

貸借対照表

(2025年 3月 31日現在)

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流 動 資 産	233,979,892	流 動 負 債	483,788,309
現金及び預金	167,833,701	1年内返済予定の長期借入金	158,200,000
売掛金	22,958,097	未払金	61,534,983
前払費用	28,592,372	未払費用	35,954,189
その他流動資産	14,954,138	未払法人税等	1,210,000
貸倒引当金	△358,416	未払消費税等	21,108,900
固 定 資 産	39,355,478	契 約 負 債	195,293,619
投資その他の資産	39,355,478	そ の 他 流 動 負 債	10,486,618
長期前払費用	2,108,366	固 定 負 債	653,950,000
差入保証金	37,247,112	長期借入金	653,950,000
		負 債 合 計	1,137,738,309
		(純 資 産 の 部)	
		株 主 資 本	△1,164,402,939
		資 本 金	50,000,000
		資 本 剰 余 金	8,498,737,519
		資 本 準 備 金	8,498,737,519
		利 益 剰 余 金	△9,713,140,458
		そ の 他 利 益 剰 余 金	△9,713,140,458
		繰 越 利 益 剰 余 金	△9,713,140,458
		(うち当期純損失)	(385,573,746)
		新株予約権	300,000,000
		純 資 産 合 計	△864,402,939
資 産 合 計	273,335,370	負 債 ・ 純 資 産 合 計	273,335,370

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) 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの・・・移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品・・・移動平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）・・・定率法

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）

並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に備え、当事業年度末における支給見込額を計上しております。

4 重要な収益及び費用の計上基準

(1) 企業の主要な事業における主な履行義務の内容

当社の主要な事業である「bellFace」「bellSalesAI」の開発・販売における主な履行義務は、各プロダクトのアクセス権の提供、及びオンボーディングコンサルティングの提供であります。

(2) 企業が当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）

原則として、契約期間を履行義務の充足期間として、履行義務を充足するにつれて一定の期間に渡り均等に収益を認識しております。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

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	116,147株	-株	-株	116,147株
A種株式	16,667株	-株	-株	16,667株
B種株式	21,908株	-株	-株	21,908株
B2種株式	10,310株	-株	-株	10,310株
C種株式	39,762株	-株	-株	39,762株
D種株式	25,468株	-株	-株	25,468株

(1株当たり情報に関する注記)

(1) 1株当たり純資産額 Δ 51,793 円 14 銭

(2) 1株当たり当期純損失 Δ 1,674 円 50 銭

(収益認識に関する注記)

(重要な会計方針に係る事項に関する注記) の5に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。