

計 算 書 類

(第 4 期)

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月31日

株式会社サクラエクスチェンジビットコイン

貸借対照表

令和 3年 3月31日 現在

株式会社サクラエクスチェンジビットコイン

(単位： 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	426,506,367	流動負債	232,734,813
現金及び預金	202,652,638	未払金	25,339,675
預託金	35,969,364	未払費用	3,858,189
売掛金	1	未払法人税等	710,000
商品	42,427	預り金	453,535
前払費用	1,818,991	利用者からの預り金	33,223,567
利用者暗号資産	161,002,948	利用者からの預り暗号資産	161,002,948
未収還付消費税等	4,665,710	関係会社未払金	7,603,885
自己暗号資産	20,354,288	未払役員報酬	543,014
固定資産	60,034,845	固定負債	2,078,120
有形固定資産	11,324,134	資産除去債務	2,078,120
建物附属設備	8,348,896	負債合計	234,812,933
工具器具備品	2,975,238	純 資 産 の 部	
無形固定資産	36,284,603	株主資本	251,728,279
ソフトウェア	25,160,057	資本金	99,000,000
ソフトウェア仮勘定	11,124,546	資本剰余金	761,010,663
投資その他の資産	12,426,108	資本準備金	311,000,000
差入保証金	5,285,848	その他資本剰余金	450,010,663
預託金	3,000,000	利益剰余金	-487,282,384
保険積立金	4,140,260	その他利益剰余金	-487,282,384
		繰越利益剰余金	-487,282,384
		自己株式	-121,000,000
		純資産合計	251,728,279
資産合計	486,541,212	負債及び純資産合計	486,541,212

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：円)

科 目	金	額
売 上 高		68,155,513
売 上 原 価		127,277
売 上 総 利 益		68,028,236
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		205,563,577
営 業 損 失		137,535,341
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	292	
資 産 除 去 債 務 履 行 差 額	110,031	
雑 収 入	1,249,140	1,359,463
営 業 外 費 用		
雑 損 失	220,684	220,684
経 常 損 失		136,396,562
特 別 損 失		
自 己 新 株 予 約 権 消 却 損	21,000,000	21,000,000
税 引 前 当 期 純 損 失		157,396,562
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	1,035,000	1,035,000
当 期 純 損 失		158,431,562

株主資本等変動計算書

〔 令和2年4月1日 から
令和3年3月31日 まで 〕

(単位：円)

	株 主 資 本							新株予約権	純資産 合計	
	資本金	資本剰余金			その他利益剰余金		自己株式			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	繰越利益 剰余金	利益 剰余金 合計				
令和2年4月1日残高	85,005,000	25,005,000	-	25,005,000	△328,850,822	△328,850,822	-	△218,840,822	260,000,000	41,159,178
事業年度中の変動額										-
新株の発行	375,000,333	375,000,330		375,000,330				750,000,663		750,000,663
減資	△361,005,333	△89,005,330	450,010,663	361,005,333				-		-
当期純利益				-	△158,431,562	△158,431,562		△158,431,562		△158,431,562
自己株式の取得				-		-	△121,000,000	△121,000,000		△121,000,000
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額(純額)				-		-		-	△260,000,000	△260,000,000
事業年度中の変動額合計	13,995,000	285,995,000	450,010,663	736,005,663	△158,431,562	△158,431,562	△121,000,000	470,569,101	△260,000,000	210,569,101
令和3年3月31日残高	99,000,000	311,000,000	450,010,663	761,010,663	△487,282,384	△487,282,384	△121,000,000	251,728,279	-	251,728,279

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品・・・・・・・・・・最終仕入原価法

(2) 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・・・・・・・・決算日の市場価格等に基づく時価法

活発な市場が存在しない暗号資産・・・・・・・・取得原価

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法（ただし、建物附属設備については定額法を採用しております。）

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

3. その他計算書類の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

消費税の会計処理は税抜方式によっております。

(会計方針の変更に関する注記)

該当事項はありません

(表示方法の変更に関する注記)

1. 暗号資産取引業における主要な経理処理例示の適用による表示方法の変更

当事業年度より「暗号資産取引業における主要な経理処理例示」（一般社団法人日本暗号資産取引業協会 令和2年6月12日）に基づいて経理処理を行い、暗号資産取引業に関連する勘定科目の表示を変更しております。

2. 会計上の見積りの開示に関する会計基準適用による表示方法の変更

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度より適用し、（会計上の見積りに関する注記）を開示しております。

(会計上の見積りに関する注記)

固定資産の減損

(1) 当事業年度の計算書類に計上した減損損失はありません。

(2) その他の情報

①算出方法

当社では、独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位である各資産グループについて、減損が生じている可能性を示す事象が存在するか判断し、減損の兆候を把握します。減損の兆候があ

ると判断された資産グループについて、各資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額とそれぞれの帳簿価格を比較して減損の要否を判定します。割引前将来キャッシュ・フローが帳簿価格を下回っている場合、帳簿価格と回収可能価額を比較し回収可能価額が簿価を下回る場合はその差額を減損損失として計上します。

②主要な仮定

減損損失を認識、測定するための主要な仮定は、将来キャッシュ・フローを見積もる基礎となる当社の事業計画であります。事業計画は当社の主要ビジネスの将来における業績に依存することから不確実性が存在し、将来キャッシュ・フローを見積もる上での重要な判定要素となる場合があります。

