

# 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)           |                |
| <b>流動資産</b> | <b>104,679</b> | <b>流動負債</b>      | <b>8,953</b>   |
| 現金及び預金      | 99,080         | 買掛金              | 4,519          |
| 売掛金         | 5,347          | 未払金              | 2,286          |
| その他         | 250            | 未払費用             | 812            |
|             |                | 未払消費税            | 904            |
|             |                | 未払法人税等           | 290            |
|             |                | 預り金              | 141            |
|             |                | <b>負債合計</b>      | <b>8,953</b>   |
|             |                | (純資産の部)          |                |
|             |                | <b>株主資本</b>      | <b>95,725</b>  |
|             |                | 資本金              | 75,000         |
|             |                | 資本剰余金            | 75,000         |
|             |                | 資本準備金            | 75,000         |
|             |                | <b>利益剰余金</b>     | <b>△54,274</b> |
|             |                | その他利益剰余金         | △54,274        |
|             |                | 繰越利益剰余金          | △54,274        |
|             |                | (うち当期純利益)        | 4,715          |
|             |                | <b>純資産合計</b>     | <b>95,725</b>  |
| <b>資産合計</b> | <b>104,679</b> | <b>負債及び純資産合計</b> | <b>104,679</b> |

## 個別注記表

### 1. 収益及び費用の計上基準

当社の主な事業内容は、自社コンテンツの制作を行い、当該コンテンツを電子書籍事業者に提供することによりロイヤリティ収入を得ています。

また当該ロイヤリティ収入については、取引先からの利用通知に基づき通知基準で収益を認識しています。

### 2. 株主資本等変動計算書に関する注記

#### (1) 当事業年度の末日における発行済株式の種類及び総数

普通株式 15,000 株

### 3. 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   | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係                                    | 取引内容            | 取引金額(千円) | 科目  | 期末残高(千円) |
|-----|----------|-------------------|--|-----------------|----------|-----|----------|
| 親会社 | 株式会社パピレス | 被所有<br>直接 100%    | 電子書籍の販売、仕入等<br>コンテンツ制作<br>業務委託契約の締結<br>役員の兼任 | 電子書籍ロイヤリティ      | 12,603   | 売掛金 | 605      |
|     |          |                   |  | 電子書籍仕入          | 20,749   | 買掛金 | 2,654    |
|     |          |                   |  | 電子書籍制作業務<br>(注) | 1,233    | 未払金 | 49       |

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれています。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 取引条件は、第三者取引と同様の条件となっています。取引条件の決定は、第三者取引価格を調査し、当該価格に準拠した価格で決定しています。

#### (2) 兄弟会社等

| 種類          | 会社等の名称                | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係             | 取引内容              | 取引金額(千円) | 科目  | 期末残高(千円) |
|-------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|----------|-----|----------|
| 親会社の<br>子会社 | アルド・エージェンシー・グローバル株式会社 | —                 | コンテンツ取次契約の締結<br>役員の兼任 | 電子書籍ロイヤリティ<br>(注) | 2,561    | 売掛金 | 280      |
| 親会社の<br>子会社 | 巴比樂視網路科技股份有限公司        | —                 | 電子書籍の仕入等<br>役員の兼任     | 電子書籍仕入<br>(注)     | 96       | 買掛金 | 85       |

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれています。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 取引条件は、第三者取引と同様の条件となっています。取引条件の決定は、第三者取引価格を調査し、当該価格に準拠した価格で決定しています。

4. 1株当たり情報に関する注記

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| (1) 1株当たりの純資産額  | 6,381円70銭 |
| (2) 1株当たりの当期純利益 | 314円40銭   |