

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
流動資産	2,910,614	流動負債	1,241,020
現金及び預金	8,095	買掛金	683,363
売掛金	925,914	未払金	147,812
貯蔵品	4,242	未払費用	828
前渡金	4	未払法人税等	152,767
前払費用	42,854	未払事業所得税	1,186
短期貸付金	1,918,722	未払消費税等	23,030
未収入金	10,780	契約負債	89,657
		預り金	2,160
		賞与引当金	125,860
		役員賞与引当金	12,472
		株式給付引当金	1,880
固定資産	177,539	固定負債	10,131
有形固定資産	35,818	資産除去債務	10,131
建物	20,001		
工具器具及び備品	15,817	負債合計	1,251,151
無形固定資産	11,784		
商標権	3,366	純 資 産 の 部	
ソフトウェア	8,417	株主資本	1,837,002
投資その他の資産	129,937	資本金	450,000
差入保証金	24,858	資本剰余金	450,000
長期前払費用	61	資本準備金	450,000
前払年金費用	45,706	利益剰余金	937,002
繰延税金資産	59,310	その他利益剰余金	937,002
		繰越利益剰余金	937,002
		(うち当期純利益)	805,590
		純資産合計	1,837,002
資産合計	3,088,154	負債及び純資産合計	3,088,154

I. 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

定率法によっております。

(2) 無形固定資産

自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

その他の無形固定資産

定額法によっております。

2. 引当金の計上基準

(1) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、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

従業員の退職に備えるため、当事業年度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。また、退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。なお、当事業年度末においては年金資産が退職給付債務を上回っているため、投資その他の資産の「前払年金費用」に計上しております。

(4) 株式給付引当金

従業員への当社グループ株式の給付に備えるため、当事業年度における発生見込額に基づき計上しております。

3. 収益及び費用の計上基準

(1) ブラウザゲーム事業

ブラウザゲームで展開するゲーム内で利用可能なアイテムの販売については、顧客へアイテムを引渡し、かつ、販売したアイテムを顧客が利用するためにブラウザゲームを継続的に運営することを履行義務として識別しております。

当該アイテムの販売については、顧客がアイテムを利用する期間にわたり履行義務が充足されると判断し、顧客によるアイテムの見積利用期間にわたって収益を認識しております。

(2) 受託事業

受託事業については、成果物の引渡し又は個別に定められた契約期間に渡る役務の提供により履行義務が充足されるものであることから、当該履行義務が充足された時点で収益を認識しております。

4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式を採用しております。

(2) グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

(3) 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、当事業年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。