

貸借対照表

2025年6月30日 現在

LAETOLI株式会社

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	6,927,019	【流動負債】	6,348,679
現金及び預金	1,728,816	未払金	72,021
信託預け金 ※	5,147,086	未払費用	20,937
売掛金	39,740	未払法人税等	137,790
貯蔵品	218	未払消費税等	50,414
前払費用	7,104	預り金 ※	6,063,520
その他	4,053	前受収益	1,704
		その他	2,290
【固定資産】	325,893		
有形固定資産	40,806		
建物附属設備	33,999		
工具器具備品	6,806		
無形固定資産	147,565	負債の部合計	6,348,679
ソフトウェア	128,828	純資産の部	
ソフトウェア仮勘定	18,737	科目	金額
投資その他の資産	137,521	【株主資本】	904,234
投資有価証券	1,999	資本金	100,000
関連会社株式	23,000	資本剰余金	8,500
出資金	48,262	資本準備金	8,500
敷金	42,715	利益剰余金	795,734
繰延税金資産	21,243	利益準備金	2,660
その他	300	その他利益剰余金	793,074
		繰越利益剰余金	793,074
		純資産の部合計	904,234
資産の部合計	7,252,913	負債・純資産の部合計	7,252,913

個別注記表

1. 重要な会計方針

(1) 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）

定率法（ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備は定額法）を採用しております。
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

- ・建物附属設備 3年
- ・工具器具備品 5年~12年

② 無形固定資産

定額法を採用しています。なお、自社利用のソフトウェアの償却期間は、社内における利用可能期間(主に5年)に基づいています。

(2) 収益及び費用の計上基準

① 募集代行手数料に係る収益

募集代行手数料に係る収益は、顧客との業務委託契約に基づいてCOZUCHI上で募集代行サービスを提供する履行義務を負っています。当履行義務は、プロジェクトの運用が開始した時点で充足されることからプロジェクト運用開始時点(一時点)に収益を認識しております。

② 期中管理手数料に係る収益

期中管理手数料に係る収益は、顧客との業務委託契約に基づいて期中管理サービスを提供する履行義務を負っています。当履行義務は、当社が日々サービスを提供すると同時に顧客により便益が費消されるため、一定期間にわたり収益を認識しております。

③ プロジェクト掲載料に係る収益認識

プロジェクト掲載料に係る収益は、顧客とのプロジェクト掲載契約書に基づいてCOZUCHIへプロジェクト掲載する履行義務を負っています。当履行義務は、顧客との契約において合意された成果が得られた時点等で収益を認識しております。

④ 匿名組合契約清算時報酬に係る収益認識

匿名組合契約清算時報酬に係る収益は、COZUCHIプロジェクトの一切の業務の遂行にあたり特別な負担あるいは貢献（短期間での募集、高額な優先出資額の募集、イレギュラーな事務処理など）があり両者が合意した場合の特別報酬となります。合意した時点において収益を認識しております。

⑤ 不動産売買に係る収益

不動産売買に係る収益は、顧客からの売買契約書に基づいて不動産を引き渡す履行義務を負っています。当履行義務は、顧客への移転登記日に履行義務が充足されるため、当該一時点で収益を認識しております。

⑥ 不動産賃貸に係る収益

不動産賃貸に係る収益は、顧客からの賃貸借契約書に基づいて不動産賃貸を行う履行義務を負っています。当履行義務は、顧客との契約に基づき契約期間にわたり履行義務が充足されるため、一定期間にわたり収益を認識しております。

(3) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

① 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、事業年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

2. 貸借対照表に関する注記

※ 信託預け金のうち5,146,086千円は不動産特定共同事業法に基づいて事業参加者に返還すべき金銭を分別して管理するために信託しているものであります。

事業参加者の資金 5,146,086千円を、取扱金融機関との間で締結する特定運用金銭信託契約書に基づき信託しており、預り金として計上しております。

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末日における発行済株式数

普通株式 2,100株

4. 当期純損益金額に関する注記

当期純利益 304,399千円