

# 貸借対照表

(2025年12月31日現在)

(単位：百万円)

| 科 目             | 金 額           | 科 目                | 金 額           |
|-----------------|---------------|--------------------|---------------|
| <b>(資産の部)</b>   |               | <b>(負債の部)</b>      |               |
| <b>I 流動資産</b>   | <b>85,249</b> | <b>I 流動負債</b>      | <b>61,981</b> |
| 現金及び預金          | 860           | 買掛金                | 35,328        |
| 受取手形            | 35            | 契約負債               | 457           |
| 売掛金             | 48,766        | 電子記録債務             | 12,614        |
| 契約資産            | 837           | 未払金                | 2,558         |
| 電子記録債権          | 3,658         | 関係会社未払金            | 7,559         |
| たな卸資産           | 458           | 賞与引当金              | 246           |
| 関係会社未収入金        | 502           | 損害賠償引当金            | 2,315         |
| 関係会社立替金         | 20            | 未払法人税等             | 418           |
| 関係会社預け金         | 29,133        | 預り金                | 153           |
| その他             | 1,031         | その他                | 329           |
| 貸倒引当金           | △56           | <b>II 固定負債</b>     | <b>12,103</b> |
| <b>II 固定資産</b>  | <b>13,342</b> | 関係会社長期借入金          | 10,600        |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>137</b>    | 繰延税金負債             | 961           |
| 建物              | 104           | その他                | 542           |
| 車両運搬具           | 14            | <b>負債合計</b>        | <b>74,085</b> |
| 器具備品            | 18            | <b>(純資産の部)</b>     |               |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>973</b>    | <b>I 株主資本</b>      | <b>21,542</b> |
| 借地権             | 1             | 資本金                | 100           |
| ソフトウェア          | 971           | 資本剰余金              | 93            |
| その他             | 0             | 資本準備金              | 25            |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>12,230</b> | その他資本剰余金           | 68            |
| 投資有価証券          | 7,009         | <b>利益剰余金</b>       | <b>21,348</b> |
| 関係会社株式          | 1,536         | その他利益剰余金           | 21,348        |
| 関係会社出資金         | 15            | 繰越利益剰余金            | 21,348        |
| 差入保証金           | 1,500         | <b>II 評価・換算差額等</b> | <b>2,963</b>  |
| 破産更生債権等         | 601           | その他有価証券評価差額金       | 2,963         |
| 前払年金費用          | 2,067         |                    |               |
| その他             | 529           |                    |               |
| 貸倒引当金           | △1,030        |                    |               |
| <b>資産合計</b>     | <b>98,591</b> | <b>純資産合計</b>       | <b>24,505</b> |
|                 |               | <b>負債純資産合計</b>     | <b>98,591</b> |

# 損益計算書

(2025年1月1日から2025年12月31日まで)

(単位：百万円)

| 科 目            | 金 額   |        |
|----------------|-------|--------|
| I 売上高          |       | 87,902 |
| II 売上原価        |       | 57,807 |
| 売上総利益          |       | 30,095 |
| III 販売費及び一般管理費 |       | 27,841 |
| 営業利益           |       | 2,253  |
| IV 営業外収益       |       |        |
| 受取利息及び配当金      | 1,278 |        |
| その他            | 26    | 1,305  |
| V 営業外費用        |       |        |
| 支払利息           | 254   |        |
| 貸倒引当金繰入額       | 511   |        |
| その他            | 87    | 853    |
| 経常利益           |       | 2,705  |
| VI 特別利益        |       |        |
| 固定資産売却益        | 229   |        |
| 投資有価証券売却益      | 516   |        |
| 関係会社株式売却益      | 1,272 | 2,018  |
| VII 特別損失       |       |        |
| 固定資産除却損        | 5     |        |
| 損害賠償引当金繰入額     | 2,315 |        |
| その他            | 1     | 2,322  |
| 税引前当期純利益       |       | 2,400  |
| 法人税、住民税及び事業税   | 648   |        |
| 法人税等調整額        | △175  | 472    |
| 当期純利益          |       | 1,927  |

