

貸借対照表

令和05年05月31日 現在

株式会社 Zehitomo

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	368,007,708	【流動負債】	575,154,788
現金及び預金	315,095,912	買掛金	2,523,078
売掛金	23,566,103	未払金	68,088,587
前払費用	22,283,219	未払費用	8,307,605
未収入金	683,484	前受金	476,751,726
未収収益	8,323	預り金	11,927,027
未収還付法人税等	1,294	未払法人税等	530,000
仮払金	290,580	未払社債利息	7,026,765
未収消費税等	6,078,793	【固定負債】	1,096,500,000
【固定資産】	28,851,963	社債	1,096,500,000
投資その他の資産	28,851,963	負債の部合計	1,671,654,788
長期貸付金	998,634		
敷金	27,853,329	純資産の部	
		科目	金額
		【株主資本】	△ 1,317,744,443
		資本金	100,000,000
		資本剰余金	737,839,133
		資本準備金	737,839,133
		利益剰余金	△ 2,155,583,576
		その他利益剰余金	△ 2,155,583,576
		繰越利益剰余金	△ 2,155,583,576
		(うち当期純損失)	△ 871,565,012
		【新株予約権】	42,949,326
		新株予約権	42,949,326
		純資産の部合計	△ 1,274,795,117
資産の部合計	396,859,671	負債・純資産の部合計	396,859,671

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 固定資産の減価償却の方法
 - 有形固定資産・・・定率法
ただし、建物（建物付属設備含む）については定額法を適用
 - 無形固定資産・・・定額法
2. 引当金の計上基準
貸倒引当金の計上基準として、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しています。
3. 収益及び費用の計上基準
収益の計上は収益認識に関する会計基準に基づき、費用の計上は発生主義の原則に基づく
4. 消費税等の会計処理
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。

会計方針の変更に関する注記

1. 収益認識に関する会計基準等の適用
収益認識会計基準等の適用については、会計基準第 84 項に定められた原則的な取り扱いに従い、コインに係る収益は顧客(以下、プロ)によるコイン消費時又は退会手続完了時に計上し、プロによるコイン購入時点の収益はすべて「前受金(契約負債)」として認識する方法を適用しています。
2. 消費税等の会計処理
消費税の会計処理は、税抜方式を適用しております。

表示方法の変更に関する注記

該当事項はありません

誤謬の訂正に関する注記

該当事項はありません

会計上の見積りに関する注記

該当事項はありません

貸借対照表に関する注記

1. 前受金(契約負債)：
ヒトモサービスにおけるプロへの有償コインの販売対価を受け取り、プロに対して役務提供を完了していない残高は 476,751 千円となります。

損益計算書に関する注記

1. 雑損失
ゼヒトモサービスにおけるプロの有償コインの消費と異なる残高調整等に伴うコイン処理は 34,116 千円となります。

株主資本等変動計算書に関する注記

普通株式	55,710 株
A 種類株式	2,908 株
B 種優先株式	27,850 株
B1 種優先株式	8,550 株
B2 種優先株式	8,450 株
C 種優先株式	16,000 株
D 種優先株式	32,752 株

関連当事者との取引に関する注記

該当事項はありません

重要な後発事象に関する注記

1. 希望退職者の募集及び退職勧奨の実施について
 - ① 希望退職の募集及び退職勧奨を実施した理由
別添の事業報告書で報告の通り、当社の売上拡大の進捗状況は進んでいるものの、経営の黒字化へ向けては Series C 資金調達を行うことが財務上必要不可欠であります。しかしながら、現状の資金調達マーケット状況が悪化している市場環境を鑑みると、次の Series C 資金調達を確実に実施するためには、営業損失規模を縮小する施策を早急に打ち出す必要性に迫られました。
その財務改善施策として、人員以外で削減できるコストを削減した上であっても、現時点では販管費の半数を占める人件費に対しても削減策を講じなければ経営状態を維持することができないと判断し、まず希望退職制度を募った上で、希望退職者が募集人数に満たなかった場合においては、退職勧奨を実施する結論に至りました。
 - ② 希望退職の募集の概要
 - 対象者：すべての従業員

- 募集人員：20名程度
- 募集期間：2023年7月27日から2023年8月4日まで
- 退職日：2023年8月31日
- 優遇措置：8月は引継ぎ期間とし、その期間中の転職活動を容認。さらに、1か月分の給与を8月給与に上乗せして退職金として支払い予定。

③ 募集の結果

- 応募人数：15名（うち退職勧奨者4名）
- 希望退職の募集及び退職勧奨に関わる退職金として、2024年5月期中に約7百万円の計上を予定しております。

収益認識に関する注記

各事業における主な履行義務の内容及び収益を認識する基準は以下となります。

1. ゼヒトモサービス

ゼヒトモサービスの履行義務は、プロの登録情報をユーザーに対して当社のサービスサイト上に表示、提供することです。

ユーザーに対して表示、提供するとともにプロが事前に取得したZコインを消費しそのZコインが有償コインの場合、またプロが有償コインを保有した状態で登録解除を行った場合、失効時に収益を認識しております。

2. ダイレクトブッキングサービス

ダイレクトブッキングサービスの履行義務は、顧客との間で締結した契約に基づくサービスを提供することです。

当社はサービス提供を行うべく、ゼヒトモに登録するプロの選定・依頼、報酬支払業務等を請け負った上で、顧客に対するサービス提供を完了した時点で、収益を認識しております。

3. 会議室レンタルサービス

会議室レンタルサービスの履行義務は、レンタルスペースの利用者に対して、レンタルスペース運営代行事業者、レンタルスペース予約サイトを介して間接的にレンタルスペースを時間貸しで提供することです。レンタルスペース運営代行事業者からのレンタルスペース利用報告を受け取った時点で、収益を認識しております。

1 株当たり情報に関する注記

- | | |
|---------------|------------|
| 1. 1株当たり純資産額 | △8,374円68銭 |
| 2. 1株当たり当期純損失 | △5,725円69銭 |

その他の注記

該当事項はありません