

第24期決算公告

平成28年7月7日

山形市あこや町一丁目2番4号
株式会社 ダイバーシティメディア
代表取締役社長 吉村 和文

第24期末(平成28年3月31日現在)貸借対照表

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
【流動資産】	[196,542,219]	【流動負債】	[402,318,516]
現金及び預金	42,075,856	買掛金	55,613,393
売掛金	79,845,938	短期借入金	80,000,000
商品	574,017	1年内償還予定社債	15,000,000
貯蔵品	6,381,100	1年内返済予定長期借入金	158,076,000
未収入金	19,019,660	リース債務	45,152,160
前払費用	4,776,758	未払金	11,361,319
短期貸付金	40,000,000	未払費用	10,500,211
立替金	1,003,450	未払法人税等	4,451,700
繰延税金資産	3,665,440	未払消費税等	10,419,100
貸倒引当金	△800,000	前受金	1,141,723
【固定資産】	[1,487,149,243]	預り金	2,532,910
(有形固定資産)	(927,286,703)	賞与引当金	8,070,000
建物	100,312,400	【固定負債】	[519,591,949]
幹線施設	230,541,879	社債	216,000,000
分配施設	451,760,952	長期借入金	201,882,917
空中線設備	1,480,061	リース債務	66,712,508
ヘッドエンド設備	15,694,194	資産除去債務	7,856,159
自主放送設備	7,917,344	役員退職慰労引当金	23,321,000
通信設備	784,261	長期未払金	3,819,365
車輛運搬具	1	負債の部合計	921,910,465
工具器具備品	377,746	純資産の部	
リース資産	100,560,672	【株主資本】	[763,422,387]
建設仮勘定	17,857,193	(資本金)	(800,000,000)
(無形固定資産)	(24,969,213)	(資本剰余金)	(1,000,000)
電話加入権	1,409,545	その他資本剰余金	1,000,000
ソフトウェア	22,567,137	(利益剰余金)	(△37,577,613)
商標権	992,531	その他利益剰余金	△37,577,613
(投資その他の資産)	(534,893,327)	繰越利益剰余金	△37,577,613
投資有価証券	30,113,760	【評価・換算差額等】	[△17,250]
出資金	210,000	(その他有価証券評価差額金)	(△17,250)
関係会社株式	234,320,978		
敷金	1,282,000		
保証金	2,921,520		
保険積立金	84,113,255		
長期前払費用	65,738,635		
長期貸付金	105,659,137		
繰延税金資産	10,534,042		
【繰延資産】	[1,624,140]		
社債発行費	1,624,140	純資産の部合計	763,405,137
資産の部合計	1,685,315,602	負債及び純資産の部合計	1,685,315,602

第24期 (平成27年4月 1日から
平成28年3月31日まで) 損益計算書

(単位:円)

科 目	金 額	
【売上高】		
使 用 料 収 入	344,796,210	
電 気 通 信 事 業 収 入	214,509,944	
ケ ー ブ ル ラ イ ン 収 入	10,224,048	
ダ イ バ ー 光 サ ー ビ ス 収 入	2,541,945	
そ の 他 の 収 入	191,249,966	763,322,113
【売上原価】		
事 業 費	286,964,251	286,964,251
売 上 総 利 益		476,357,862
【販売費及び一般管理費】	469,162,047	469,162,047
営 業 利 益		7,195,815
【営業外収益】		
受 取 利 息	3,855,972	
受 取 配 当 金	50,000	
雑 収 入	29,732,226	33,638,198
【営業外費用】		
支 払 利 息	17,186,961	
社 債 利 息	2,350,112	
支 払 保 証 料	3,049,643	
雑 損 失	1,117,293	23,704,009
経 常 利 益		17,130,004
【特別損失】		
固 定 資 産 除 却 損	1,975,467	
投 資 有 価 証 券 評 価 損	1,328,096	
商 号 変 更 費 用	6,325,226	9,628,789
税引前当期純利益		7,501,215
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	3,274,502	
法 人 税 等 調 整 額	△1,079,327	2,195,175
当 期 純 利 益		5,306,040

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- その他有価証券 : 時価のあるもの 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し、売却原価は移動平均法により算定）
- 子会社株式及び関連会社株式 : 時価のないもの 移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- 商品 : 移動平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）
- 貯蔵品 : 最終仕入原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

(3) 固定資産の減価償却の方法

- 有形固定資産（リース資産を除く） : 定額法
- リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
: リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

(4) 繰延資産の処理方法

- 社債発行費 : 社債の償還までの期間にわたり、定額法により償却

(5) 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 : 従業員の賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。
- 役員退職慰労引当金 : 役員の退職慰労金の支払に備えるため、役員退職慰労金規定に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

(6) 消費税等の会計処理

- 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産

建 物	97,739,018 円
幹線施設	230,541,879 円
分配施設	451,760,952 円
空中線設備	1,480,061 円
ヘッドエンド設備	15,694,194 円
自主放送設備	7,917,344 円
通信設備	784,261 円
保険積立金 (注)	82,241,455 円

担保に係る債務

長期借入金 (一年内含)	294,039,917 円
--------------	---------------

(注) 保険積立金は関係会社の短期借入金 63,760,000 円の担保に供しております。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額	2,899,603,671 円
--------------------	-----------------

