

貸借対照表

(2024 年 3 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	1,629,694	流動負債	1,232,974
現金及び預金	608,357	一年内返済予定の長期借入金	74,490
売掛金	606,420	未払金	662,840
預け金	134,200	未払法人税等	2,290
前払費用	242,172	契約負債	291,804
その他	38,544	預り金	70,956
固定資産	777,009	賞与引当金	21,787
有形固定資産	42,423	その他	108,805
建物附属設備	39,157	固定負債	306,540
工具、器具及び備品	3,265	長期借入金	306,540
無形固定資産	580,118	負債合計	1,539,514
ソフトウェア	578,270	純資産の部	
商標権	1,848	株主資本	814,933
投資その他の資産	154,467	資本金	100,000
出資金	1,833	資本剰余金	4,881,412
長期前払費用	132,193	資本準備金	823,392
差入保証金	20,440	その他資本剰余金	4,058,020
		利益剰余金	△ 4,166,479
		その他利益剰余金	△ 4,166,479
		繰越利益剰余金	△ 4,166,479
		新株予約権	52,256
		純資産合計	867,190
資産合計	2,406,704	負債純資産合計	2,406,704

(注) 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：5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ティングを行うことができ、このギフティング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ティングを行うことができ、ギフティング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 38,102 千円

(2) 関係会社に対する金銭債務

未払金 27,746 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は、繰越欠損金、減価償却費、資産除去債務、未払金等であり、全額について評価性引当額を控除しているため、貸借対照表計上額はゼロとなっております。

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	434,407	未払金	27,746
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	605
				顧問契約に基づく分配額の支払い	52,165	未払金	3,365
				レベニュー・シェアの支払い	193,719	未払金	10,814
				イベンターフィーの支払い	4,490	—	—
				配信インセンティブの支払い	69,597	未払金	3,861

(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	126円61銭
1株当たり当期純利益	2円32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。

7. 当期純利益

当期純利益は、14,957千円であります。