

第 7 期

計算書類

自 令和 4 年 4 月 1 日

至 令和 5 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 5 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
【流動資産】	【 11,825,451 】	【流動負債】	【 11,651,560 】
現 金 及 び 預 金	1,499,750	利 用 者 か ら の 預 り 金	2,335,592
預 託 金	2,500,000	利 用 者 以 外 の 取 引 先 か ら の 預 り 金	1,025,904
売 掛 金	3,036	利 用 者 か ら の 預 り 暗 号 資 産	4,968,017
暗 号 資 産	7,034,431	利 用 者 以 外 の 取 引 先 か ら の 預 り 暗 号 資 産	377,185
預 け 金	21,778	短 期 借 入 金	1,000,000
前 払 費 用	3,697	借 入 暗 号 資 産	1,893,287
短 期 貸 付 金	219,044	未 払 金	31,244
貸 付 暗 号 資 産	494,548	未 払 費 用	18,120
未 収 収 益	4,619	預 り 金	2,208
未 収 金	44,529	負 債 合 計	11,651,560
仮 払 金	13	純 資 産 の 部	
【固定資産】	【 76,454 】	【株主資本】	【 431,318 】
有 形 固 定 資 産	(3,364)	資 本 金	100,000
工 具 、 器 具 及 び 備 品	3,364	資 本 剰 余 金	(790,000)
投 資 そ の 他 の 資 産	(73,090)	資 本 準 備 金	790,000
関 係 会 社 株 式	54,024	利 益 剰 余 金	(△ 458,681)
敷 金 及 び 保 証 金	19,065	そ の 他 利 益 剰 余 金	△ 458,681
【繰延資産】	【 180,973 】	繰 越 利 益 剰 余 金	△ 458,681
開 業 費	180,973	純 資 産 合 計	431,318
資 産 合 計	12,082,879	負 債 及 び 純 資 産 合 計	12,082,879

損 益 計 算 書

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5年 3月 31日

(単位:千円)

科 目	金 額	
【営業収益】		
受 取 手 数 料	317,411	
暗号資産売買等損益	91,818	
コンサルティング売上	113,300	522,530
【営業費用】		
支 払 手 数 料	88,308	
販売費及び一般管理費	535,257	623,565
営 業 損 失 (△)		(△ 101,035)
【営業外収益】		
受 取 利 息	12	
給 与 負 担 金	22,950	
そ の 他	7,099	30,061
【営業外費用】		
支 払 利 息	5	5
経 常 損 失 (△)		(△ 70,979)
税 引 前 当 期 純 損 失 (△)		(△ 70,979)
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税		290
当 期 純 損 失 (△)		(△ 71,269)

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

自 令和 4 年 4 月 1 日

至 令和 5 年 3 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	利益 準備金	その他利益剰余金 繰越利益 剰余金	利益 剰余金 合計		
当期首残高	100,000	790,000	-	790,000	-	△387,412	△387,412	502,587	502,587
当期変動額									
当期純損失(△)				-		△71,269	△71,269	△71,269	△71,269
当期変動額合計	-	-	-	-	-	△71,269	△71,269	△71,269	△71,269
当期末残高	100,000	790,000	-	790,000	-	△458,681	△458,681	431,318	431,318

個別注記表

(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、これを同額の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. ハードフォークによるスプリット又はエアドロップにより新たに暗号資産を取得した際の会計処理

ハードフォークによるスプリット又はエアドロップにより取得した暗号資産は、国内外の主要なカウンターパーティの取扱いにより、売買換金が可能と判断した時点をもって資産（負債）を認識しております。

6. 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。

7. 重要な収益及び費用の計上基準

暗号資産媒介取引

主に媒介先との金融商品取引業務に関する取引参加契約書に基づく暗号資産の売買の媒介業務を行っております。当該取引の媒介については委託者の取引が約定した時点で収益を認識しております。

