

計 算 書 類

貸借対照表(2025年 5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		流動負債	
現金及び預金	392,871	買掛金	677
売掛金及び契約資産	12,645	未払金	101,949
前払費用	12,311	未払費用	50,296
未収入金	21,106	未払法人税等	473
流動資産合計	438,935	未払消費税等	10,097
固定資産		前受金	664,243
有形固定資産		預り金	16,752
建物附属設備	1,277	流動負債合計	844,490
減価償却累計額	△28	固定負債	
建物附属設備(純額)	1,249	長期借入金	300,000
有形固定資産合計	1,249	固定負債合計	300,000
投資その他の資産		負債の部合計	1,144,490
差入保証金	160,000	【純資産の部】	
敷金	18,993	株主資本	
投資その他の資産合計	178,993	資本金	100,000
固定資産合計	180,242	資本剰余金	
		資本準備金	737,839
		資本剰余金合計	737,839
		利益剰余金	
		その他利益剰余金	
		繰越利益剰余金	△1,373,692
		利益剰余金合計	△1,373,692
		株主資本合計	△535,853
		新株予約権	10,541
		純資産の部合計	△525,312
資産の部合計	619,178	負債及び純資産合計	619,178

個別注記表

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

定率法を採用しております。ただし、建物(建物付属設備含む)については定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物付属設備 15年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

2. 引当金の計上基準

貸倒引当金の計上基準として、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しております。

3. 収益及び費用の計上基準

各事業における主な履行義務の内容及び収益を認識する基準は以下となります。

(1) ゼヒトモサービス

ゼヒトモサービスの履行義務は、プロの登録情報をユーザーに対して当社のサービスサイト上に表示、提供することです。

ユーザーに対して表示、提供するとともにプロが事前に取得したZコインを消費しそのZコインが有償コインの場合、またプロが有償コインを保有した状態で登録解除を行った場合、失効時に収益を認識しております。

なお、プロによるコイン購入時点の収益はすべて「前受金(契約負債)」として認識しております。

(2) ダイレクトブッキングサービス

ダイレクトブッキングサービスの履行義務は、顧客との間で締結した契約に基づくサービスを提供することです。

当社はサービス提供を行うべく、ゼヒトモに登録するプロの選定・依頼、報酬支払業務等を請け負った上で、顧客に対するサービス提供を完了した時点で、収益を認識しております。

4. 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。

会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません

表示方法の変更に関する注記

該当事項はありません

誤謬の訂正に関する注記

該当事項はありません

株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済株式の数

普通株式	55,710株
A種類株式	2,908株
B種優先株式	1,600株
B1種優先株式	850株
B2種優先株式	400株
B3種優先株式	26,250株
B4種優先株式	7,700株
B5種優先株式	8,050株
C種優先株式	4,480株
C1種優先株式	11,520株
D種優先株式	25,692株
D1種優先株式	7,060株
E種優先株式	43,479株
E1種優先株式	87,205株

関連当事者との取引に関する注記

該当事項はありません

1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	△1,856円86銭
(2) 1株当たり当期純損失	△1,974円92銭

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません

その他の注記

該当事項はありません