

# 第2期 決算公告

( 自 2023年7月 1日  
至 2024年6月 30日 )

REALITY Studios 株式会社

# 貸借対照表

(2024年6月30日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>流 動 資 産</b>	<b>136,193</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>177,589</b>
未 収 入 金	7,567	未 払 金	155,402
売 掛 金	54,095	未 払 費 用	6,622
預 け 金	12,808	賞 与 引 当 金	11,669
未 収 消 費 税	58,112	預 り 金	3,689
そ の 他	3,609	そ の 他	205
<b>固 定 資 産</b>	<b>163,090</b>	<b>固 定 負 債</b>	<b>1,091,287</b>
<b>有 形 固 定 資 産</b>	<b>120,240</b>	資 産 除 去 債 務	26,585
建 物 附 属 設 備	69,276	関 係 会 社 長 期 借 入 金	1,064,702
工 具、器 具 及 び 備 品	50,964	<b>負 債 合 計</b>	<b>1,268,877</b>
<b>投 資 其 他 の 資 産</b>	<b>42,850</b>	<b>純 資 産 の 部</b>	
子 会 社 株 式	42,850	<b>株 主 資 本</b>	<b>△ 969,592</b>
		資 本 金	1,000
		利 益 剰 余 金	△ 970,592
		そ の 他 利 益 剰 余 金	△ 970,592
		繰 越 利 益 剰 余 金	△ 970,592
		<b>純 資 産 合 計</b>	<b>△ 969,592</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>299,284</b>	<b>負 債 及 び 純 資 産 合 計</b>	<b>299,284</b>

(注)記載金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。

# 個別注記表

## 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

#### ①有形固定資産

主として定率法を採用しております。

ただし、2016年4月1日以降取得した建物附属設備については、法人税法に規定する方法と同一の基準による定額法によっております。

#### ②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。

### (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の支出に充てるため、支給見込額の当期事業年度負担額を計上しております。

### (4) 収益及び費用の計上基準

当社の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主な履行義務の内容及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）は以下の通りであります。

#### 配信/コンテンツサービス

当社はYouTube等の動画配信プラットフォームにおいて所属するタレントの動画コンテンツを配信しております。動画配信中に顧客から課金の意思表示がなされるため、その意思表示をもってユーザーに対する履行義務が充足されるものと判断し、当該時点で収益を計上しております。

#### マーチャンダイジングサービス

当社は、VTuberのオリジナルグッズの販売を行っております。これらの商品等の販売は主として委託販売により行われております。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しております。なお、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、商品等の販売において、出荷時から当該商品等の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

2. 当期純損益金額

当期純損失 855,141 千円

以上