

第9期決算公告

東京都新宿区西新宿6丁目6-3 新宿国際ビルディング新館 503

株式会社TimeTree

代表取締役社長／最高経営責任者 CEO 深川 泰斗

貸借対照表

(2023年8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	636,946	流 動 負 債	297,098
現 金 及 び 預 金	452,014	短 期 借 入 金	120,000
売 掛 金 及 び 契 約 資 産	125,601	1 年 内 返 済 予 定 の 長 期 借 入 金	40,000
前 渡 金	198	未 払 金	55,108
前 払 費 用	45,991	未 払 法 人 税 等	2,290
未 収 入 金	962	預 り 金	9,598
未 収 消 費 税 等	11,633	契 約 負 債	70,101
そ の 他	544		
固 定 資 産	33,891		
有 形 固 定 資 産	17,088	負 債 合 計	297,098
建 物 附 属 設 備	6,453		
工 具 、 器 具 及 び 備 品	10,634	(純 資 産 の 部)	
無 形 固 定 資 産	450	株 主 資 本	373,354
商 標 権	450	資 本 金	90,000
投 資 そ の 他 の 資 産	16,352	資 本 剰 余 金	3,663,202
敷 金	16,352	資 本 準 備 金	-
		そ の 他 資 本 剰 余 金	3,663,202
		利 益 剰 余 金	△3,379,848
		そ の 他 利 益 剰 余 金	△3,379,848
		繰 越 利 益 剰 余 金	△3,379,848
		新 株 予 約 権	385
		純 資 産 合 計	373,739
資 産 合 計	670,837	負 債 ・ 純 資 産 合 計	670,837

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) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以後に取得した建物附属設備については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	8年～15年
工具、器具及び備品	4年～15年

②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。

商標権	10年
-----	-----

(2) 収益及び費用の計上基準

当社は「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日）を適用しております。

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は以下のとおりであります。

① 広告配信

当社アプリケーションに広告を掲載することを履行義務としております。顧客が登録した広告を配信する運用型のサービスであり、企業が履行義務を充足するにつれて顧客が便益を享受するものであるため、履行義務の充足にかかる進捗度に基づき一定期間にわたり収益認識を行っております。なお、進捗度の測定は、期末日までの広告配信回数によっております。

② サブスクリプションサービス

当社アプリケーションのプレミアム機能を提供することを履行義務としております。契約期間中、常にサービスが利用可能であり、当該履行義務は時の経過にわたり充足されるため、契約期間にわたって均等に収益を認識しております。

③ ギフトサービス

ギフトサービスは、当社アプリケーションのユーザーがTimeTreeギフト市場にて購入したeギフトを出店企業に代わって発券し、手数料を収受しております。ギフトサービスはTimeTreeギフト市場を通じてユーザーにeギフトが提供されるよう手配することを履行義務としており、発券したeギフトをユーザーが受領した時点で履行義務が充足されるため、当該時点で収益を認識しております。

(3) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

2. 当期純損益金額

当事業年度における当期純損失は293,766千円となっております。