# 株主資本等変動計算書

(2025年1月1日から2025年12月31日まで)

(単位：百万円)

|                             | 株主資本 |           |              |             |              |             |            |
|-----------------------------|------|-----------|--------------|-------------|--------------|-------------|------------|
|                             | 資本金  | 資本剰余金     |              |             | 利益剰余金        |             | 株主資本<br>合計 |
|                             |      | 資本<br>準備金 | その他資本<br>剰余金 | 資本剰余金<br>合計 | その他利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |            |
|                             |      |           |              |             | 繰越利益<br>剰余金  |             |            |
| 2025年1月1日残高                 | 100  | 25        | 68           | 93          | 19,420       | 19,420      | 19,614     |
| 事業年度中の変動額                   |      |           |              |             |              |             |            |
| 当期純利益                       |      |           |              |             | 1,927        | 1,927       | 1,927      |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額（純額） |      |           |              |             |              |             |            |
| 事業年度中の変動額合計                 | —    | —         | —            | —           | 1,927        | 1,927       | 1,927      |
| 2025年12月31日残高               | 100  | 25        | 68           | 93          | 21,348       | 21,348      | 21,542     |

|                             | 評価・換算差額等             |             |                | 純資産<br>合計 |
|-----------------------------|----------------------|-------------|----------------|-----------|
|                             | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ<br>損益 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 2025年1月1日残高                 | 3,142                | 2           | 3,144          | 22,759    |
| 事業年度中の変動額                   |                      |             |                |           |
| 当期純利益                       |                      |             |                | 1,927     |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額（純額） | △178                 | △2          | △180           | △180      |
| 事業年度中の変動額合計                 | △178                 | △2          | △180           | 1,746     |
| 2025年12月31日残高               | 2,963                | —           | 2,963          | 24,505    |

## 個 別 注 記 表

### 〔重要な会計方針に係る事項に関する注記〕

#### 1. 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 有価証券

子会社株式

及び関連会社株式…………… 総平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない

株式等以外のもの…………… 決算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、売却原価は総平均法により算定）

市場価格のない

株式等…………… 総平均法による原価法

なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎として、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

##### (2) たな卸資産

通常の販売目的で保有  
するたな卸資産……………

個別法による原価法（収益性の低下による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

##### (1) 有形固定資産……………

定額法

（リース資産を除く）

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物

8～15年

器具備品

4～15年

##### (2) 無形固定資産……………

定額法

（リース資産を除く）

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

ソフトウェア（自社利用分）

5年

#### 3. 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金……………

債権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検討し、回収不能見込額を計上しております。

##### (2) 賞与引当金……………

従業員の賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

##### (3) 退職給付引当金……………

従業員の退職給付に備えるため、期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。なお、数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（13年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしており、過去勤務費用は、発生時に全額費用処理をしております。当事業年度において認識すべき年金資産が、退職給付債務から数理計算上の差異等を控除した額を超過する場合には、前払年金費用として投資その他の資産に計上しております。

##### (4) 損害賠償引当金……………

東京オリンピック・パラリンピック競技大会組織委員会が締結した契約において、法令違反等に関する所定の要件に該当した場合に、あらかじめ定められた請求権を行使できる条項が含まれております。公正取引委員会より排除措置命令を受領し、これに対する取消訴訟を提起しない意思決定を行ったことに伴い、当該請求権が行使される蓋然性が高まることから、当該損失見積額を計上しております。

#### 4. 収益及び費用の計上基準

当社は、下記の5ステップアプローチに基づき、約束した財又はサービスを顧客に移転し、顧客が当該財又はサービスに対する支配を獲得した時に収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する

