

計算書類

(第7期)

自 令和5年4月1日

至 令和6月3月31日

株式会社 coinbook

貸借対照表

令和 6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】	27,315,930	【流動負債】	27,031,446
現金及び預金	13,725	短期借入金	345,800
利用者区分管理信託	123,344	未払金	42,379
売掛金	121	未払費用	2,581
商品	1,831	未払法人税等	950
立替金	5,612	預り金	2,559
前払費用	7,686	利用者からの預り金	118,785
短期貸付金	39,000	利用者預かり暗号資産	26,423,838
預け金	13,785	預り暗号資産	94,420
未収消費税	19,476	仮受暗号資産	131
自己暗号資産	418,646	【固定負債】	173,696
利用者暗号資産-保管	26,423,838	長期借入金	172,000
貸付暗号資産	248,862	資産除去債務	1,696
【固定資産】	309,852	負債の部合計	27,205,142
【有形固定資産】	0	純 資 産 の 部	
建物附属設備	0	【株主資本】	420,640
工具器具備品	0	資本金	100,000
【無形固定資産】	298,048	資本剰余金	903,067
ソフトウェア	154,746	資本準備金	903,067
ソフトウェア仮勘定	143,302	利益剰余金	-582,426
【投資その他の資産】	11,803	その他利益剰余金	-582,426
関係会社株式	0	繰越利益剰余金	-582,426
敷金	6,520		
差入保証金	1,046		
長期前払費用	1,236		
預託金	3,000	純資産の部合計	420,640
資産の部合計	27,625,783	負債及び純資産合計	27,625,783

損 益 計 算 書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

(単位： 千円)

科 目	金 額	
【売上高】		
暗号資産売買等損益	737,995	
手数料収入	46,999	
その他の売上高	87,181	
売上高合計		872,175
売上総利益		872,175
【販売費及び一般管理費】		582,107
営業利益		290,068
【営業外収益】		
受取利息	0	
雑収入	103	103
【営業外費用】		
支払利息	2,661	
為替差損	163	2,824
経常利益		287,347
税引前当期純利益		287,347
法人税、住民税及び事業税		950
当期純利益		286,397

株主資本等変動計算書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

(単位： 千円)

【株主資本】

資 本 金	当期首残高		100,000
	当期末残高		100,000
資 本 剰 余 金			
資 本 準 備 金	当期首残高		903,067
	当期末残高		903,067
資 本 剰 余 金 合 計	当期首残高		903,067
	当期末残高		903,067
利 益 剰 余 金			
そ の 他 利 益 剰 余 金			
繰 越 利 益 剰 余 金	当期首残高		-868,824
	当期変動額	当期純利益	286,397
	当期末残高		-582,426
利 益 剰 余 金 合 計	当期首残高		-868,824
	当期変動額		286,397
	当期末残高		-582,426
株 主 資 本 合 計	当期首残高		134,242
	当期変動額		286,397
	当期末残高		420,640
純 資 産 の 部 合 計	当期首残高		134,242
	当期変動額		286,397
	当期末残高		420,640

個別注記表

(自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)

重要な会計方針に関する注記

1 資産の評価基準および評価方法

(1) 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ております。

(2) 棚卸資産の評価基準および評価方法

個別法による原価法（貸借対照表価額については、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産のうち建物附属設備については定額法を、その他の資産については定率法を採用しております。

(2) 無形固定資産については、定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

3 重要な収益及び費用の計上基準

商品又は製品の販売に係る収益は、主に NFT トレカ等による販売であり、顧客との販売契約に基づいて商品又は製品を引き渡す履行義務を負っています。当該履行義務は、商品又は製品を引き渡す一時点において、顧客が当該商品又は製品に対する支配を獲得して充足されると判断し、引渡時点で収益を認識しております。

また、当社は、顧客（国内居住者に限る）に対し、約款等に基づいて暗号資産の取引所として顧客間の取引の約定成立を履行する義務及び顧客から預かった暗号資産建玉を保管する義務を負っております。当該履行義務はそれぞれ約定日及び営業日が切り替わる時点で充足されることから、約定日及び営業日が切り替わる時点（一時点）で収益を認識し、損益計算書上の手数料収入に計上しております。

