

貸借対照表

(2021年12月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	841,363	流動負債	385,439
現金及び預金	465,843	利用者からの預り金	39,901
預託金	43,000	利用者からの預り暗号資産	59,621
前払費用	8,767	未払金	35,745
預け金	89,256	関係会社未払金	167,283
自己保有暗号資産	120,890	関係会社借入暗号資産	80,817
利用者暗号資産	59,621	その他	2,070
貸付暗号資産	12,759	負債合計	385,439
関係会社未収入金	468	純 資 産 の 部	
未収消費税等	40,757	株主資本	486,128
固定資産	30,204	資本金	100,000
有形固定資産	2,499	資本剰余金	1,286,181
工具、器具及び備品	2,499	資本準備金	730,425
無形固定資産	14,705	その他資本剰余金	555,755
ソフトウェア仮勘定	14,705	利益剰余金	△900,053
投資その他の資産	13,000	繰越利益剰余金	△900,053
差入保証金	13,000	純資産合計	486,128
資産合計	871,567	負債純資産合計	871,567

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

〔 自 2021年1月1日
至 2021年12月31日 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	金 額
営業収益		
暗号資産売買等損益	20,753	
受入手数料	2,301	
その他	120	23,175
営業費用		560,408
営業損失		537,233
営業外収益		852
営業外費用		4,536
経常損失		540,918
特別損失		
減損損失	358,184	358,184
税引前当期純損失		899,103
法人税、住民税及び事業税		950
当期純損失		900,053

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

〔 自 2021年1月1日
至 2021年12月31日 〕

(単位：千円)

	株主資本						純資産 合計
	資本金	資本剰余金			利益 剰余金	株主資本 合計	
		資本 準備金	その他 資本 剰余金	資本 剰余金 合計	その他利 益剰余金		
					繰越利益 剰余金		
2021年1月1日残高	100,000	180,425	195,000	375,425	△189,244	286,181	286,181
事業年度中の変動額							
新株の発行	550,000	550,000		550,000		1,100,000	1,100,000
資本金から剰余金へ の振替	△550,000		550,000	550,000		—	—
欠損填補			△189,244	△189,244	189,244	—	—
当期純損失					△900,053	△900,053	△900,053
当事業年度中の変動額合計	—	550,000	360,755	910,755	△710,808	199,946	199,946
2021年12月31日残高	100,000	730,425	555,755	1,286,181	△900,053	486,128	486,128

(注) 記載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

暗号資産の評価基準及び評価方法

活発な市場が存在する暗号資産は時価法を採用し、活発な市場が存在しない暗号資産は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

定率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。

工具、器具及び備品 4～20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。

ソフトウェア 5年

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸し倒れに備えるため、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勘案し、回収不能見込額を計上しております。なお、当事業年度末において残高はありません。

4. 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

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(表示方法の変更に関する注記)

前事業年度まで「流動負債」に表示していた「その他の預り暗号資産」は、当事業年度より「関係会社借入暗号資産」として表示しております。

(貸借対照表に関する注記)

有形固定資産の減価償却累計額

工具、器具及び備品 5,341千円

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引高

営業取引による取引高 245,695千円

営業取引以外による取引高

固定資産の取得 35,784千円

その他 382千円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

当事業年度末における発行済株式の数

普通株式 36,800 株

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産の発生の主な原因は、減損損失 358,184 千円ではありますが、回収可能性はないと判断しており、当事業年度末において計上している繰延税金資産はありません。

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資産運用については短期的な預金等に限定し、必要な資金調達については親会社からの出資または借入によっております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

当事業年度末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	465,843	465,843	—
(2) 預託金	43,000	43,000	—
(3) 預け金	89,256	89,256	—
(4) 関係会社未収入金	468	468	—
(5) 未収消費税等	40,757	40,757	—
(6) 差入保証金	13,000	13,000	—
資産計	652,325	652,325	—
(1) 利用者からの預り金	39,901	39,901	—
(2) 未払金	35,745	35,745	—
(3) 関係会社未払金	167,283	167,283	—
負債計	242,930	242,930	—

(注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、(2) 預託金、(3) 預け金、(4) 関係会社未収入金、(5) 未収消費税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額に近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(6) 差入保証金

当社の要求に応じて引出が可能であり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負債

(1) 利用者からの預り金

利用者から預託を受けている預り金は、利用者からの要求に応じて当社が支払義務を負うため、当事業年度末に要求された場合における支払額（帳簿価額）を時価とみなしております。

(2) 未払金、(3) 関係会社未払金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(関連当事者との取引に関する注記)

1. 親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高	
親会社	株式会社セレス	(被所有)直接 100%	役員の兼任 出向者の受入 資金の借入、返済 暗号資産の借入、返済	資金の返済(注1)	100,000	—	146,708	
				支払利息(注1)	382	—		
				出向者負担金(注2)	144,607	関係会社未払金		
				地代家賃(注3、4)	31,467			
				広告宣伝費(注3、4)	33,614			
				その他	466			
				暗号資産の借入(注5)	63,706	関係会社借入暗号資産		80,817
				暗号資産の返済(注5)	190,288			
				新株の発行(注6)	1,100,000	—		—

(注1) 親会社との間で金銭消費貸借契約を締結しております。利率については、市場金利を勘案して決定しております。なお、当事業年度末において残高はありません。

(注2) 出向者負担金については、出向者に係る人件費相当額を支払っております。

(注3) 取引金額及びその他取引条件は、市場実勢を勘案して決定しております。

(注4) 取引金額には消費税等を含めず、期末残高には消費税等を含めております。

(注5) 親会社との間で、暗号資産に関する消費貸借契約を締結しております。なお、賃借料の支払は行っておりません。

(注6) 新株の発行は、当社が行った第三者割当増資（普通株式 22,000 株）を親会社が 1 株につき 50,000 円で引き受けたものです。

2. 兄弟会社等

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
同一の親会社をもつ会社	株式会社ゆめみ	—	—	ソフトウェアの取得 (注1、2)	35,784	関係会社未払金	19,475
				業務委託費 (注1、2)	33,737		

(注1) 当社のシステム開発及び保守を委託しております。取引金額については、株式会社ゆめみより提示された金額を基礎として、市場実勢を勘案して決定しております。

(注2) 取引金額には消費税等を含めず、期末残高には消費税等を含めております。

(1 株当たり情報に関する注記)

1 株当たりの純資産額 13,210 円 01 銭

1 株当たりの当期純損失 34,712 円 53 銭

(暗号資産に関する注記)

1. 暗号資産の貸借対照表計上額

	貸借対照表上計上額
保有する暗号資産 (預託者から預かっている暗号資産を除く)	120,890 千円
預託者から預かっている暗号資産	59,621 千円
合計	180,511 千円

2. 保有する暗号資産の種類ごとの保有数量及び貸借対照表計上額

種類	保有数量 (単位)	貸借対照表上計上額
BTC (ビットコイン)	3.173BTC	16,498 千円
XRP (エックスアールピー)	86,356.141XRP	7,951 千円
ETH (イーサリアム)	18.409ETH	7,551 千円
BCH (ビットコインキャッシュ)	23.048BCH	1,097 千円
LTC (ライトコイン)	70.805LTC	1,150 千円
PLT (パレットトークン)	1,133,043.547PLT	48,720 千円
WAVES (ウェーブス)	11,182.256WAVES	18,763 千円
DASH (ダッシュ)	1,211.118DASH	19,053 千円
その他	—	103 千円
合計	—	120,890 千円