ステップ2：契約における履行義務を識別する

ステップ3：取引価格を算定する

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する

ステップ5：企業が履行義務の充足時に（または充足するにつれて）収益を認識する

当社は、顧客に対してメディアサービス、及びプロモーションサービスを提供しております。

メディアサービスにおいては、主に各種メディアへの広告出稿を実施しております。メディアサービスに関しては、主にメディアに広告出稿がなされた時点で当社の履行義務が充足されることから、当該履行義務を充足した時点で収益を認識しておりますが、OOH（アウト・オブ・ホームの略であり、自宅以外の場所で接触する広告メディアの総称）等長期間に及ぶ広告出稿を約束する一部の取引については提供するサービスに対する支配が一定期間にわたり移転するため、主に契約期間の経過とともに一定期間にわたり履行義務を充足し収益を認識しております。

また、収益は、顧客との契約において約束された対価から、値引き、リベート及び返品等を控除した金額で測定しております。

メディアサービスに係る取引は、主として代理人として当社が提供するサービスに対する報酬として顧客から受領する対価から関連する原価を控除した純額、あるいは手数料としての一定の報酬対価により計上しておりますが、本人としての性質が強いと判断される一部の取引に関しては、顧客から受領した対価と原価を総額で計上しております。なお、本人と判断する指標として以下の3点を考慮しております。

- ・当社が、特定された財又はサービスを提供する約束の履行に対する主たる責任を有している。
- ・特定された財又はサービスが顧客に移転される前、または顧客への支配の移転の後に、当社が在庫リスクを有している。
- ・特定された財又はサービスの価格の設定において、当社に裁量権がある。

なお、メディアサービスにおける取引の対価は履行義務を充足してから主として1年以内に受領しており、重大な金融要素はなく、一部取引の対価に変動部分が含まれる場合には重要な戻入が生じない可能性が非常に高い範囲でのみ収益を認識しております。

プロモーションサービスにおいてはプロモーション活動の企画、運営、クリエイティブ等のサービスを提供しております。プロモーションサービスに関しては、主に制作物の納品またはプロモーション等役務の提供により当社の履行義務が充足されることから、当該履行義務を充足した時点で収益を認識しておりますが、プロモーション用ホームページのメンテナンス等一部の取引については提供するサービスに対する支配が一定期間にわたり移転するため、主に契約期間の経過とともに一定期間にわたり履行義務を充足し収益を認識しております。

また、収益は、顧客との契約において約束された対価から、値引き、リベート及び返品等を控除した金額で測定しております。

プロモーションサービスに係る取引は、主として本人として当社が提供するサービスに対する報酬として顧客から受領する対価と関連する原価を総額で計上し、代理人としての性質が強いと判断される一部の取引に関しては、顧客から受領した対価と原価を純額で計上しております。

なお、プロモーションサービスにおける取引の対価は履行義務を充足してから主として1年以内に受領しており、重大な金融要素はなく、一部取引の対価に変動部分が含まれる場合には重要な戻入が生じない可能性が非常に高い範囲でのみ収益を認識しております。

#### 5. その他計算書類作成のための基本となる事項

消費税等の会計処理……………税抜方式によっております。

### 〔会計上の見積りに関する注記〕

当事業年度の計算書類に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌事業年度の計算書類に重要な影響を及ぼすリスクがある項目はありません。

### 〔追加情報に関する注記〕

当事業年度において、実態の無い取引を伴う循環取引を起因とした売上高及び売上原価の計上が判明しております。当該事実による当事業年度の株主資本等変動計算書の利益剰余金の期首残高への影響はありません。

なお、当該取引に関連する当事業年度末時点で未決済の債権については、投資その他の資産の「破産更生債権等」として521百万円を計上し、回収不能となる可能性が相当程度高いと判断し同額について貸倒引当金を設定しております。また、当事業年度末時点で未決済の債務については、流動負債の未払金として530百万円を計上しております。

