

貸借対照表

(2021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	734,463	流 動 負 債	415,265
現金及び預金	581,824	短期借入金	400,000
売掛金	139,105	未払金	9,538
前払費用	6,205	未払費用	2,139
未収金	7,329	未払法人税等	290
		未払消費税等	3,225
		預り金	74
固 定 資 産	193,664	固 定 負 債	300,000
有形固定資産	332	長期借入金	300,000
工具器具備品	1,545		
減価償却累計額	△1,213		
無形固定資産	4,675		
商標	4,675	負債合計	715,265
		(純 資 産 の 部)	
投資その他の資産	188,657	株 主 資 本	212,862
関係会社出資金	188,657	資 本 金	100,000
		資 本 剰 余 金	496,848
		資 本 準 備 金	100,000
		そ の 他 資 本 剰 余 金	396,848
		利 益 剰 余 金	△383,986
		そ の 他 利 益 剰 余 金	△383,986
		繰 越 利 益 剰 余 金	△383,986
		純 資 産 合 計	212,862
資 産 合 計	928,127	負債及び純資産合計	928,127

(注) 記載金額は千円未満を四捨五入して表示しております。

損 益 計 算 書

〔 自 2021年 1月 1日
至 2021年12月31日 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		175,595
売 上 原 価		63,142
売 上 総 利 益		112,453
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		70,888
営 業 利 益		41,565
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	8	
雑 収 入	41	
為 替 差 益	32,191	32,240
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	4,288	4,288
経 常 利 益		69,518
特 別 損 失		
関 係 会 社 出 資 金 評 価 額	446,928	446,928
税 引 前 当 期 純 損 失		△377,410
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	6,576	6,576
当 期 純 損 失		△383,986

(注) 記載金額は千円未満を四捨五入して表示しております。

個 別 注 記 表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 資産の評価基準及び評価方法
有価証券の評価基準及び評価方法
子会社株式及び関連会社株式・・・・・・ 移動平均法による原価法
2. 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。

無形固定資産
定額法を採用しております。
3. 外貨建ての資産または負債の本邦通貨への換算基準
外貨建金銭債権債務は、期末末の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項
消費税等の会計処理
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。
5. 会計上の見積りに関する注記
会計上の見積りは、計算書類作成時に入手可能な情報に基づいて合理的な金額を算出しております。
当事業年度末の計算書類に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌事業年度の計算書類に重要な影響を及ぼすリスクがある項目は以下のとおりであります。

1. 関係会社出資金の評価

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

関係会社出資金	188,657千円
関係会社出資金評価損	446,928千円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

① 算出方法

実質価額が投資額に対して著しく下落している場合には、回復可能性があるとして判断された場合を除き、実質価額まで評価損を計上しております。

② 主要な仮定

実質価額が投資額に対して著しく低下していると判断した場合、当該会社の事業計画を基礎として回復可能性を見積り、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除き、実質価額まで評価損を計上しております。

③ 翌事業年度の財務諸表に与える影響

上記の判断は合理的なものであると認識していますが、予測不能な前提条件の変化などにより見通しに変化した場合には、評価損が発生する可能性があります。

(貸借対照表に関する注記)

1. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	142,434千円
短期金銭債務	4,865千円

(損益計算書に関する注記)

1. 関係会社との取引高の総額

営業取引による取引高	
売上高	93,340千円
売上原価	27,477千円
業務委託	5,307千円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当事業年度の末日における発行済株式の種類及び総数

普通株式	23,640株
A種優先株式	20,846株

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定しております。
また売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規定に沿って信用状況を把握しリスク低減を図っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2021年12月31日(当期の決算日)における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次の通りであります。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	581,824	581,824	-
(2) 売掛金	139,105	139,105	-
(3) 未収金	7,329	7,329	-
(4) 短期借入金	(400,000)	(400,000)	-
(5) 未払金	(9,538)	(9,538)	-
(6) 長期借入金	(300,000)	(299,996)	(4)

(*) 負債に計上されているものについては () で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、並びに(2) 売掛金 (3) 未収金

これらは短期的で決済されるため、時価は帳簿価格にほぼ等しいことから、当該帳簿価格によっております。

(4) 短期借入金 (5) 未払金

短期的で決済されるため、時価は帳簿価格にほぼ等しいことから、当該帳簿価格によっております。

(6) 長期借入金

元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価格により算定しております。

(注2) 関係会社出資金(貸借対照表上計上額188,656千円)は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュフローを見積もることができず、時価を把握する事が極めて困難と認められるため、金融商品の時価等に関する事項の本表には含めていません。

(関連当事者との取引に関する注記)

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権の所有	関連当事者との関係	取引内容	取引金額 (注2)	科目	期末残高
子会社	上海万粒网络科技有限公司	所有 直接 (100%)	委託業務契約の締結 ライセンス契約の締結 費用の立替払い	委託業務の請負 (注1) ライセンスの収入 (注1) 人件費の支払 委託業務の委託 (注1)	19,744 73,596 12,990 32,784	売掛金 未収金 未払金	135,106 7,328 4,864

取引条件及び取引条件の決定方法

(注1) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。

(注2) 取引金額には消費税は含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

(1株あたり情報に関する注記)

1. 1株当たりの純資産額	△35,703.48円
2. 1株当たりの当期純利益	△16,243.05円

(重要な後発事象に関する注記)

1. 子会社への増資の決議

当社は、2021年9月29日開催の取締役会において、子会社の上海万粒网络科技有限公司に対し総額60万ドルの増資を決議し、2022年1月11日に60万ドルの増資を実施致しました。