

貸 借 対 照 表

(2024 年 12 月 31 日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流動資産	645,597	流動負債	1,745,244
現金及び預金	37,149	買掛金	838,770
売掛金	266,966	短期借入金	178,000
前払費用	61,641	1 年内返済予定の長期借入金	250,000
未収入金	55,468	未払金	349,981
未収消費税等	222,602	未払費用	25,659
その他	1,769	未払法人税等	70
固定資産	40,995	契約負債	96,987
有形固定資産	2,447	預り金	5,775
工具、器具及び備品	6,626	固定負債	8,575,540
減価償却累計額	△4,179	長期借入金	2,225,540
投資その他の資産	38,548	転換社債型新株予約権付社債	6,350,000
差入保証金	38,548	負 債 合 計	10,320,784
		(純 資 産 の 部)	
		株主資本	△9,634,320
		資本金	1,000
		利益剰余金	△9,635,320
		その他利益剰余金	△9,635,320
		繰越利益剰余金	△9,635,320
		(うち当期純利益)	(△2,788,034)
		新株予約権	129
		純 資 産 合 計	△9,634,190
資 産 合 計	686,593	負債・純資産合計	686,593

個別注記表

重要な会計方針

1. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 … 定率法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

工具、器具及び備品 3年～4年

2. 引当金の計上基準

貸倒引当金	……………	債権の貸倒れによる損失に備えるため、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。
-------	-------	---

3. 収益及び費用の計上基準

当事業の主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は、以下の通りであります。

当社が配信しているスマートフォンアプリにおいて、アプリを無償で提供し、アプリ内で使用する通貨を有償で提供しております。ユーザーがアプリ内で課金を行い、課金により獲得したアプリ内通貨を利用(消費)してアプリ内で使用するアイテム等を取得しており、当社によるアイテム等のユーザーへの引渡しを履行義務としております。

当該履行義務は、ユーザーがアプリ内通貨を利用(消費)してアイテム等を取得した時点において、財又はサービスが移転するため、当該時点で収益を認識しております。

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

短期金銭債権	13,137	千円
短期金銭債務	119,809	千円

2. 取締役、監査役及び執行役に対する金銭債務

3,000 千円

一株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	△96,827円34銭
1株当たり当期純損失(△)	△27,973円59銭