

第 2 期 計 算 書 類

自 2023 年 4 月 1 日

至 2024 年 3 月 31 日

貸借対照表

損益計算書

株主資本等変動計算書

個別注記表

S B I デジタルハブ株式会社

貸 借 対 照 表

2024 年 3 月 31 日現在

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
【資産の部】		【負債の部】	
流動資産	(92,785)	流動負債	(6,585)
現金及び預金	69,519	買掛金	4,530
売掛金	2,178	未払金	1,635
前払費用	36	未払法人税等	420
未収還付消費税	21,051		
未収還付税金	0		
		負 債 合 計	6,585
固定資産	(181,621)	【純資産の部】	
無形固定資産	(181,621)	株主資本	(267,821)
ソフトウェア	181,621	資本金	(100,000)
		資本剰余金	(200,000)
		資本準備金	150,000
		その他資本剰余金	50,000
		利益剰余金	(△ 32,178)
		その他利益剰余金	(△ 32,178)
		繰越利益剰余金	△ 32,178
		純 資 産 合 計	267,821
資 産 合 計	274,407	負 債 及 び 純 資 産 合 計	274,407

(注)記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書

自 2023 年 4 月 1 日
至 2024 年 3 月 31 日

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		31,475
売 上 原 価		42,179
売 上 総 損 失		10,703
販売費及び一般管理費		18,571
営 業 損 失		29,275
営 業 外 収 益		
受取利息	1	
雑収入	0	1
経 常 損 失		29,273
税 引 前 当 期 純 損 失		29,273
法人税、住民税及び事業税	420	420
当 期 純 損 失		29,693

(注)記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

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：千円)

	株 主 資 本								純 資 産 計 合 計
	資 本 金	資 本 剰 余 金				利 益 剰 余 金		株 資 合 主 本 計	
		資 準 備	本 金	そ の 他 資 本 剰 余 金	資 剰 余 金 計	そ の 他 利 益 剰 余 金	利 剰 余 金 計		
						繰 越 利 益 剰 余 金			
2023 年 4 月 1 日 残 高	100,000	150,000	50,000	200,000	△ 2,484	△ 2,484	297,515	297,515	
事 業 年 度 中 の 変 動 額									
当 期 純 損 失 (△)					△ 29,693	△ 29,693	△ 29,693	△ 29,693	
事 業 年 度 中 の 変 動 額 合 計	-	-	-	-	△ 29,693	△ 29,693	△ 29,693	△ 29,693	
2024 年 3 月 31 日 残 高	100,000	150,000	50,000	200,000	△ 32,178	△ 32,178	267,821	267,821	

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

個 別 注 記 表

I 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

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)に基づく定額法を採用しております。

2. 収益及び費用の計上基準

当社は、顧客との契約にもとづき、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

デジタルエージェンシー事業については、業務委託契約等にもとづく契約期間において役務の提供が完了した時点で収益を認識しております。API Hubサービス事業については、サービスの申込みまたは契約期間の更新手続きと利用料金の支払いが完了し、当該契約期間におけるサービスの提供が確定した時点で収益を認識しております。

II 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の総数に関する事項

(単位：株)				
株式の種類	当事業年度期首 の株式数	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 の株式数
普通株式	6,000	—	—	6,000

III 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

「I 重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「2. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

第 2 期 計算書類に係る附属明細書

自 2023 年 4 月 1 日
至 2024 年 3 月 31 日

S B I デジタルハブ株式会社

1. 無形固定資産の明細

(単位：千円)

区分	資産の種類	期 首 帳簿価額	当 期 増加額	当 期 減少額	当 期 償却額	期 末 帳簿価額	減価償却 累 計 額	期 末 取得原価
無 形 固定資産	ソフトウェア	-	191,181	-	9,559	181,621		
	計	-	191,181	-	9,559	181,621		

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

2. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

科目	金額	摘要
法定福利費	24	
派遣社員費	3,138	
研修費	70	
業務委託費	8,754	
販売促進費	38	
広告宣伝費	101	
旅費交通費	50	
交際費	87	
会費	217	
システム利用料	5,459	
通信費	39	
事務用品費	30	
支払報酬	459	
銀行手数料	19	
租税公課	81	
合計	18,571	

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。