

貸借対照表

(2024年12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	416,434	流動負債	147,004
現金及び預金	279,533	買掛金	50,775
売掛金	118,643	短期借入金	50,000
仕掛品	12,822	未払金	8,465
前払費用	2,981	未払費用	20,379
立替金	2,318	未払法人税等	950
その他	134	賞与引当金	9,400
固定資産	50,191	その他	7,033
有形固定資産	20,150	固定負債	2,003
建物附属設備	15,129	長期未払費用	2,003
その他	5,021		
投資その他の資産	30,040	負債合計	149,008
子会社株式	10,000	(純資産の部)	
破産更生債権等	36,371	株主資本	317,433
敷金及び保証金	20,040	資本金	100,000
貸倒引当金	△36,371	資本剰余金	1,178,316
		資本準備金	674,999
		その他資本剰余金	503,316
		利益剰余金	△960,882
		その他利益剰余金	△960,882
		繰越利益剰余金	△960,882
		(うち当期純利益)	(47,837)
		新株予約権	183
		純資産合計	317,617
資産合計	466,625	負債・純資産合計	466,625

※記載の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

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) 有価証券の評価基準および評価方法

子会社株式 …… 移動平均法による原価法によっております。

(2) 棚卸資産の評価基準および評価方法

仕掛品 …… 個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく薄価切下げの方法）によっております。

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 …… 定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物附属設備 10年～15年

器具及び備品 4年～10年

無形固定資産 …… 定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

著作利用権 2年

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金 …… 債権等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。

賞与引当金 …… 従業員等に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当会計年度の負担額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社と顧客との契約から生じる収益に関する、主要な事業における履行義務の内容および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）は以下のとおりであります。

広告役務提供に係る収益は、顧客との契約に基づく公開または役務履行義務を負っております。当該履行義務は公開時点において、顧客が当該広告に対する支配を獲得して充足されると判断し、役務の提供終了時点で収益を認識しております。また、これらに当社が代理人として販売に関与していると判定した場合には、当該対価の総額から第三者に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識しております。

5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の処理方法 …… 税抜方式によっております。

重要な後発事象

(連結子会社の吸収合併)

当社の連結子会社である株式会社 KOLTECH (以下「KOLTECH」という。)を消滅会社とする吸収合併を行うことといたしました。

なお、2024年10月11日付でVAZ及びKOLTECHは合併契約を締結しております。

1. 結合当事企業の名称及び事業の内容

結合企業の名称	株式会社VAZ
事業の内容	インフルエンサーマーケティング事業、プロダクション事業、メディア事業
被結合企業の名称	株式会社KOLTECH
事業の内容	インフルエンサーマーケティング事業、エンターテインメント事業、メディア事業

2. 合併日程

取締役会	2024年10月24日
企業結合日	2025年1月1日(効力発生日)

3. 企業結合の法的形式

KOLTECHを吸収合併消滅会社とする吸収合併

4. 結合後企業の名称

株式会社VAZ
(英文表記:VAZ, Inc.)

5. その他の取引の概要に関する事項

本合併により、意思決定の効率化を図ることを目的としております。