金

長期未払金の時価については、支払予定額を国債の利回り等適切な指標で割り引いた現在価値により算定しております。なお、国債利率がマイナスの場合は、割引率を零として時価を算定しております。

9. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社

属性	会社等の名称	資本金 (百万円)	事業 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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	株式会社 ジャパンマルチ メディア放送	10	マルチメ ディア 放送事業 持株会社	(被所有) 100.0	資金の 借入			短期 借入金	5,548,000
					経営指導	経営指 導料の 支払	28,080		
					事務所の 賃貸	賃借料	1,898	未払費用	2,922
					管理業務 等の委託	業務委 託費	1,020		
親会社	㈱エフエム東京	1,335	放送事業	-	資金の 借入	資金の 借入	147,000	短期 借入金	773,000
						支払 利息	9,894	買掛金	34,404
					事務所の 賃貸	賃借料	3,251	未払費用	28,170

(注) 1. 資金の借入については、市場金利を勘案し、利率を合理的に決定しております。

2. 経営指導料の取引金額については、業務内容、業績等を勘案して契約により取引条件を決定しております。

3. 事務所の賃貸については、市場取引を勘案し、賃料等を合理的に決定しております。

4. 管理業務等の委託取引については、継続取引は取引基本契約書等に基づき、単発の取引については個別に、取引条件等決定しております。

(2) 兄弟会社等

属性	会社等の名称	資本金 (百万円)	事業 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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社 の 子会社	ジグノシ ステムジ ヤパン(株)	1,695	ソリュー ション事 業	—	設備管理 業務委託	設備維持 費	2,680	長期未払金	460,975

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 設備管理業務の委託取引については、継続取引は取引基本契約書等に基づき、
単発の取引については個別に、取引条件等決定しております。

10.1 株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|-------------|
| (1) 1株当たり純資産額 | △71,765円97銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 242円04銭 |

11. 収益認識に関する注記

- 顧客との契約から生じる収益を分解した情報
重要性に鑑みて、記載を省略しております。
- 収益を理解するための基礎となる情報
当社は i-dio 事業の放送局設備を提供しております。主な履行義務は放送局との
契約に基づき、放送設備及び関連サービスの提供を行うことです。
- 当事業年度及び翌事業年度以降の収益の金額を理解するための情報
重要性に鑑みて、記載を省略しております。