

# 貸 借 対 照 表

(2025 年 6 月 30 日現在)

(単位：千円)

| 科 目             | 金 額      | 科 目             | 金 額         |
|-----------------|----------|-----------------|-------------|
| (資 産 の 部)       |          | (負 債 の 部)       |             |
| <b>流動資産</b>     | 787,266  | <b>流動負債</b>     | 571,688     |
| 現金及び預金          | 506,352  | 買掛金             | 237,003     |
| 売掛金             | 218,330  | 1年内返済予定の長期借入金   | 148,686     |
| 商品              | 8,361    | 未払金             | 118,324     |
| 前渡金             | 4,477    | 未払法人税等          | 870         |
| 前払費用            | 37,072   | 未払費用            | 37,257      |
| 未収消費税等          | 2,993    | 契約負債            | 26,180      |
| その他             | 9,678    | その他             | 3,366       |
| <b>固定資産</b>     | 35,973   | <b>固定負債</b>     | 351,322     |
| 有形固定資産          | -        | 長期借入金           | 351,322     |
| 建物附属設備          | 29,574   | <b>負債合計</b>     | 923,010     |
| 構築物             | 768      | (純 資 産 の 部)     |             |
| 工具、器具及び備品       | 26,646   | <b>株主資本</b>     | △ 105,370   |
| 減価償却累計額         | △ 11,153 | 資本金             | 100,000     |
| 減損損失累計額         | △ 45,836 | 資本剰余金           | 1,308,400   |
| <b>投資その他の資産</b> | 35,973   | 資本準備金           | 699,200     |
| 出資金             | 10       | その他資本剰余金        | 609,200     |
| 差入保証金           | 35,963   | 利益剰余金           | △ 1,513,770 |
|                 |          | その他利益剰余金        | △ 1,513,770 |
|                 |          | 繰越利益剰余金         | △ 1,513,770 |
|                 |          | (内、当期純損失)       | (△611,035)  |
|                 |          | <b>新株予約権</b>    | 5,600       |
|                 |          | <b>純資産合計</b>    | △ 99,770    |
| <b>資産合計</b>     | 823,240  | <b>負債・純資産合計</b> | 823,240     |

## 重要な会計方針

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準および評価方法

商品…… 個別法に基づく原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく薄価切下げの方法）

### 2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産…… 定額法

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物附属設備 6～15 年

構築物 10 年

工具、器具及び備品 3～15 年

### 3. 収益及び費用の計上基準

#### (1) サブスク機能提供

顧客が購入したプランに定められた契約期間にわたりサービスを履行する義務を負っているため、時の経過につれて履行義務が充足されるものとし、契約期間に応じて収益を認識しております。

#### (2) 興行・PPV チケット販売

顧客が購入したチケットにかかる興行が開催、又は PPV が配信開始された時点で履行義務が充足されるものとし、当該時点で収益を認識しております。

#### (3) グッズ販売

顧客が購入したグッズを発送した時点で履行義務が充足されるものとし、当該時点で収益を認識しております。

#### (4) 広告サービス提供

顧客との契約に基づき広告出稿がなされた時点で履行義務が充足されるものとし、当該時点で収益を認識しております。

#### (5) ユーザーに対するポイント販売

顧客が購入したポイントを使用してエールアイテムを購入することが可能となるため、顧客がエールアイテムを購入した時点で履行義務が充足されるものとし、当該時点で収益を認識しております。

以 上