4 その他計算書類の作成の基本となる重要な事項

暗号資産取引に係る会計処理

暗号資産取引に係る損益は、損益計算書上の暗号資産売買等損益として計上しております。また、保有する暗号資産は、すべて活発な市場が存在することから市場価格に基づく価額をもって貸借対照表に計上するとともに、帳簿価額との差額は暗号資産売買等損益として計上しております。

収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報は、「重要な会計方針に関する注記」の「3 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権および金銭債務

短期金銭債権	287,862 千円
短期金銭債務	345,800 千円
長期金銭債務	152,000 千円

暗号資産に関する注記

保有する暗号資産の種類ごとの保有数量および貸借対照表計上額

1. 暗号資産の貸借対照表計上額 (単位：千円)

種 類	貸借対照表計上額
利用者暗号資産-保管	26,423,838
自己保有分の暗号資産	418,646

2. 活発な市場が存在する暗号資産 (単位：千円)

種 類	数 量	貸借対照表計上額
NIDT (ニッポンアイドルトークン)	10,579,298.82331910	370,815
ADA (カルダノ)	428,818.01366162	42,563
BTC (ビットコイン)	0.05428643	579
ETH (イーサリアム)	7.25481047	3,983
IOST (アイオーエステイー)	0.00004000	0
PLT (パレットトークン)	428.00000000	3
SOL (ソラナ)	22.88412797	701
暗号資産合計	—	418,646

株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度	当事業年度	当事業年度期末
-------	---------	-------	-------	---------

	株式数 (株)	増加 (株)	減少 (株)	株式数 (株)
普通株式	2,088	-	-	2,088
乙種種類株式	1,333	-	-	1,333
丙種種類株式	1,000	-	-	1,000
丁種種類株式	481	-	-	481

金融商品に関する注記

金融商品の時価等に関する事項

令和6年3月31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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表に含まれておりません。

(単位：千円)

科 目	貸借対照表計上額	時価	差額
長期借入金	172,000	171,852	148

1 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

- ① レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価
- ② レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価
- ③ レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

2 下記の負債について、信用リスクの見積りから時価を算定しており、レベル2の時価に分類しております。

負債

・長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計金額を当該長期借入金の残存期間及び国債金利で割引いた現在価値により算定しております。

関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社と当社との取引

(単位：千円)

会社名	所在地	資本金/出資金	議決権の 所有(被所有) 割合	事業内容	取引内容	取引金額 (注1)	債権債務残高 (注1)
株式会社 FANDEAL Group	東京都港 赤坂2丁目 18番14号	9,000	(100%)	コンサルティン グ	借入	439,800	439,800
					支払利息	2,661	2,661
					立替	4,365	4,365

(注1)取引金額は消費税抜きで、債権債務残高は消費税込みで表示

2. 役員及び役員の近親者が議決権の過半数を自己の計算において所有している会社と当社との取引

(単位：千円)

会社名	所在地	資本金/出資金	議決権の 所有(被所有) 割合	事業内容	取引内容	取引金額 (注2)	債権債務残高 (注2)
株式会社賢コイン	東京都港 区赤坂2- 21-4	9,000	なし	金融商品の保 有・管理及び売 買	貸付	95,463	39,000
					貸付暗号資産	333,993	248,862
					借入	58,000	58,000
					立替	69	69

(注)取引金額は消費税抜きで、債権債務残高は消費税込みで表示

(単位：千円)

会社名	所在地	資本金/出資金	議決権の 所有(被所有) 割合	事業内容	取引内容	取引金額 (注2)	債権債務残高 (注2)
株式会社 FANDEAL	東京都港 区赤坂2- 18-14	100	なし	経営に関するコ ンサルティング	立替	786	786

1 株当たり情報に関する注記

- | | |
|-----------------|------------|
| (1) 1株当たりの純資産額 | 85,809円99銭 |
| (2) 1株当たりの当期純利益 | 58,424円71銭 |