③翌事業年度の計算書類に与える影響

当社を取り巻く経済環境や事業環境について当初の見積りに用いた仮定が大きく変化した場合には、翌事業年度において固定資産の減損損失に重要な影響を及ぼす可能性があります。

(誤謬の訂正に関する注記)

該当事項はありません。

(貸借対照表に関する注記)

1. 有形固定資産の減価償却累計額 6,983,320 円
2. 関係会社に対する金銭債権または金銭債務
短期金銭債務 7,603,885 円
3. 取締役に対する金銭債権または金銭債務
短期金銭債務 543,014 円
4. その他貸借対照表に関する注記
暗号資産の分別管理について、
自社所有の暗号資産は自己暗号資産勘定として流動資産に表示し、
利用者預りの暗号資産は利用者からの預り暗号資産勘定として表示して明確に区分しております。

(損益計算書に関する注記)

該当事項はありません。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

当事業年度末の発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び総数に関する事項

(単位：株)

株式の種類	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度 末 株式数	摘要
発行済株式					
普通株式	6,300	5,100	—	11,400	注 1

合計	6,300	5,100	—	11,400	
自己株式					
普通株式	—	600	—	600	注2
合計	—	600	—	600	

注1：普通株式の発行済株式総数の増加 5,100 株は新株の発行によるものであります。

注2：普通株式の自己株式の株式数の増加 600 株は取締役会の決議に基づく自己株式の取得であります。

(税効果会計に関する注記)

該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

現金及び預金、預託金、売掛金、自己暗号資産、利用者暗号資産、利用者からの預り金、利用者からの預り暗号資産は流動性リスクに晒されております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

令和3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通りであります。

(単位：円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	202,652,638	202,652,638	—
(2)預託金	35,969,364	35,969,364	—
(3)売掛金	1	1	—
(4)自己暗号資産	20,354,288	20,354,288	—
(5)利用者暗号資産	161,002,948	161,002,948	—
資産計	419,979,239	419,979,239	—
(1)利用者からの預り金	33,223,567	33,223,567	—
(2)利用者からの預り暗号資産	161,002,948	161,002,948	—
負債計	194,226,515	194,226,515	—

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、預託金、売掛金、利用者からの預り金

これらは短期で決済されるものであるため、時価は帳簿価格に近似していることから、当該帳簿価格額によっております。

(2) 自己暗号資産、利用者暗号資産、利用者からの預り暗号資産

これらは市場価格に基づく期末時点での時価によっております。

(賃貸等不動産に関する注記)

該当事項はありません。

(関連当事者との取引に関する注記)

1. 親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(円)	科目	期末残高(円)
親会社	株式会社 SEBCホールディングス	所有 直接 68.3%	役員兼任	新株予約権権利行使	160,000,000	-	-
				増資の引受	30,000,000	-	-

2. 役員及び個人主要株主等

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(円)	科目	期末残高(円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有する会社	株式会社 BETA	なし	役員兼任 資金の借入	暗号資産の借入 (注2)(注3)	28,759,476	-	-
				費用の立替 (注4)	4,190,936	未払金	7,603,885
				資産の譲渡	3,574,610	未収入金	-
	山本仁実	所有 間接 3.4%	代表取締役	暗号資産の取次	10,371,100	利用者からの預り金	6,100,000
						利用者からの預り暗号資産	5,183,646

(注1) 上記取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めています。

(注2) 暗号資産の借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(注3) 資金の調達については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。取引金額については、借入と利息支払いの純額を記載しております。

(注4) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案し、価格交渉の上で決定しています。

(一株当たり情報に関する注記)

一株当たり純資産額 23,308円17銭

一株当たり当期純利益金額 △21,155円04銭

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(暗号通貨に関する注記)

1. 自己暗号資産として保有する暗号通貨 20,354,288 円

2. 自己暗号資産として保有する暗号通貨の内訳

(1) 活発な市場が存在する暗号資産

	数量	貸借対照表計上額 (単位：円)
BTC (ビットコイン)	2.03112503 BTC	13,220,581
ETH (イーサリアム)	20.35827230 ETH	4,311,882
BCH (ビットコイン・キャッシュ)	5.72520157 BCH	342,115
XRP (リップル)	18,417.572727 XRP	1,157,618
XEM (ネム)	16,994.036843 XEM	674,663
MONA (モナ)	21.38697281 MONA	4,857
LTC (ライトコイン)	25.47795004 LTC	553,379
ETC (イーサリアムクラシック)	4.50591850 ETC	6,668
暗号資産合計	-	20,271,763

(2) 活発な市場が存在しない暗号資産

	数量	貸借対照表計上額 (単位：円)
その他	-	82,525
暗号資産合計	-	82,525

3. 利用者から預かっている暗号資産 161,002,948 円

4. 利用者から預かっている暗号資産の内訳

	数量	貸借対照表計上額 (単位：円)
BTC (ビットコイン)	12.86520779 BTC	83,739,560
ETH (イーサリアム)	303.72001072 ETH	64,327,898
BCH (ビットコイン・キャッシュ)	3.94271160 BCH	235,601
XRP (リップル)	170,806.637633 XRP	10,735,880
XEM (ネム)	22,288.491735 XEM	884,853
LTC (ライトコイン)	49.68512539 LTC	1,079,156
暗号資産合計	-	161,002,948