

決算報告書

(第7期)

自 2023年 4月 1日

至 2024年 3月31日

きらぼしテック株式会社

東京都港区南青山三丁目10番43号

貸借対照表

2024年 3月31日 現在

きらぼしテック株式会社

(単位： 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	497,887,188	【流動負債】	163,436,228
現金及び預金	389,552,698	未払金	149,504,991
立替金	374,752	未払費用	618,354
前払費用	23,800,082	未払法人税等	950,000
未収入金	46,229,010	預り金	2,094,136
仮払金	142,107	預り保証金	100,000
未収法人税等	872	賞与引当金	6,183,547
未収消費税等	37,787,667	未払事業所得税等	485,200
【固定資産】	238,038,671	役員賞与引当金	1,750,000
【無形固定資産】	37,980,000	株式報酬引当金	1,750,000
ソフトウェア仮勘定	37,980,000	【固定負債】	341,420
【投資その他の資産】	200,058,671	退職給付引当金	341,420
差入保証金	200,000,000	負債の部合計	163,777,648
長期前払費用	58,671	純 資 産 の 部	
		【株主資本】	572,148,211
		資本金	100,000,000
		資本剰余金	4,200,221,066
		資本準備金	4,200,221,066
		利益剰余金	-3,728,072,855
		その他利益剰余金	-3,728,072,855
		繰越利益剰余金	-3,728,072,855
		純資産の部合計	572,148,211
資産の部合計	735,925,859	負債及び純資産合計	735,925,859

損 益 計 算 書

自 2023年 4月 1日
至 2024年 3月31日

(単位：円)

科 目	金 額	
【売上高】		
売 上 高	374,502,432	
売 上 高 合 計		374,502,432
【売上原価】		
売 上 原 価	308,473,066	
売 上 総 利 益 金 額		66,029,366
【販売費及び一般管理費】		
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 合 計		640,680,919
営 業 損 失 金 額		574,651,553
【営業外収益】		
受 取 利 息	5,701	
雑 収 入	29,556,929	
役 員 賞 与 引 当 金 戻 入 額	1,280,000	
株 式 報 酬 引 当 金 戻 入	856,479	
賞 与 引 当 金 戻 入	1,181,885	
営 業 外 収 益 合 計		32,880,994
【営業外費用】		
雑 損 失	2,200	
営 業 外 費 用 合 計		2,200
経 常 損 失 金 額		541,772,759
税 引 前 当 期 純 損 失 金 額		541,772,759
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税		950,000
当 期 純 損 失 金 額		542,722,759

売上原価明細書

自 2023年 4月 1日
至 2024年 3月 31日

(単位：円)

科 目	金 額	
【売上原価】		
修 繕 費	191,886,951	
支 払 手 数 料	116,586,115	
売 上 原 価 合 計		308,473,066

株主資本等変動計算書

自 2023年 4月 1日
至 2024年 3月31日

(単位：円)

	株主資本						純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主 資本 合計	
		資本 準備金	資本 剰余金 合計	その他利益剰余金	利益 剰余金 合計		
				繰越 利益 剰余金			
当 期 首 残 高	100,000,000	4,200,221,066	4,200,221,066	△ 3,185,350,096	△ 3,185,350,096	1,114,870,970	1,114,870,970
当 期 変 動 額							
新 株 の 発 行							
減 資							
当 期 純 利 益				△ 542,722,759	△ 542,722,759	△ 542,722,759	△ 542,722,759
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）							
当 期 変 動 額 合 計	0	0	0	△ 542,722,759	△ 542,722,759	△ 542,722,759	△ 542,722,759
当 期 末 残 高	100,000,000	4,200,221,066	4,200,221,066	△ 3,728,072,855	△ 3,728,072,855	572,148,211	572,148,211

注 記 表

1. 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。

器具及び備品 4～8年

無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用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）に基づいております。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

役員賞与引当金

役員賞与引当金は、取締役等に対する業績連動型賞与の支払いに備えるため、取締役等に対する賞与の支給見込額のうち、当事業年度に帰属する額を計上しております。

株式報酬引当金

株式報酬引当金は、取締役等に対する業績連動型株式報酬制度における報酬支払いに備えるため、取締役等に対する報酬の支給見込額のうち、当事業年度末までに発生していると認められる額を計上しております。

(3) 収益の計上方法

当社の主要な事業における顧客との契約に基づく主な義務の内容及び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 前給事業収益

当社は顧客との前給利用契約に基づき、顧客の前給利用時に発生する振込手数料及び付随する情報管理手数料を売上高として認識しています。

② ウォレット事業収益

当社はコード決済事業等において、ウォレット利用者が加盟店決済等を利用した際に、基本合意書等の契約により、アクワイアラとの立替金支払の義務を負っています。加盟店利用料はウォレット利用者がコード決済を行った時点で、支払履行義務が充足されると判断しています。ウォレット利用者がコード決済利用時点で加盟店利用料、その他 ATM 現金引出等における利用料等を売上高として認識しています。

また、利用企業と企業支払いをデジタルマネーで送金するサービス利用契約を締結により、当該サービス提供した一定の期間にわたり当社の履行義務が充足されると判断

し、当該一定の期間にわたって収益を認識しています。

2. 会計方針の変更に関する注記

該当ありません。

3. 表示方法の変更に関する注記

該当ありません。

4. 誤謬の訂正に関する注記

該当ありません。

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	708,380 株	－株	－株	708,380 株

6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生 の 主な原因別内訳は、次のとおりであります。

繰延税金資産

税務上の繰越欠損金（注）	824,045	千円
減価償却	314,678	
その他	3,770	
繰延税金資産小計	1,142,493	
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注）	△ 824,045	
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△ 318,448	
評価性引当額小計	△ 1,142,493	
繰延税金資産合計	－	千円

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

当事業年度(2024年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越 欠損金(※)	—	—	—	—	—	824,045	824,045
評価性引当額	—	—	—	—	—	△824,045	△824,045
繰延税金資産	—	—	—	—	—	—	—

(※) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

7. 一株当たり情報に関する注記

一株当たり純資産額 807 円 68 銭

一株当たり当期純利益金額 △ 766 円 14 銭

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。