### 〔貸借対照表に関する注記〕

#### 1. 担保に供している資産

|        |        |
|--------|--------|
| 現金及び預金 | 325百万円 |
| 投資有価証券 | 44百万円  |
| 合計     | 369百万円 |

#### 2. 有形固定資産の減価償却累計額

2,085百万円

#### 3. 保証債務

仕入先からの債務に対する債務保証を行っております。

WPPメディア・ジャパン(株) 買掛金 12百万円

親会社の金融機関からの銀行借入に対し、連帯保証を行っております。

(株)ADKホールディングス 25,610百万円

#### 4. 関係会社に対する金銭債権及び債務

|        |           |
|--------|-----------|
| 短期金銭債権 | 29,748百万円 |
| 短期金銭債務 | 14,253百万円 |
| 長期金銭債務 | 10,600百万円 |

#### 5. 期末日満期電子記録債権の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しております。なお、当事業年度末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期電子記録債権を満期日に決済が行われたものとして処理しております。

電子記録債権 131百万円

〔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

127百万円

仕入高

34,391百万円

営業取引以外の取引高

営業外収益

1,129百万円

営業外費用

254百万円

〔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み株式総数

7 株

2. 配当に関する事項

基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額（百万円） | 1株当たり配当額（円） | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 2026年3月31日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,927       | 275,285,714 | 2025年12月31日 | 2026年3月31日 |

〔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）

貸倒引当金

385百万円

制作支出金

37百万円

賞与引当金

82百万円

未払事業税等

37百万円

資産除去債務

191百万円

投資有価証券（関係会社株式を含む）

94百万円

損害賠償引当金

800百万円

その他

285百万円

繰延税金資産小計

1,915百万円

評価性引当額

△523百万円

繰延税金資産合計

1,392百万円

（繰延税金負債）

その他有価証券評価差額金

△1,620百万円

前払年金費用

△732百万円

繰延税金負債合計

△2,353百万円

繰延税金資産（△負債）の純額

△961百万円

## 〔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、資金運用についてはリスクを抑えた流動性の高い金融商品に限定し、資金調達には主に親会社からの借入によっております。

受取手形、売掛金、電子記録債権に係る顧客の信用リスクは、経理規程に沿ってリスク低減を図っております。また、投資有価証券は主として株式であり、定期的に時価や当該有価証券発行企業の財務状態などをモニターするとともに、保有状況を見直しております。

支払手形、買掛金及び電子記録債務は、短期間で決済されるものであります。外貨建の投資有価証券は市場価格及び為替の変動リスクに晒されております。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

2025年12月31日（当事業年度末日）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。なお、「現金及び預金」、「受取手形」、「売掛金」、「電子記録債権」、「関係会社預け金」、「買掛金」、「電子記録債務」は現金及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

（単位：百万円）

|               | 貸借対照表計上額（※） | 時価（※）    | 差額   |
|---------------|-------------|----------|------|
| (1) 投資有価証券    | 5,677       | 5,677    | —    |
| (2) 関係会社長期借入金 | (10,600)    | (10,256) | △343 |

（※）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、債券については金融機関から提示された価格、投資信託は公表されている基準価格によっております。

##### (2) 関係会社長期借入金

一定の期間ごとに区分した当該元利金の合計額を、同様の借入または取引を行った場合において想定される利率で割り引いて現在価値を算定しております。

#### （注2）市場価格のない株式等

市場価格のない株式などは、上表に含めておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

（単位：百万円）

| 区分      | 貸借対照表計上額時価 |
|---------|------------|
| 関係会社株式  | 1,536      |
| 関係会社出資金 | 15         |