(3) 保証債務

関係会社の金融機関からの借入等に対する債務保証額

株式会社MOVIE ON	1,203,847,100 円
岩手ケーブルテレビジョン株式会社	423,247,500 円
株式会社イノベーションデザイン	63,760,000 円

(4) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	65,569,766 円
長期金銭債権	93,140,215 円
短期金銭債務	1,222,103 円

(5) 取締役に対する金銭債権

長期金銭債権	12,518,922 円
--------	--------------

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高	27,226,106 円
仕入高	8,549,942 円
販売費及び一般管理費	27,374,520 円
営業取引以外の取引による取引高	11,749,666 円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済株式の種類及び株式数 普通株式 16,000 株

5. 税効果会計に関する注記

(1) 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

有価証券評価損	7,423,384 円
役員退職慰労引当金	7,229,510 円
賞与引当金	2,864,400 円
資産除去債務	2,435,493 円
減価償却費	1,659,037 円
商品評価損	1,170,769 円
その他	808,790 円
繰延税金資産小計	23,591,383 円
評価性引当額	△ 8,594,153 円
繰延税金資産合計	14,997,230 円
繰延税金負債	
資産除去債務に対する除去費用	797,748 円
繰延税金負債合計	797,748 円
繰延税金資産の純額	14,199,482 円

(2) 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成 28 年法律第 15 号)及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」(平成 28 年法律第 13 号)が平成 28 年 3 月 29 日に国会で成立し、平成 28 年 4 月 1 日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の 32% から、平成 28 年 4 月 1 日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については 31% となります。

なお、この変更による影響は軽微であります。

6. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する注記

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入及び社債発行により資金を調達しております。

投資有価証券は株式であり、上場株式については半期ごとに時価の把握を行っています。

借入金及び社債の使途は運転資金（主として短期）および設備投資資金（長期）であります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成 28 年 3 月 31 日（当事業年度の決算日）における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：円)

	貸借対照表 計上額 (*)	時価 (*)	差額
(1) 投資有価証券			
その他有価証券	1,310,000	1,310,000	—
(2) 長期貸付金	105,659,137	105,526,488	△132,649
(3) 社債	(231,000,000)	(227,528,760)	(645,805)
(4) 長期借入金	(359,958,917)	(359,958,917)	—
(5) リース債務	(111,864,668)	(111,864,668)	—

(*) 負債に計上されているものについては、() で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

(2) 長期貸付金

長期貸付金の時価は、元利金の合計額を当該長期貸付金の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(3) 社債

社債の時価は、元利金の合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(4) 長期借入金

長期借入金のうち、変動金利によるものは短期間で市場金利を反映し、また当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。当社の長期借入金はすべて変動金利借入となっております。

(5) リース債務

リース債務は、新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定した結果、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(注2) 関係会社株式を含む非上場株式(貸借対照表計上額 263,124,738 円)は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(1) 投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。

7. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 子会社及び関連会社等

(単位：円)

属性	会社等の名称	議決権の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
子会社	岩手ケーブルテレビジョン株式会社	所有 直接 69.0%	資金の貸付 役員の兼任	資金の貸付	20,000,000	短期貸付金	20,000,000
				(注1)	—	長期貸付金	73,140,215
				債務保証	413,557,500	—	—
子会社	株式会社イノベーションデザイン	所有 間接 50.6%	資金の貸付 担保の提供 役員の兼任	資金の貸付	6,200,000	長期貸付金	20,000,000
				(注4)	82,241,455	—	—
				担保提供	63,760,000	—	—
関連会社	株式会社 MOVIE ON	所有 直接 27.7%	資金の貸付 役員の兼任	資金の貸付	20,000,000	短期貸付金	20,000,000
				(注7)	1,203,847,100	—	—
				債務保証	(注8)		

取引条件の決定方針等

(注1) 岩手ケーブルテレビジョン株式会社に対する資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(注2) 金融機関借入につき、債務保証を行ったものであります。

(注3) 金融機関への支払委託につき、債務保証を行ったものであります。

(注4) 株式会社イノベーションデザインに対する資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(注5) 金融機関借入につき、担保提供を行ったものであります。

(注6) 金融機関借入につき、債務保証を行ったものであります。

(注7) 株式会社 MOVIE ON に対する資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(注8) 金融機関借入につき、債務保証を行ったものであります。

(2) 役員及び個人主要株主等

(単位：円)

属性	会社等の 名称また は氏名	議決権の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
役員及 びその 近親者	吉村和文	被所有 直接 3.9%	当社代表 取締役	資金の 貸付 (注 1)	486,477	長期貸付金	12,518,922
				債務被保 証(注 2)	409,958,917	—	—
				資金の 借入 (注 3)	30,000,000	短期借入金	30,000,000

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注 1) 吉村和文氏に対する資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(注 2) 当社は、金融機関借入に対して債務保証を受けております。
なお、保証料の支払は行っておりません。

(注 3) 吉村和文氏が学校法人東海山形学園の代表者として行った取引であり、借入利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 47,712円82銭

1株当たり当期純利益金額 331円62銭

9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。