

第 5 期

計 算 書 類

〔 令和4年 1月 1日から
令和4年12月31日まで 〕

東京ハッシュ株式会社

貸借対照表

令和4年12月31日現在

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流 動 資 産	288,904	流 動 負 債	227,700
現 金 及 び 預 金	84,383	未 払 金	16,293
自 己 保 有 暗 号 資 産	172,256	未 払 費 用	27,111
預 託 金	1,000	預 り 金	4,809
未 収 入 金	16,270	未 払 法 人 税 等	3,415
売 掛 金	5,832	短 期 リ ー ス 債 務	523
前 払 費 用	5,436	借 入 暗 号 資 産	3,530
貸 付 暗 号 資 産	3,433	関 係 会 社 借 入 暗 号 資 産	172,017
前 渡 金	273		
そ の 他 流 動 資 産	16		
		負 債 合 計	227,700
固 定 資 産	64,239	(純 資 産 の 部)	
(投資その他資産)	64,239	株 主 資 本	125,444
関 係 会 社 株 式	1,000	資 本 金	317,300
長 期 貸 付 金	20,500	資 本 剰 余 金	597,670
差 入 保 証 金	42,570	資 本 準 備 金	597,670
そ の 他 投 資 そ の 他 資 産	169	利 益 剰 余 金	△ 789,525
		そ の 他 利 益 剰 余 金	△ 789,525
		繰 越 利 益 剰 余 金	△ 789,525
		純 資 産 合 計	125,444
資 産 合 計	353,144	負 債 及 び 純 資 産 合 計	353,144

損益計算書

自 令和4年1月1日
至 令和4年12月31日

(単位：千円)

科 目	金	額
営業収益		
受入手数料	1,409	
暗号資産売買等損益	△ 208,571	
業務受託収入	23,397	
受取利息	357	△ 183,406
売上原価		
支払利息		300
売上総利益		△ 183,707
営業費用		
販売費及び一般管理費		343,298
営業損失		527,006
営業外収益		
暗号資産売買等損益	211,991	
受取利息	166	
雑収入	806	212,964
営業外費用		
支払利息	11,287	
株式交付費	1,344	
雑損失	9	12,641
経常損失		326,683
特別損失		
減損損失	3,091	3,091
税引前当期純損失		329,774
法人税、住民税及び事業税		290
当期純損失		330,064

株主資本等変動計算書

自 令和4年1月1日
至 令和4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	利益剰余金 合計		
当期首残高	179,500	459,870	—	459,870	△ 459,460	△ 459,460	179,909	179,909
当期の変動額	—	—	—	—	—	—	—	—
新株の発行	137,800	137,800	—	137,800	—	—	275,600	275,600
当期純損失	—	—	—	—	△ 330,064	△ 330,064	△ 330,064	△ 330,064
当期の変動額 合計	137,800	137,800	—	137,800	△ 330,064	△ 330,064	△ 54,464	△ 54,464
当期末残高	317,300	597,670	—	597,670	△ 789,525	△ 789,525	125,444	125,444

《 個別注記表 》

1. 記載金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。

2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準および評価方法

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

子会社株式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（リース資産を除く）

定率法を採用しております。ただし、平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については、定額法によっております。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 暗号資産取引に関する会計処理

暗号資産取引に係る損益（評価損益を含む）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。

また、預託者から預っている暗号資産は、貸借対照表上、利用者暗号資産及び預り暗号資産としてそれぞれ資産及び負債に計上し、保有する暗号資産と同様の方法により評価を行っており、評価損益は計上しておりません。

暗号資産取引に係る利用者からの預り金は、資金決済法第 63 条の 11 第 1 項の規定に基づき、暗号資産交換業者に関する内閣府令第 26 条に定める方法により分別管理しており、貸借対照表上の預託金に計上しております。

4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 株式交付費

発生時に全額を費用処理しております。

(2) 消費税等の会計処理方法

消費税および地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

3. 会計方針の変更に関する注記

当社は、「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第 30 号 2019 年 7 月 4 日、以下「時価算定会計基準」）等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第 19 項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第 10 号 2019 年 7 月 4 日）第 44-2 項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を将来にわたって適用しております。

この基準の適用による、計算書類に与える影響はありません。

4. 貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却及び減損損失累計額 15,652 千円

2. 関係会社に対する金銭債権・債務

短期金銭債権 10,336 千円

長期金銭債権 20,669 千円

5. 損益計算書に関する注記

1. 減損損失

(1) 減損損失を認識した資産の概要

用途	種類	場所	減損損失
事業用資産	ソフトウェア	東京都	3,091 千円

(2) 減損損失を認識するに至った経緯

事業用資産については収益性の低下により投資額の回収が見込めないため、減損損失を認識するものであります。

(3) 減損損失の金額

ソフトウェア 3,091 千円

合計 3,091 千円

(4) 回収可能価額の算定方法

事業用資産については回収可能性が認められないため、その帳簿価額を 0 円まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

2. 関係会社との取引高

営業収益 23,397 千円

営業取引以外の取引高

受取利息 164 千円

支払利息 11,268 千円

6. 暗号資産に関する注記

1. 暗号資産の貸借対照表計上額

	貸借対照表計上額
期末日において保有する暗号資産(期末日において預託者から預かっている暗号資産を除く)	172,256 千円
期末日において預託者から預かっている暗号資産	—

2. 期末日において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

活発な市場が存在する暗号資産

種類	保有数量(単位)	貸借対照表計上額
ビットコイン	30.0351122 BTC	65,179 千円
イーサリアム	430.1651001 ETH	67,600 千円
ポルカドット	36.1425133 DOT	20 千円
テゾス	720.2488710 XTZ	116 千円
ダイ	300,000 DAI	39,339 千円