

貸借対照表

2022年12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】	【 3,287,435 】	【流動負債】	【 865,087 】
現金及び預金	2,240,670	買掛金	208,773
売掛金	337,133	未払金	269,857
商品及び製品	371,077	未払費用	5,518
前渡金	90,642	未払法人税等	23,536
前払費用	145,042	預り金	15,859
未収金	33,642	前受収益	341,541
未収消費税等	69,227	【固定負債】	【 131,943 】
【固定資産】	【 1,334,860 】	長期前受収益	131,943
(有形固定資産)	(215)	負債合計	997,031
工具器具備品	215	【株主資本】	【 3,625,265 】
(無形固定資産)	(515,848)	【資本金】	【 2,344,900 】
ソフトウェア	478,429	【資本剰余金】	【 2,364,900 】
その他	37,419	資本準備金	2,364,900
(投資その他の資産)	(818,796)	【利益剰余金】	【 △ 1,084,534 】
関係会社株式	666,461	その他利益剰余金	△ 1,084,534
繰延税金資産	152,159	純資産合計	3,625,265
その他	176	負債・純資産合計	4,622,296
資産合計	4,622,296		

損 益 計 算 書

(2022年2月1日から2022年12月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	
【売上高】		771,557
【売上原価】		1,062,595
売上総損失		△291,037
【販売費及び一般管理費】		796,128
営業損失		△1,087,165
【営業外収益】		
受 取 利 息	6	
そ の 他	107	113
【営業外費用】		
為 替 差 損	7,632	
株 式 交 付 費	35,724	
そ の 他	3,430	46,787
経常損失		△1,133,839
税引前当期純損失		△1,133,839
法人税、住民税及び事業税	871	
法人税等調整額	△50,176	△49,304
当期純損失		△1,084,534

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

関係会社株式 移動平均法による原価法

(2)棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び製品 総平均法による原価法（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）

(3)固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定額法を採用しております。

② 無形固定資産

市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売収益に基づく償却額と、残存有効期間（3年）に基づく均等配分額のいずれか大きい額を償却しております。

自社利用目的のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法により償却を行っております。

(4)重要な収益及び費用の計上基準

当社は、ポケットークに関する企画・開発、販売及びその他のサービスの提供を行っており、主として自社及び他社オンラインショップ、アプリストア、および法人営業の販売チャンネルを通じて顧客を獲得しております。主に製品を顧客に引き渡すこと、一定期間にわたりサービスを提供することを履行義務として識別しており、重要な収益及び費用の計上基準は次の通りです。

取引の対価は履行義務を充足してからおおむね3か月以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

1. 製品の販売

製品を顧客に販売する取引については、顧客との契約に基づいて製品を引き渡す履行義務を負っております。当該取引については、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間であることから、製品の出荷時点で収益を認識しております。

2. サービスの提供

当社は、ポケットークの通信サービスを提供しており、顧客との契約に基づいて一定の期間にわたってサービスを提供する履行義務を負っております。当該取引については、一定の期間にわたり履行義務が充足されることから、サービスの提供期間に応じて均等に収益を認識しております。また、年額プランでダウンロードされたポケットーク字幕及びポケットークアプリについては、顧客との契約に基づいて一年間にわたってサービスを提供する履行義務を負っております。当該取引については、一定の期間にわたり履行義務が充足されることから、サービスの提供期間に応じて均等に収益を認識しております。

なお、製品とサービスを一体として顧客に販売している場合には、それぞれを別個の履行義務として取り扱い、独立販売価格を基礎として取引価格の配分を行っております。

2. 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	569,999 千円
売 上 高	276,637 千円
仕 入 高	219,039 千円
販売費及び一般管理費	74,322 千円

3. 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の種類及び株式数

普通株式 118,549 株

4. 関連当事者との取引に関する注記

(1)親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称 又は氏名	事業の内容 又は職業	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) (注) 1	科目	期末残高 (千円)
親会社	ソースネクスト 株式会社	パソコン・スマートフ ォンソフトウェアおよ びハードウェア製品の 企画・開発・販売	被所有 直接 84.35%	当社製品の 販売 製品の仕入 業務の委託 業務の委託 役員の兼任 債務の保証	製品の仕入	219,039	買掛金	76,455
					業務の委託 経費の立替	74,322 -	未払金	185,296
					債務の保証 (注 3)	-	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 親会社であるソースネクスト株式会社との販売及び仕入取引に関して、市場価格等を勘案して取引条件等を決定しております。当該取引条件の決定はその内容に応じて当社取締役会または親子間取引に関する特別委員会（以下、当委員会）等において意思決定を行っております。親子間取引に関する取引条件については当委員会へ報告され、その妥当性について検証しております。
2. 取引金額には消費税等は含まれておりません。
3. 金融機関からの借入金等に対し債務保証を行っております。なお、親会社から保証料の授受は行っておりません。

(2)子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称 又は氏名	事業の内容 又は職業	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 (注) 1	取引金額 (千円) (注) 2	科目	期末残高 (千円)
子会社	POCKETALK Inc.	海外のソフトウェアや技 術の発掘・契約交渉及び 米国における当社製品の 販売	所有 直接 100%	当社製品の 販売 役員の兼任	当社製品の販売	237,990	売掛金	227,147

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 市場価格等を勘案して取引条件等を決定しております。
2. 取引金額には消費税等は含まれておりません。

5. 収益認識に関する注記

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

「1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記 (4)重要な収益及び費用の計上基準」に記載の通りです。