

第 3 期 計 算 書 類

自 2024 年 4 月 1 日

至 2025 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

2025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	(243,267)	流動負債	(28,625)
現金及び預金	227,636	買掛金	7,385
売掛金	13,145	未払金	9,245
前払費用	840	未払法人税等	420
未収入金	37	前受収益	10,427
未収還付消費税	1,588	預り金	1,147
未収還付税金	18	その他	0
その他	0	負債合計	28,625
固定資産	(502,918)	【純資産の部】	
無形固定資産	(2,918)	株主資本	(717,560)
ソフトウェア	2,918	資本金	(100,000)
投資その他の資産	(500,000)	資本剰余金	(778,200)
関係会社株式	500,000	資本準備金	430,001
		その他資本剰余金	348,198
		利益剰余金	(△ 160,640)
		その他利益剰余金	(△ 160,640)
		繰越利益剰余金	△ 160,640
		純資産合計	717,560
資産合計	746,185	負債及び純資産合計	746,185

(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 2024 年 4 月 1 日
至 2025 年 3 月 31 日

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		87,616
売 上 原 価		129,413
売 上 総 損 失		41,797
販売費及び一般管理費		21,163
営 業 損 失		62,960
営 業 外 収 益		
受取利息	119	
雑収入	19	139
営 業 外 費 用		
為替差損	0	
雑損失	0	0
経 常 損 失		62,821
特 別 損 失		
減損損失	146,572	146,572
税引前当期純損失		209,394
法人税、住民税及び事業税	420	420
当 期 純 損 失		209,814

(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 2024 年 4 月 1 日

至 2025 年 3 月 31 日

(単位：千円)

	株 主 資 本								純 資 産 計	
	資 本 金	資 本 剰 余 金				利 益 剰 余 金				株 資 合 計
		資 準 備	本 金	そ の 他 資 本 剰 余 金	資 剰 余 金 合 計	そ の 他 利 益 剰 余 金	利 剰 余 金 合 計	主 本 計		
2024 年 4 月 1 日 残 高	100,000	150,000	50,000	200,000	△ 32,178	△ 32,178	267,821	267,821		
事 業 年 度 中 の 変 動 額										
新 株 の 発 行	280,014	280,001	—	280,001			560,015	560,015		
合 併 に よ る 変 動 額	—	—	99,536	99,536	—	—	99,536	99,536		
資 本 金 か ら 剰 余 金 へ の 振 替	△ 280,014	—	198,661	198,661	81,352	81,352	—	—		
当 期 純 損 失 (△)					△ 209,814	△ 209,814	△ 209,814	△ 209,814		
事 業 年 度 中 の 変 動 額 合 計	—	280,001	298,198	578,200	△ 128,461	△ 128,461	449,738	449,738		
2025 年 3 月 31 日 残 高	100,000	430,001	348,198	778,200	△ 160,640	△ 160,640	717,560	717,560		

(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、顧客との契約に基づき、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。

事業区分ごとの収益認識の基準は以下のとおりです。

- ・ デジタルエージェンシー事業については、業務委託契約等に基づき、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。

- ・ デジタルエンターテインメント事業においては、チームスポンサー契約に基づく収益については契約期間に応じて収益を認識しており、e-Sports選手やVTuberによる動画配信等にかかる収益については、それらの役務の提供が完了した時点で収益を認識しております。

II 損益計算書に関する注記

減損損失の金額及び固定資産の種類

ソフトウェア

146,572千円

III 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	14,946	—	20,946

(注)発行済株式の増加は、第三者割当増資による12,546株の新株発行(払込期日:2024年5月30日)と、合併による増加分であります。

IV 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。

V 企業結合に関する注記

1. 結合当事企業の名称

結合企業（吸収合併存続会社）
SBIデジタルハブ株式会社

被結合企業（吸収合併消滅会社）
SBI e-Sports株式会社

2. 企業合併日

2024年8月1日

第 3 期 計算書類に係る附属明細書

自 2024 年 4 月 1 日

至 2025 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	181,621	3,367	146,572 (146,572)	35,498	2,918		
	計	181,621	3,367	146,572	35,498	2,918		

- (注) 1. 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。
 2. 当期増加額は合併による増加額であります。
 3. 当期減少額はAPIハブシステムの減損による減少額であります。

2. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

科目	金額	摘要
従業員給与	2,051	
法定福利費	288	
福利厚生費	90	
退職給付費用	22	
派遣社員費	2,260	
研修費	84	
業務委託費	3,913	
広告宣伝費	1,415	
荷造運賃	42	
旅費交通費	1,392	
交際費	103	
会費	200	
システム利用料	2,813	
通信費	131	
什器備品費	50	
消耗品費	176	
雑誌図書費	1	
支払報酬	1,914	
支払手数料	1,436	
銀行手数料	146	
減価償却費	448	
租税公課	2,177	
合計	21,163	

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。