〔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  | 議決権等の所有<br>(被所有) 割合 | 関 連 当 事 者<br>と の 関 係 | 取引の内容                            | 取引金額<br>(百万円) | 科 目               | 期末残高<br>(百万円) |
|-----|--------------|---------------------|----------------------|----------------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 親会社 | ㈱ADKホールディングス | 被所有<br>直接100%       | 運転資金の借入              | 資金の借入<br>(注１、２)<br>利息の支払<br>(注１) | —<br>254      | 関 係 会 社 長 期 借 入 金 | 10,600        |
|     |              |                     | 金 銭 の 貸 借 等          | 資金の預け<br>(注３、４)<br>利息の受取<br>(注３) | 11,475<br>363 | 関 係 会 社 預 け 金     | 29,133        |
|     |              |                     | グループ会社の経営指導          | 経営指導料<br>(注５)                    | 3,398         | 関 係 会 社 未 払 金     | 7,529         |
|     |              |                     | 債 務 保 証              | 親会社の金融機関借入に対する債務保証<br>(注６)       | 25,610        | —                 | —             |

(注１) 資金の借入については、市場金利を勘案し条件を決定しております。

(注２) 取引金額については、借入と返済の純増減額を記載しております。

(注３) キャッシュ・マネジメント・サービス (CMS) の契約を締結しており、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４) 資金の預けによる取引金額は、CMSでの預けによるものであり、期間中における純増減額を記載しております。

(注５) 経営指導料の取り決めについては、業務内容を勘案し協議の上、決定しております。

(注６) 親会社の金融機関からの借入金に対して、債務保証を提供しており、保証料の受取は行っておりません。なお、取引金額は親会社の金融機関からの期末借入金残高を記入しております。

２．役員及び個人主要株主等

該当する事項はありません。

３．子会社等

| 種 類 | 会 社 等 の 名 称         | 議決権等の所有<br>(被所有) 割合 | 関 連 当 事 者<br>と の 関 係 | 取引の内容      | 取引金額<br>(百万円) | 科 目                    | 期末残高<br>(百万円) |
|-----|---------------------|---------------------|----------------------|------------|---------------|------------------------|---------------|
| 子会社 | ㈱ADKデジタル・コミュニケーションズ | 所有<br>直接100%        | 広告業務の委託              | 仕入等<br>(注) | 30,802        | 買 掛 金<br>関係会社<br>未 払 金 | 6,302<br>8    |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針は、一般的取引条件と同様に決定しております。

なお、取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

４．兄弟会社等

| 種 類     | 会 社 等 の 名 称        | 議決権等の所有<br>(被所有) 割合 | 関 連 当 事 者<br>と の 関 係 | 取引の内容      | 取引金額<br>(百万円) | 科 目            | 期末残高<br>(百万円) |
|---------|--------------------|---------------------|----------------------|------------|---------------|----------------|---------------|
| 親会社の子会社 | ㈱ADK<br>クリエイティブ・ワン | なし                  | 広告制作業務の委託            | 仕入等<br>(注) | 27,287        | 買 掛 金<br>未 払 金 | 3,901<br>484  |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針は、一般的取引条件と同様に決定しております。

なお、取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

〔収益認識に関する注記〕

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報については、「〔重要な会計方針に係る事項に関する注記〕 4. 収益及び費用の計上基準」に記載しております。

〔1株当たり情報に関する注記〕

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| 1株当たり純資産額               | 3,500,855,548円71銭 |
| 1株当たり当期純利益              | 275,386,998円86銭   |
| (注) 1. 1株当たり純資産額の算定上の基礎 |                   |
| 貸借対照表上の純資産額             | 24,505百万円         |
| 普通株主に帰属しない金額（新株予約権）     | －百万円              |
| 普通株式に係る事業年度末の純資産額       | 24,505百万円         |
| 普通株式の期末株式数              | 7株                |
| 2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎    |                   |
| 損益計算書上の当期純利益            | 1,927百万円          |
| 普通株主に帰属しない金額            | －百万円              |
| 普通株式に係る当期純利益            | 1,927百万円          |
| 普通株式の期中平均株式数            | 7株                |

（注）本計算書類中の百万円単位の記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。