

第 5 期

計算書類

自 令和 2 年 4 月 1 日

至 令和 3 年 3 月 31 日

オーケーコイン・ジャパン株式会社

## 貸 借 対 照 表

令和 3 年 3 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
<b>【流動資産】</b>	<b>【 5,735,839 】</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>【 5,866,203 】</b>
現金及び預金	420,390	利用者からの預り金	192,728
預託金	330,000	利用者からの預り暗号資産	2,059,492
利用者暗号資産	2,059,492	短期借入金	650,000
自己保有暗号資産	2,783,181	借入暗号資産	2,768,289
預け金	195	未払金	171,989
前払費用	1,885	未払費用	18,001
短期貸付金	131,335	預り金	2,095
未収金	9,358	未払法人税等	3,605
<b>【固定資産】</b>	<b>【 134,562 】</b>	<b>負債合計</b>	<b>5,866,203</b>
有形固定資産	( 6,513 )	純資産の部	
建物附属設備	2,252	<b>【株主資本】</b>	<b>【 336,834 】</b>
工具、器具及び備品	4,260	資本金	316,800
無形固定資産	( 105,100 )	資本剰余金	( 314,800 )
ソフトウェア	105,100	資本準備金	314,800
投資その他の資産	( 22,948 )	利益剰余金	( △ 294,765 )
関係会社株式	8,000	その他利益剰余金	△ 294,765
敷金及び保証金	14,948	繰越利益剰余金	△ 294,765
<b>【繰延資産】</b>	<b>【 332,635 】</b>	<b>純資産合計</b>	<b>336,834</b>
開業費	332,635	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>6,203,037</b>
<b>資産合計</b>	<b>6,203,037</b>		

## 損 益 計 算 書

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月 31日

(単位:千円)

科 目	金	額
【営業収益】		
受 取 手 数 料	24,148	
暗号資産売買等損益	7,934	
コンサルティング売上	50,000	82,082
【営業費用】		
支 払 手 数 料	9,950	
販売費及び一般管理費	347,746	357,696
営 業 損 失		( △ 275,613 )
【営業外収益】		
受 取 利 息	2	
補助金・助成金	12,009	
そ の 他	633	12,645
経 常 損 失		( △ 262,968 )
税 引 前 当 期 純 損 失		( △ 262,968 )
法人税、住民税及び事業税		3,606
当 期 純 損 失		( △ 266,574 )

## 株主資本等変動計算書

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月 31日

(単位:千円)

	株主資本							株主資本 合計	純資産 合計
	資本金	資本剰余金			利益 準備金	利益剰余金			
		資本 準備金	その他 資本 剰余金	資本 剰余金 合計		繰越利益 剰余金	利益 剰余金 合計		
当期首残高	45,800	43,800	-	43,800	-	△28,191	△28,191	61,409	61,409
当期変動額									
新株の発行	271,000	271,000		271,000			-	542,000	542,000
準備金・積立金の取崩				-			-	-	-
剰余金の配当				-			-	-	-
当期純利益				-		△266,574	△266,574	△266,574	△266,574
自己株式の取得				-			-	-	-
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)				-			-	-	-
当期変動額合計	271,000	271,000	-	271,000	-	△266,574	△266,574	275,426	275,426
当期末残高	316,800	314,800	-	314,800	-	△294,765	△294,765	336,835	336,835

## 個別注記表

自 令和02年04月01日

至 令和03年03月31日

オーケーコイン・ジャパン株式会社

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

##### (1) 子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

#### 2. 暗号資産に関する会計処理の方法

##### (1) 暗号資産の期末の評価

###### ①活発な市場が存在するもの

期末日の市場価格に基づく価額をもって暗号資産の貸借対照表価額とし、帳簿価額との差額は暗号資産  
売買等損益として処理しております。

###### ②活発な市場が存在しないもの

取得原価をもって貸借対照表価額としております。

##### (2) 利用者からの預り暗号資産に関する会計処理

利用者から預託を受けた利用者からの預り暗号資産は、貸借対照表上の資産として計上し、これを同額を  
負債として計上しております。

##### (3) 暗号資産の取引に関する損益

暗号資産の取引に関する損益（評価損益を含む）は、損益計算書上、純額で暗号資産売買等損益に表示し  
ております。

#### 3. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

建物附属設備 : 定額法

工具・器具及び備品 : 定率法

なお、主な耐用年数は以下の通りです。

建物附属設備 : 15年

工具・器具及び備品 : 3～6年

##### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下の通りです。

自社開発ソフトウェア : 5年

#### 4. 繰延資産の処理方法

開業費は開業時から5年以内のその効果の及ぶ期間にわたって、定額法により償却する方法を採用しておりま  
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

##### 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、税抜方式を採用しております。

### 2. 株主資本等変動計算書に関する事項

当事業年度の末日における発行済株式の種類及び数 普通株式 8,880,000株、A種優先株式 1,000,000株

### 3. 暗号資産に関する注記

自己保有暗号資産の内訳

暗号資産の種類	保有数量	貸借対照表価額
ビットコイン (BTC)	301.93	1,991,636千円
ビットコイン・キャッシュ (BCH)	2,000.18	116,964千円
イーサリアム (ETH)	3,010.37	616,281千円
イーサリアム・クラシック (ETC)	10,010.19	14,728千円
ライトコイン (LTC)	2,000.76	43,573千円