

第 6 期

計 算 書 類

〔 令和 5 年 1 月 1 日から
令和 5 年 1 2 月 3 1 日まで 〕

東京ハッシュ株式会社

貸借対照表

令和5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	505,642	流 動 負 債	393,746
現金及び預金	88,698	未払金	20,339
自己保有暗号資産	318,954	未払費用	49,037
売掛金	25,091	預り金	2,967
未収入金	31,337	未払法人税等	2,826
預託金	1,000	仮受金	1
前払費用	5,581	関係会社借入暗号資産	318,574
短期貸付金	76,912		
その他流動資産	331		
貸倒引当金	△ 42,266		
		負債合計	393,746
固 定 資 産	42,570	(純 資 産 の 部)	
(投資その他資産)	42,570	株 主 資 本	154,466
差入保証金	42,570	資 本 金	150,350
		資 本 剰 余 金	790,325
		資 本 準 備 金	790,325
		利 益 剰 余 金	△ 786,208
		その他利益剰余金	△ 786,208
		繰越利益剰余金	△ 786,208
		純資産合計	154,466
資産合計	548,212	負債及び純資産合計	548,212

損益計算書

自 令和5年1月1日
至 令和5年12月31日

(単位：千円)

科 目	金 額	
営業収益		
受 入 手 数 料	2	
暗号資産売買等損益	183,843	
業務受託収入	22,810	
その他営業収益	30	
受 取 利 息	38	206,725
売上原価		
支 払 利 息		27
売上総利益		206,698
営業費用		
販売費及び一般管理費		296,973
営業損失		90,275
営業外収益		
受 取 利 息	355	
雑 収 入	7,937	8,292
営業外費用		
暗号資産売買等損益	206,661	
貸倒引当金繰入	42,266	
支 払 利 息	11,451	
株式交付費	1,898	262,276
経常損失		344,260
特別損失		
関係会社株式評価損	1,000	
減 損 損 失	10,738	11,738
税引前当期純損失		355,998
法人税、住民税及び事業税		290
当期純損失		356,288

株主資本等変動計算書

自 令和5年1月1日
至 令和5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	317,300	597,670	—	597,670	△ 789,525	△ 789,525	125,444	125,444
当期の変動額	—	—	—	—	—	—	—	—
新株の発行	192,655	192,655	—	192,655	—	—	385,310	385,310
減資	△ 359,605	—	359,605	359,605	—	—	—	—
欠損填補	—	—	△ 359,605	△ 359,605	359,605	359,605	—	—
当期純損失	—	—	—	—	△ 356,288	△ 356,288	△ 356,288	△ 356,288
当期の変動額 合計	△ 166,950	192,655	—	192,655	3,316	3,316	29,021	29,021
当期末残高	150,350	790,325	—	790,325	△ 786,208	△ 786,208	154,466	154,466

《 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. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、個別に債権の回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(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. 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 122,817 千円

短期金銭債務 364,422 千円

4. 損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高

営業収益 22,810 千円

営業取引以外の取引高

受取利息 354 千円

支払利息 11,446 千円

2. 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	10,738 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 10,738 千円

合計 10,738 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。

3. 関係会社株式評価損

特別損失の関係会社株式評価損は、子会社である株式会社 HashKey DX 株式の実質価額が大幅に低下したことによるものであります。

5. 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)	318,954 千円

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	30.03680560 BTC	179,905 千円
イーサリアム	430.14510124 ETH	138,936 千円
ポルカドット	36.14251332 DOT	41 千円
テゾス	230.62419100 XTZ	32 千円
アトム	25.248829ATOM	37 千円