貸借対照表

（2025 年 8 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	**516,969**	**流動負債**	**220,873**
現金及び預金	308,446	買掛金	55,639
売掛金	182,223	１年内返済予定の長期借入金	10,284
前渡金	15,070	未払金	8,335
前払費用	11,110	未払費用	78,055
その他	120	未払法人税等	16,453
		前受金	4,878
		その他	47,226
固定資産	**224,427**	**固定負債**	**28,359**
有形固定資産	35,499	長期借入金	28,359
建物附属設備	21,646	**負債合計**	**249,232**
工具、器具及び備品	13,853	**純資産の部**	
		株主資本	**489,915**
投資その他の資産	188,928	**資本金**	100,000
長期前払費用	1,327	**資本剰余金**	520,680
差入保証金	42,990	資本準備金	300,340
繰延税金資産	144,429	その他資本剰余金	220,340
その他	180	**利益剰余金**	△130,764
		その他利益剰余金	△130,764
		繰越利益剰余金	△130,764
		（うち当期純損失）	（△14,633）
		新株予約権	**2,249**
		新株予約権	2,249
		純資産合計	**492,165**
資産合計	**741,397**	**負債・純資産合計**	**741,397**

（注）金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

１．重要な会計方針に関する注記

（１）棚卸資産の評価基準及び評価方法

仕掛品

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく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

有形固定資産

定率法を採用しております。

ただし、2016 年４月１日以降に取得した建物附属設備については定額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	３年
工具、器具及び備品	３～８年

（３）収益及び費用の計上基準

当社における顧客との契約から生じる収益に関する主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

① ソフトウェア開発業務（準委任契約）

当該業務における履行義務は、ソフトウェア開発の役務提供であり、契約期間における役務の提供に応じて一定期間にわたり充足されるものであるため、役務の提供に応じて請求する権利が発生した金額で、一定の期間にわたり認識しております。

② ソフトウェア開発業務（請負契約）

当該業務における履行義務は、顧客仕様のソフトウェア開発による成果物の移転であり、義務の充足により別の用途に転用することができない資産が生じることから、一定の期間にわたり充足される履行義務と判断しております。その収益は、期間がごく短い契約を除き、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき一定の期間にわたり認識しております。なお、進捗度の見積総原価に対する実際原価の割合（インプット法）で算出しております。

③ ソフトウェア開発業務（期間がごく短い契約）

ソフトウェア開発業務のうち、期間がごく短い契約については、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

（４）その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理方法

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。

２．貸借対照表に関する注記

資産から直接控除した減価償却累計額

有形固定資産	26,465 千円
建物附属設備	5,237 千円
工具、器具及び備品	14,840 千円
その他	6,386 千円

３．税効果会計に関する注記

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

繰延税金資産	
研究開発費	129,837 千円
減価償却費	3,691 千円
敷金償却	1,544 千円
繰延資産	536 千円
未払事業税	2,360 千円
その他	6,458 千円
繰延税金資産合計	144,429 千円
繰延税金資産純額	144,429 千円

４．１株当たり情報に関する注記

（１）１株当たり純資産	△425 円 53 銭
（２）１株当たり当期純損失（△）	△56 円 22 銭

５．重要な後発事象に関する注記

（第三者割当による新株式発行）

当社は、2025 年 10 月 16 日開催の臨時取締役会において SBI Venture Fund2023A 投資事業有限責任組合、SBI Venture Fund2023B 投資事業有限責任組合及びみずほ成長支援第 5 号投資事業有限責任組合を割当先とする第三者割当増資を実施することを決議いたしました。

なお、募集の概要は以下のとおりです。

①払込期日	2025 年 10 月 31 日
②発行新株式数	C 種優先株式　24,747 株
③発行価額	１株につき 18,200 円
④調達資金の額	450,395 千円
⑤資本金組入額	225,197 千円
⑥資本組入額の総額	450,395 千円
⑦募集又は割当方法	第三者割当
⑧資金使途	運転資金