(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 2,000,000 株

(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)	251	940,300 千円
ビットコイン キャッシュ (BCH)	2,004	32,382 千円
イーサリアム (ETH)	1,876	448,372 千円
イーサリアム クラシック (ETC)	10,196	27,531 千円
ライトコイン (LTC)	1,898	22,460 千円
リップル (XRP)	949,206	68,684 千円
リスク (LSK)	9,858	1,343 千円
オーケービー (OKB)	37	208 千円
アイオーエステイー (IOST)	20,852,847	28,768 千円
エンジンコイン (ENJ)	109,456	5,630 千円
ベーシックアテンション トークン (BAT)	288,314	9,491 千円
ترون (TRX)	5,063,017	43,769 千円

クアンタム (QTUM)	98,299	39,705 千円
パレットトークン (PLT)	1,487,082	16,506 千円
アバランチ (AVAX)	69	159 千円
ステラルーメン (XLM)	15,079	221 千円
エイダ (ADA)	4,164	209 千円
ディープコイン (DEP)	1,073,524	502 千円
ポルカドット (DOT)	149	123 千円
ジリカ (ZIL)	10	0 千円
テゾス (XTZ)	17	2 千円
エフィニティトークン (EFI)	221,802	2,259 千円
ザ・サンドボックス (SAND)	208	17 千円
シバイヌ (SHIB)	23,083,779	32 千円
マティック (MATIC)	89	12 千円
テザー (USDT)	3,854	511 千円

利用者暗号資産の内訳

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)	403	1,506,468 千円
ビットコイン キャッシュ (BCH)	1,665	26,905 千円
イーサリアム (ETH)	1,977	472,331 千円
イーサリアム クラシック (ETC)	11,846	31,986 千円
ライトコイン (LTC)	3,158	37,361 千円
リップル (XRP)	4,669,184	337,862 千円
リスク (LSK)	253,750	34,568 千円
オーケービー (OKB)	1,797	9,985 千円
アイオーエステー (IOST)	1,238,468,502	1,708,591 千円
エンジンコイン (ENJ)	2,081,705	107,082 千円
ベーシックアテンション トークン (BAT)	728,210	23,972 千円
ترون (TRX)	9,033,212	78,092 千円
クアンタム (QTUM)	57,657	23,289 千円
パレットトークン (PLT)	13,211,576	146,648 千円
アバランチ (AVAX)	17,109	39,525 千円
ステラルーメン (XLM)	2,752,771	40,355 千円
エイダ (ADA)	1,293,692	65,017 千円
ディープコイン (DEP)	202,993,356	95,061 千円
ポルカドット (DOT)	57,464	47,405 千円

ジリカ (ZIL)	422,447	1,551 千円
テゾス (XTZ)	399,269	58,604 千円
エフィニティトークン (EFI)	507,684	5,172 千円
ザ・サンドボックス (SAND)	208,411	16,977 千円
シバイヌ (SHIB)	32,277,362,188	45,448 千円
マティック (MATIC)	53,461	7,750 千円

利用者以外の取引先の暗号資産の内訳

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)	17	64,604 千円
イーサリアム (ETH)	209	50,069 千円
リップル (XRP)	357,725	25,885 千円
リスク (LSK)	60,526	8,245 千円
オーケービー (OKB)	5,139	28,554 千円
アイオーエステー (IOST)	5,664,653	7,814 千円
エンジンコイン (ENJ)	38,041	1,956 千円
ベーシックアテンション トークン (BAT)	90,381	2,975 千円
ترون (TRX)	1,678,021	14,506 千円
クアンタム (QTUM)	14,591	5,893 千円
アバランチ (AVAX)	25,872	59,768 千円
ステラルーメン (XLM)	686,795	10,068 千円
エイダ (ADA)	199,960	10,049 千円
ディーブコイン (DEP)	7,425,685	3,477 千円
ポルカドット (DOT)	16,581	13,678 千円
ジリカ (ZIL)	3,429,540	12,599 千円
テゾス (XTZ)	124,008	18,201 千円
エフィニティトークン (EFI)	993,538	10,122 千円
ザ・サンドボックス (SAND)	126,467	10,302 千円
シバイヌ (SHIB)	4,070,377,416	5,731 千円
マティック (MATIC)	87,460	12,679 千円