

## 貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	3,458,157	流動負債	1,269,444
売掛金	948,936	買掛金	653,452
仕掛品	750	未払金	119,029
貯蔵品	669	未払費用	1,303
前渡金	514	未払法人税等	185,943
前払費用	47,219	未払事業所得税	1,505
短期貸付金	2,450,157	未払消費税等	48,400
未収入金	9,908	契約負債	88,916
		預り金	8,109
		賞与引当金	149,269
		役員賞与引当金	9,443
		株式給付引当金	4,072
固定資産	181,313	固定負債	10,157
有形固定資産	32,305	資産除去債務	10,157
建物	16,587		
工具器具及び備品	15,718	負債合計	1,279,602
無形固定資産	5,476		
商標権	2,901	純 資 産 の 部	
ソフトウェア	2,575	株主資本	2,359,868
投資その他の資産	143,532	資本金	450,000
差入保証金	24,858	資本剰余金	450,000
長期前払費用	34	資本準備金	450,000
前払年金費用	68,913	利益剰余金	1,459,868
繰延税金資産	49,726	その他利益剰余金	1,459,868
		繰越利益剰余金	1,459,868
		(うち当期純利益)	925,660
		純資産合計	2,359,868
資産合計	3,639,470	負債及び純資産合計	3,639,470

## I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別法を採用しております(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法によっております。

#### (2) 無形固定資産

自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

その他の無形固定資産

定額法によっております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

#### (2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

#### (3) 退職給付引当金

従業員の退職に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。また、退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。なお、当事業年度末においては年金資産が退職給付債務を上回っているため、投資その他の資産の「前払年金費用」に計上しております。

#### (4) 株式給付引当金

従業員への当社グループ株式の給付に備えるため、当事業年度における発生見込額に基づき計上しております。

### 4. 収益及び費用の計上基準

#### (1) ブラウザゲーム事業

ブラウザゲームで展開するゲーム内で利用可能なアイテムの販売については、顧客へアイテムを引渡し、かつ、販売したアイテムを顧客が利用するためにブラウザゲームを継続的に運営することを履行義務として識別しております。

当該アイテムの販売については、顧客がアイテムを利用する期間にわたり履行義務が充足されると判断し、顧客によるアイテムの見積利用期間にわたって収益を認識しております。

(2) 受託事業

受託事業については、成果物の引渡し又は個別に定められた契約期間に渡る役務の提供により履行義務が充足されるものであることから、当該履行義務が充足された時点で収益を認識しております。

5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式を採用しております。

(2) グループ通算制度の適用

株式会社バンダイナムコホールディングスを通算親法人としたグループ通算制度を適用しております。

(3) 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。