

第15期

自 2022年4月1日

至 2023年3月31日

計算書類

株式会社 GYAO

貸借対照表

(2023年3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	3,509,101	流 動 負 債	429,991
現金及び預金	3,089,467	買掛金	220,098
売掛金	406,135	未払金	168,900
未収入金	6,921	未払消費税等	30,495
未収還付法人税外形除	4	未払法人税等	140
立替金	13,899	未払利息	8,561
貸倒引当金	△7,327	仮受金	1,524
		預り金	271
固 定 資 産	106,822	固 定 負 債	6,400,000
投資その他の資産	106,822	関係会社長期借入金	6,400,000
出資金	106,822		
		負 債 合 計	6,829,991
		【純資産の部】	
		株 主 資 本	△3,214,068
		資本金	10,000
		利益剰余金	△3,224,068
		その他利益剰余金	△3,224,068
		繰越利益剰余金	△3,224,068
		純 資 産 合 計	△3,214,068
資 産 合 計	3,615,923	負 債 ・ 純 資 産 合 計	3,615,923

株主資本等変動計算書

〔 自 2022年4月1日
至 2023年3月31日 〕

(単位：千円)

	株 主 資 本				純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計	
		資本準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金		
2022年4月1日残高	10,000	—	△3,595,036	△3,585,036	△3,585,036
事業年度中の変動額					
当期純利益			370,967	370,967	370,967
事業年度中の変動額合計			370,967	370,967	370,967
2023年3月31日残高	10,000	—	△3,224,068	△3,214,068	△3,214,068

個別注記表

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準および評価方法

有価証券の評価基準および評価方法

① その他の有価証券

時価のないもの……………移動平均法による原価法

2. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金……………債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金……………賞与の支出に備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

3. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

II 貸借対照表に関する注記

1. 資産から直接控除した減価償却累計額

有形固定資産の減価償却累計額 4,355 千円

2. 資産から直接控除した減損損失累計額

有形固定資産の減損損失累計額 1,264 千円

3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権 388,369 千円

短期金銭債務 85,729 千円

長期金銭債務 6,400,000 千円

III 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高	3,709,594 千円
仕入高	132,675 千円
販売費及び一般管理費	330,765 千円

営業取引以外の取引による取引高

営業外収益	412 千円
営業外費用	100,799 千円

IV 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における発行済株式数

普通株式	18,946 株
------	----------

V 税効果会計に関する注記

繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

貸倒引当金(流動資産)	2,534 千円
賞与引当金	13,250 千円
繰越欠損金(*2)	3,734,725 千円
その他	143 千円
繰延税金資産小計	3,750,652 千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(*2)	△3,734,725 千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△15,926 千円
評価性引当額小計(*1)	△3,750,652 千円
繰延税金資産合計	— 千円

(*1) 前期からの当該変動の主な内容としては、実効税率の変動によるものであります。

(*2) 税務上の繰越欠損金及びその繰越税金資産の繰越期限別の金額であります。

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金 (注1)	—	—	—	—	—	3,734,725	3,734,725
評価性引当金	—	—	—	—	—	△3,734,725	△3,734,725
繰延税金資産	—	—	—	—	—	—	—

(注1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

VI 金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

当社では、資金運用については、短期的な預金に限定しております。また、売掛金に係る顧客リスクは、債権管理規程に沿って与信を実施し、リスクの低減を図っております。

2. 金融商品の時価に関する事項

2023年3月31日における貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については以下のとおりです。

(単位:千円)

	貸借対照表 計上額(*1)	時価(*1)	差額
(1)現金及び預金	3,089,467	3,089,467	—
(2)売掛金 貸倒引当金(*2)	406,135 △7,327		
	398,808	398,808	—
(3)未収入金	6,921	6,921	—
(4)未収還付法人税外形除	4	4	
(5)立替金	13,899	13,899	—
(6)買掛金	(220,098)	(220,098)	—
(7)未払金	(168,900)	(168,900)	—
(8)未払消費税等	(30,495)	(30,495)	—
(9)未払法人税等	(140)	(140)	
(10)関係会社長期借入金	(6,400,000)	(6,400,000)	—

(*1)負債に計上されているものについては、()で示してあります。

(*2)売掛金に対して計上している貸倒引当金を控除しております。

(注1)金融商品の時価算定方法に関する事項

- ① (1)現金及び預金、(2)売掛金、(3)未収入金、(4)未収還付法人税外形除、並びに(5)立替金

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

- ② (6)買掛金、(7)未払金、(8)未払消費税等、並びに(9)未払法人税等

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

- ③ (10)関係会社長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(注2)時価を把握するのが極めて困難と認められる金融商品

(単位:千円)

区分	貸借対照表計上額
任意組合出資金	106,822

これらについては市場性がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難であると認められるため、上表には含めておりません。

(注3) 金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位:千円)

区分	1年以内	1年超5年以内
現金及び預金	3,089,467	—
売掛金	406,135	—
未収入金	6,921	—
未収還付法人税外形除	4	—
立替金	13,899	—

貸倒懸念債権等償還予定額が見込めないものについては、上表には含めておりません。

VII 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社

属性	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	Zホールディングス 株式会社	被所有 間接 100%	出向契約 資金の借入	資金の借入(注1)	—	関係会社 長期借入金	6,400,000
				利息の支払(注1)	100,799	未払利息	8,561

属性	会社等の 名称	議決権等の所 有(被所有)割 合	関連当事者との 関係	取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会 社	ヤフー株式会社	被所有 直接 100%	エンタメサービ ス受託契約	エンタメサービス契約に 基づくサービス受託売上 (注2)	594	売掛金	653
				エンタメサービス契約に 基づく媒体利用料 (注2)	118,555	買掛金	14,806
				エンタメサービス契約に 基づく費用立替	29,315	立替金	13,899
			出向契約	出向者に関わる給与 および賞与の支払(注3)	297,764	未払金	62,362

(2) 兄弟会社等

属性	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
その他 の関係 会社	Z Entertainment 株式会社	被所有 直接 0%	エンタメサービ ス受託契約	エンタメサービス契約に 基づくサービス受託売上	3,709,000	売掛金	373,816

(注1) 借入金利については、市場金利を勘案して合理的に決定しております。

(注2) 価格その他の取引条件は、ヤフー株式会社との契約に基づき、価格交渉の上で決定しております。

(注3) 出向者に係る給与・賞与につきましては、一般の取引条件と同様に決定しております。

VIII 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	△169,643円62銭
1株当たり当期純利益	19,580円27銭