

貸借対照表

(2022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)	
流動資産	5,525,393	流動負債	2,857,234
現金及び預金	4,197,360	買掛金	38,837
売掛金	124,712	短期借入金	2,400,000
商品及び製品	439,354	未払金	375,639
原材料及び貯蔵品	364,792	未払費用	9,221
前渡金	7,805	未払法人税等	4,885
前払費用	50,400	預り金	5,735
未収入金	13,712	資産除去債務	14,809
預け金	45,614	店舗等閉鎖損失引当金	8,104
関係会社短期貸付金	30,000	固定資産	35,188
未収消費税	200,675	繰延税金負債	8,329
未収還付法人税等	50,963	資産除去債務	26,858
固定資産	209,206	負債合計	2,892,422
有形固定資産	84,596	(純資産の部)	
建物附属設備	122,544	株主資本	2,840,737
減価償却累計額	△ 19,773	資本金	100,000
減損損失累計額	△ 34,227	資本剰余金	4,387,633
建物附属設備 (純額)	68,544	資本準備金	4,387,633
工具、器具及び備品	47,707	利益剰余金	△ 1,646,896
減価償却累計額	△ 14,862	その他利益剰余金	△ 1,646,896
減損損失累計額	△ 16,793	繰越利益剰余金	△ 1,646,896
工具、器具及び備品 (純額)	16,051	新株予約権	1,440
投資その他の資産	124,610	純資産合計	2,842,177
関係会社株式	10,000	負債純資産合計	5,734,599
長期前払費用	1,828		
敷金	112,781		
資産合計	5,734,599		

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

(1) 棚卸資産

- ・商品及び製品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切下げの方法）
- ・原材料及び貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切下げの方法）

(2) 有価証券

- ・関係会社株式 移動平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

建物附属設備は定額法、工具、器具及び備品は定率法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備	8年～15年
工具、器具及び備品	3年～15年

3. 引当金の計上基準

(1) 店舗等閉鎖損失引当金

店舗等の閉鎖に伴い発生する損失に備えるため、今後発生すると見込まれる損失額を店舗等閉鎖損失引当金として計上しております。

(2) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、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。

4. 収益及び費用の計上基準

当社は製品及び製品の販売を行っており、顧客との販売契約に基づいて商品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、商品及び製品を引き渡す一時点において、顧客が当該商品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点すなわち出荷時点で収益を認識しております。

【税効果会計に関する注記】

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	(単位：千円)
	当事業年度
	(2022年6月30日)
	<hr/>
繰延税金資産	
税務上の繰越欠損金	509,087
減損損失	5,196
棚卸資産評価損	71,115
店舗等閉鎖損失引当金	2,803
減価償却超過額	24,110
資産除去債務	14,412
未払費用	3,189
その他	139
繰延税金資産小計	<hr/> 630,055
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△ 509,087
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△ 120,967
評価性引当額小計	<hr/> △ 630,055
繰延税金資産合計	<hr/> —
繰延税金負債	
資産除去債務に対応する除去費用	△ 8,329
繰延税金負債合計	<hr/> △ 8,329
繰延税金資産又は繰延税金負債 (△) の純額	<hr/> △ 8,329

【関連当事者との取引に関する注記】

1. 法人主要株主等

該当事項はありません。

2. 役員及び個人主要株主等

該当事項はありません。

3. 子会社等

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	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
非連結子会社	株式会社Sparty Creative Studio	(所有) 直接 100	当社資金の貸付 役員の兼任	資金の貸付(純額) 受取利息 債権放棄損	90,000 410 60,000	短期貸付金	30,000

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

(1) 株式会社 Sparty Creative Studio に対する資金の貸付については、市場金利を勘案して決定しております。

(2) 株式会社 Sparty Creative Studio は 2022 年 6 月 30 日時点において清算中であります。

当社はこの清算に際し、同社に対する貸付金 60,000 千円の債権放棄を行っております。

【1 株当たり情報に関する注記】

1. 1 株当たり純資産額 $\Delta 15,299$ 円 21 銭

2. 1 株当たり当期純損失 $\Delta 16,514$ 円 10 銭

【重要な後発事象に関する注記】

該当事項はありません。

【当期純損益金額】

当期純損失 1,616,813 千円