

貸借対照表

(2025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】	1,541,255	【流動負債】	554,193
現金及び預金	1,252,756	買掛金	131,401
売掛金	277,047	未払金	273,948
その他	11,452	未払法人税等	98,602
		その他	50,241
【固定資産】	20,360	【固定負債】	—
有形固定資産	20,360		
建物	10,049	負債合計	554,193
工具、器具及び備品	56,841	純資産の部	
減価償却累計額	△46,530	【株主資本】	1,007,422
		資本金	10,000
		資本剰余金	593,676
		資本準備金	367,500
		その他資本剰余金	226,176
		利益剰余金	403,746
		その他利益剰余金	403,746
		繰越利益剰余金	403,746
		純資産合計	1,007,422
資産合計	1,561,616	負債及び純資産合計	1,561,616

第8期 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

有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8年～10年

工具、器具及び備品 2年～5年

(2) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

(3) 収益及び費用の計上基準

当社の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）は以下のとおりです。

主に親会社である株式会社ユーザベースに対する動画コンテンツの制作等のサービス提供や株式会社ユーザベースが運営する「NewsPicks」での広告配信の提供を行っています。

顧客との契約に基づいてコンテンツ制作により履行義務が充足されるものは、該当コンテンツの掲載時点で顧客に支配が移転すると判断し収益を認識しています。また、配信により履行義務が充足されるものは、保証配信数の進捗度に応じて履行義務が充足されるため、当該進捗度に応じて収益を認識しています。なお、当社の役割が代理人に該当する取引については、顧客から受け取る対価の総額から他の当事者へ支払う額を控除した純額で収益を認識しています。

2. 会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません。

3. 表示方法の変更に関する注記

該当事項はありません。

4. 誤謬の訂正に関する注記

該当事項はありません。

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数

株式の種類	当事業年度末
普通株式	7,350,000 株

(2) 当該事業年度の末日における自己株式の数
自己株式は保有していません

(3) 当該事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項
剰余金の配当は行っていません

(4) 当該事業年度の末日における新株予約権の目的となる株式の数
新株予約権は発行していません

6. その他の注記

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。