貸借対照表

2026 年 5 月 31 日現在

株式会社 Zehitomo　　（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	122,307	買掛金	2,719
売掛金	18,454	未払金	81,328
貯蔵品	402	未払費用	38,292
前払費用	19,870	未払法人税等	430
未収入金	11	前受金	444,834
未収消費税等	12,025	預り金	14,920
流動資産合計	173,070	短期借入金	22,599
固定資産		流動負債合計	605,125
有形固定資産		固定負債	
建物附属設備	1,277	長期借入金	300,000
減価償却累計額	△113	固定負債合計	300,000
建物附属設備（純額）	1,164	負債の部合計	905,125
有形固定資産合計	1,164	【純資産の部】	
投資その他の資産		株主資本	
差入保証金	103,800	資本金	100,000
敷金	18,403	資本剰余金	
投資その他の資産合計	122,203	資本準備金	737,839
固定資産合計	123,367	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	△1,457,067
		利益剰余金合計	△1,457,067
		株主資本合計	△619,227
		新株予約権	10,541
		純資産の部合計	△608,686
資産の部合計	296,438	負債及び純資産合計	296,438

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。

建物附属設備　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、提供することであります。

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あります。

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　△2,151 円 57 銭

(2) 1 株当たり当期純損失　△501 円 88 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