

2022 年度

決 算 公 告

自 2022 年4月1日

至 2023 年3月 31 日

株式会社フォワードワークス

貸借対照表

(2023年3月31日現在)

(単位:百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	708	流動負債	484
現金及び預金	0	未払金	204
売掛金	133	未払費用	5
仕掛品	3	未払法人税等	0
原材料及び貯蔵品	0	前受金	249
前払費用	0	賞与引当金	25
預け金	475		
未収入金	95	負債合計	484
固定資産	271	(純資産の部)	
(有形固定資産)	(0)	株主資本	495
工具、器具及び備品	0	資本金	10
		資本剰余金	382
(無形固定資産)	(226)	資本準備金	382
商標権	3	利益剰余金	102
ソフトウェア	220	その他利益剰余金	102
その他	2	繰越利益剰余金	102
(投資その他の資産)	(44)		
繰延税金資産	44	純資産合計	495
資産合計	979	負債及び純資産合計	979

個別注記表

2023年3月31日

<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

①仕掛品(マスターテープ・ジャケット・映画制作費)	個別法による原価法
②貯蔵品	最終仕入原価法

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).....定額法

(2)無形固定資産(リース資産を除く).....定額法
ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法

3. 引当金の計上基準

(1)賞与引当金 役員および従業員に対する賞与支給に備えるため、将来の支給見込み額のうち当期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

当社は、スマートフォン向けのゲーム配信プラットフォームや、スマートフォン向けアプリマーケット等を通じて、モバイルゲームを配信しており、ユーザーに対し、ゲームは無料で提供し、ゲーム内で使用するアイテム等を有料で提供しております。当該サービスにおいては、顧客であるユーザーが当該アイテム等を用いてゲームを行い、当該グループがアイテムごとに定められた内容の役務の提供を行うことで、履行義務が充足されるものと判断しております。そのため、顧客によるアイテム等の利用時点で売上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)グループ通算制度グループ通算制度を適用しております。

<会計方針の変更に関する注記>

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下、「時価算定会計基準適用指針」という。)を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用しています。これによる、計算書類に与える影響はありません。

<収益認識に関する注記>

1. 収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

<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総数

普通株式 2,000 株

2. 当事業年度に行った剰余金の配当に関する事項

該当ありません。

<その他の注記>

1. 計算書類についての注記

①本計算書類中の記載金額は、表示単位未満を切り捨てております。また、前年度比増減率等の比率は表示桁未満を四捨五入いたしております。

なお、当該金額が表示単位未満である場合は「0」で表示し、該当金額がない場合は「-」で表示しております。

②1株当たり当期純利益および1株当たり純資産につきましては、表示単位未満を四捨五入しております。

③課税取引に係る期末残高には消費税等が含まれています。