

# 貸借対照表

2022年 12月 31日 現在

クオン株式会社

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
【流動資産】	776,577	【流動負債】	392,440
現金及び預金	515,755	買掛金	17,625
受取手形	35,786	リース債務	2,221
売掛金	126,790	短期借入金	155,000
契約資産	5,236	一年内返済長期借入金	58,526
棚卸資産	10,453	未払金	732
前払費用	79,933	未払費用	34,906
その他	2,620	未払法人税等	530
		預り金	6,167
		契約負債	81,234
		賞与引当金	16,846
		その他	18,649
【固定資産】	104,378	【固定負債】	485,842
【有形固定資産】	27,055	長期借入金	482,358
建物付属設備	14,222	リース債務	3,484
工具器具備品	7,700		
リース資産	5,133	負 債 合 計	878,282
【無形固定資産】	56,004	純 資 産 の 部	
ソフトウェア	41,642	【株主資本】	△ 1,075
ソフトウェア仮勘定	14,361	【資本金】	23,043
【投資その他の資産】	21,318	【資本剰余金】	103,043
出資金	20	資本準備金	103,043
差入保証金	17,865	【利益剰余金】	△ 127,161
長期前払費用	2,327	【その他利益剰余金】	△ 127,161
その他	1,105	繰越利益剰余金	△ 127,161
		(うち当期純利益)	(558)
		【新株予約権】	3,749
		純 資 産 合 計	2,673
資 産 合 計	880,956	負 債 ・ 純 資 産 合 計	880,956

## 個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品…先入先出法による原価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）…建物付属設備は、定額法、工具器具備品は、定率法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物付属設備15年

工具器具備品2～15年

#### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）…定額法によっております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

#### (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

### 3. 引当金の計上基準

#### 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与に充てるため、当該事業年度における支給見込額に見合う金額を計上しております。

### 4. 収益及び費用の計上基準

当社のファンコミュニティクラウド事業においては、消費者を顧客のファン化するためのソーシャルメディア「ファンコミュニティ」を当社のコミュニティプラットフォーム「Beach」上に開設し、提供するファンコミュニティクラウドサービスを提供しております。

初期構築、コミュニティに関するシステム運用料、コミュニティ運用料についてはサービス提供期間にわたり

履行義務が充足されると判断し、一定の期間にわたって収益を認識しております。

「ファンコミュニティプラットフォーム」における販売ライセンス料については、プラットフォームの構築が完了した時点で履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

### 5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

#### (1) 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

貸借対照表等に関する注記

1. 偶発債務

受取手形割引高……………6,613千円

計……………6,613千円

2. 担保に供している資産および担保に係る債務

(1) 担保に供している資産

現金及び預金……………80,000千円

計……………80,000千円

(2) 担保に係る債務

短期借入金……………55,000千円

計……………55,000千円

3. 有形固定資産の減価償却累計額

39,436千円

4. 長期借入金

長期借入金のうち210,000千円については、日本政策金融公庫からの劣後特約付金銭消費貸借契約による借入であります。

関連当事者との取引に関する注記

1. 役員及び個人主要株主等

種類	氏名	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者との 関係	取引の内容	取引金額(千 円)(注2)	科目	期末残高(千 円)
役員	武田 隆	(被所有) 直接20.8%	当社代表取締役 債務被保証	当社借入に対す る債務被保証 (注1)	391,784	-	-

取引条件及び取引金額の決定方針等

(注1)当社は金融機関からの借入に対して代表取締役武田隆より債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行って  
おりません。

(注2)取引金額には消費税等を含めておりません。

1株当たり情報に関する注記

(1)1株当たり純資産額

△5円69銭

(2)1株当たり当期純利益

2円98銭

重要な後発事象に関する注記

該当する事項はございません。