

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	59,621
前払費用	8,767	産	35,745
預け金	89,256	未払金	167,283
自己保有暗号資産	120,890	関係会社未払金	80,817
利用者暗号資産	59,621	関係会社借入暗号資産	2,070
貸付暗号資産	12,759	その他	
関係会社未収入金	468	負債合計	385,439
未収消費税等	40,757	純 資 産 の 部	
固定資産	30,204	株主資本	486,128
有形固定資産	2,499	資本金	100,000
工具、器具及び備品	2,499	資本剰余金	1,286,181
無形固定資産	14,705	資本準備金	730,425
ソフトウェア仮勘定	14,705	その他資本剰余金	555,755
投資その他の資産	13,000	利益剰余金	△900,053
差入保証金	13,000	繰越利益剰余金	△900,053
		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。

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。

(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

(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。

(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	—	—
				支払利息 (注1)	382	—	—
				出向者負担 金(注2)	144,607	関係会社未 払金	146,708
				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

(当期純損益金額)

当期純損失 900,053 千円