

貸借対照表  
( 2023年 3月31日 現在 )

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
<b>流動資産</b>	<b>1,516,889</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,089,232</b>
現金及び預金	481,500	一年内返済予定の長期借入金	36,630
売掛金	755,592	未払金	859,030
預け金	142,980	未払法人税等	3,800
前払費用	134,620	契約負債	124,548
その他	2,196	預り金	27,462
<b>固定資産</b>	<b>714,615</b>	賞与引当金	28,407
<b>有形固定資産</b>	<b>48,386</b>	その他	9,352
建物附属設備	42,939	<b>固定負債</b>	<b>183,430</b>
工具、器具及び備品	5,446	長期借入金	183,430
<b>無形固定資産</b>	<b>565,934</b>	<b>負債合計</b>	<b>1,272,662</b>
ソフトウェア	563,837	<b>純資産の部</b>	
商標権	2,097	<b>株主資本</b>	<b>906,587</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>100,294</b>	<b>資本金</b>	<b>648,857</b>
長期前払費用	77,903	<b>資本剰余金</b>	<b>5,609,712</b>
差入保証金	22,391	資本準備金	1,551,692
		その他資本剰余金	4,058,020
		<b>利益剰余金</b>	<b>△ 5,351,982</b>
		その他利益剰余金	△ 5,351,982
		繰越利益剰余金	△ 5,351,982
		(うち当期純損失)	(△ 1,238,168)
		<b>新株予約権</b>	<b>52,256</b>
		<b>純資産合計</b>	<b>958,843</b>
<b>資産合計</b>	<b>2,231,505</b>	<b>負債純資産合計</b>	<b>2,231,505</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。

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産：定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

- ・建物附属設備：6年～18年
- ・工具、器具及び備品：4年～10年

②無形固定資産：定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、将来の利用可能期間を見積もり、当社が合理的と判断した以下の耐用年数に基づいております。

- ・ウェブを利用したサービス提供に係るもの：5年

#### (2) 引当金の計上基準

##### 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

#### (3) 収益及び費用の計上基準

当社と顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における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）は以下のとおりであります。

##### ① ライブ配信プラットフォーム事業

ライブ配信プラットフォーム事業においては、主にインターネットを利用した仮想ライブ空間「SHOWROOM」のサービスを提供しております。「SHOWROOM」のライブ配信を視聴するユーザーが当社の前払式支払手段である「SHOWGOLD」を購入することで演者に対しギフトを行うことができ、このギフトが行われた時点で履行義務が充足されたと判断し、収益を認識しております。

また、当社が販売した「SHOWGOLD」のうち期末時点において履行義務を充足していない残高を契約負債として計上しております。

##### ② メディア事業

メディア事業においては、パーティカルシアターアプリ「smash.」における動画メディア配信サービスを提供しております。

アプリの有料会員が月額を支払うサブスクリプションモデルについては、会員との契約における履行義務の充足に従い、契約により定められたサービス提供期間にわたって収益を認識しております。ライブ配信機能については、ユーザーが「smash. コイン」を購入することで演者に対しギフトを行うことができ、ギフトが行われた時点で履行義務が充足されたと判断し、収益を認識しております。

当社が販売した「smash. コイン」のうち期末時点において履行義務を充足していない残高を契約負債として計上しております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額 32,139千円

(2) 関係会社に対する金銭債務

未払金 76,098千円

3. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

資産除去債務 14,387千円

賞与引当金繰入額 8,698千円

未払金 13,380千円

株式報酬費用 7,864千円

繰越欠損金 805,594千円

減損損失 12,746千円

減価償却超過額 32,669千円

その他 1,449千円

繰延税金資産小計 896,792千円

評価性引当額 △896,792千円

繰延税金資産合計 —

4. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 法人主要株主等

種類	会社等の名称又は氏名	議決権等の所有（被所有）割合（%）	関連当事者との関係	取引内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
その他の関係会社	株式会社ディー・エヌ・エー	被所有直接40.87%	業務委託役員の兼任	インフラ関連費用等立替経費の支払い	557,304	関係会社未払金	76,098
				特許権実施許諾料の支払い	8,042	—	—
主要株主が議決権の過半数を所有する会社	株式会社Y&N Brothers	—	オーガナイザー契約業務委託	広告出稿料の支払い	7,100	未払金	550
				顧問契約に基づく分配額の支払い	52,898	未払金	4,256
				レベニュー・シェアの支払い	492,201	未払金	27,243
				イベントフィーの支払い	2,722	—	—

(2) 役員及び個人主要株主等

種類	会社等の名称又は氏名	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
役員及びその近親者	前田裕二	被所有 直接1.86%	当社 代表取締役	債務被保証 (※) 2	280,000	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(※) 1. 独立第三者間取引と同等の一般的な取引条件で行っております。

(※) 2. 銀行からの借入金に対して債務保証を受けております。

なお、保証料の支払いは行っておりません。

5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産 140円84銭

1株当たり当期純損失 197円68銭

6. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。