

WHDエンタテインメント株式会社  
(現WOWOWエンタテインメント株式会社)

## 貸借対照表

平成26年3月31日現在

(単位 千円)

資産の部		負債の部	
<b>【流動資産】</b>	<b>276,000</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>64,102</b>
現金及び預金	95,242	買掛金	17,304
売掛金	35,136	未払費用	29,401
商品	52,526	未払法人税等	1,569
前渡金	67,209	未払消費税等	2,337
未収入金	7,866	前受金	12,180
前払費用	17,722	預り金	609
繰延税金資産	296	仮受金	140
		返品調整引当金	560
<b>【固定資産】</b>	<b>4,536</b>	<b>負債の部合計</b>	<b>64,102</b>
<b>【有形固定資産】</b>	<b>1,226</b>	<b>純資産の部</b>	
工具器具備品	1,226	<b>【株主資本】</b>	<b>216,434</b>
		<b>【資本金】</b>	<b>150,000</b>
<b>【投資その他の資産】</b>	<b>3,309</b>	<b>【利益剰余金】</b>	<b>66,434</b>
敷金	3,300	その他利益剰余金	66,434
破産更生債権等	8	繰越利益剰余金	66,434
繰延税金資産	1		
		<b>純資産の部合計</b>	<b>216,434</b>
<b>資産の部合計</b>	<b>280,537</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>280,537</b>

(注)記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 1. 重要な会計方針に係る事項

### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品 先入先出法にもとづく原価法によっております。

(貸借対照表価格は、収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)

### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定率法によっております。

### (3) 引当金の計上基準

返品補償引当金 売上高の返品に備えて、期末月の売上高のうち返品見込額に対する売上総利益見合いを計上しております。

### (4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

### (5) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。