

## 第3期

自 平成22年9月1日  
至 平成23年8月31日

株式会社U-NEXT

## 1. 貸借対照表

(平成 23 年 8 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
<b>【 流 動 資 産 】</b>		<b>【 流 動 負 債 】</b>	
小口現金	0	買掛金	769
普通預金	404	未払金	193
売掛金	1,567	未払費用	9
未収入金	435	仮受金	0
商品	8	前受金	606
貯蔵品	0	預り金	16
映像使用権	93	共同預り金	2
預け金	2	賞与引当金	27
立替金	19	未払法人税等	0
前払費用	247	未払消費税	47
仮払金	0	流動負債合計	1,676
未収消費税	5		
貸倒引当金（流動）	△11	<b>【 固 定 負 債 】</b>	
流動資産合計	2,772	繰延税金負債（固定）	712
		固定負債合計	712
		負債合計	2,389
<b>【 固 定 資 産 】</b>		<b>純資産の部</b>	
（有形固定資産）		科目	金額
建物付属設備	50	<b>【 株 主 資 本 】</b>	
減価償却累計額（建付）	△8	資本金	100
器具備品	272	<b>【 資 本 剰 余 金 】</b>	
減価償却累計額（器具備品）	△133	資本準備金	57
有形固定資産合計	180	（その他資本剰余金）	138
（無形固定資産）		その他資本剰余金	138
ソフトウェア	201	資本剰余金合計	196
無形固定資産合計	201	<b>【 利 益 剰 余 金 】</b>	
（投資その他の資産）		（その他利益剰余金）	614
関係会社株式	48	繰越利益剰余金	614
長期前払費用	1	利益剰余金合計	614
敷金	58	（うち当期純利益）	(768)
差入保証金	38	株主資本合計	911
投資その他の資産合計	146	純資産合計	911
固定資産合計	528		
資産合計	3,300	負債・純資産合計	3,300

## 2. 個別注記表

### (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

(1) 棚卸資産の評価基準

棚卸資産の評価基準は、最終仕入原価法による原価法によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却の方法は、次の区分に応じ、それぞれの方法により行っています。

① 有形固定資産

定率法を採用しております。

② 無形固定資産

定額法を採用しております。

③ 長期前払費用

定額法を採用しております。

(3) 有価証券の評価基準

有価証券の評価基準は、移動平均法によっています。

(4) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

貸倒引当金は、法定繰入率によっています。

② 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、支給対象期間に応じた支給見込み額を計上しております。

(5) 消費税等の会計処理の方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっています。

### (株主資本等変動計算書に関する注記)

(1) 事業年度の末日における発行済株式の数

普通株式	200 株
------	-------

(2) 事業年度の末日における自己株式の数 0 株

(3) 事業年度中に行った剰余金の配当 なし

### (その他の注記)

#### 事業分離

##### 1. 取引の概要

(1) 対象となった事業の名称及び当該事業の内容

事業の名称	U-NEXT事業及びBB個人事業
事業の内容	U-NEXT事業 テレビ向け有料映像配信サービス事業
	BB個人事業 個人向け回線販売事業

(2) 企業結合日

平成 22 年 12 月 22 日

(3) 企業結合の法的形式

(株)USENの保有するU-NEXT事業及びBB個人事業を会社分割（簡易吸収分割）により 100%子会社である当社が承継した上で、(株)USENが保有する当社の発行済株式の全てを宇野康秀氏に譲渡する事業分離

(4) 結合後企業の名称

(株)U-NEXT

(5) 取引の目的を含む取引の概要

当社は、光回線の販売代理店事業を行ってまいりましたが、更なる事業の柱を得て一層の業績拡大を目指す事とし、その為に、(株)USENから会社分割（簡易吸収分割）により、将来的に高い成長が見込まれるU-NEXT事業及びBB個人事業を取得いたしました。

2. 実施した会計処理の概要

(1) 移転損益の金額

2,425,101 千円

(2) 会計処理

会社分割（簡易吸収分割）により譲渡を受けた資産の時価と、負債の時価との差額を移転損益として認識しております。

3. 分離元企業から引き継いだ資産、負債及び純資産の内訳

流動資産	3,121,037 千円
固定資産	<u>456,115</u>
資産合計	<u>3,577,152</u>
流動負債	<u>1,152,051</u>
負債合計	<u>1,152,051</u>

共通支配下の取引等

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称及び当該事業の内容

結合当事企業の名称 (株)ユーズフィルム  
事業の内容 映画買付及び企画・制作事業

(2) 企業結合日

平成 23 年 7 月 1 日

(3) 企業結合の法的形式

当社を吸収合併存続会社とし、(株)ユーズフィルム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

(株)U-NEXT

(5) 取引の目的を含む取引の概要

当社は、新たな成長の柱とする為に平成 22 年 12 月にテレビ向け有料映像配信サービス事業（以下「U-NEXT事業」）を取得しましたが、(株)ユーズフィルムの事業のうちコンテンツ管理の部分がU-NEXT事業と重複する為、経営の効率的運営を目的に(株)ユーズフィルムを吸収合併いたしました。