

計算書類

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

貸借対照表

(2021年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	484,245	流動負債	472,567
現金及び預金	17,146	預り金	50,382
預託金	49,482	預り暗号資産	385,577
自己保有暗号資産	30,909	借入暗号資産	30,839
利用者暗号資産	385,577	賞与引当金	250
その他	1,128	役員賞与引当金	271
固定資産	1,532	その他	5,246
有形固定資産	362	固定負債	60
建物	126	資産除去債務	60
建物付属設備	54	その他	0
器具備品	181	負債合計	472,627
無形固定資産	376	(純資産の部)	
ソフトウェア	309	株主資本	12,778
ソフトウェア仮勘定	66	資本金	100
投資その他の資産	793	資本剰余金	45
関係会社株式	80	資本準備金	45
長期差入保証金	310	利益剰余金	12,632
繰延税金資産	274	その他利益剰余金	12,632
その他	127	繰越利益剰余金	12,632
		新株予約権	371
		純資産合計	13,150
資産合計	485,777	負債・純資産合計	485,777

損益計算書

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

(単位：百万円)

科 目	金 額	
営業収益		20,825
暗号資産売買等損益	19,952	
受入手数料	873	
営業費用		7,053
販売費及び一般管理費	7,053	
営業利益		13,772
営業外収益		111
営業外費用		24
経常利益		13,859
税引前当期純利益		13,859
法人税等		3,553
法人税、住民税及び事業税	3,837	
法人税等調整額	△ 283	
当期純利益		10,305

株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

(単位：百万円)

	株 主 資 本				新株 予約権	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	その他利 益剰余金 繰越利益 剰余金			
当期首残高	100	45	2,326	2,472	355	2,827
当期変動額						
当期純利益	—	—	10,305	10,305	—	10,305
新株の発行 (新株予約権の行使)	0	0	—	0	—	0
新株予約権の発行	—	—	—	—	16	16
当期変動額合計	0	0	10,305	10,306	16	10,322
当期末残高	100	45	12,632	12,778	371	13,150

個別注記表

当社の貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書は「会社計算規則」（2006年2月7日 法務省令第13号）の規定に準拠して作成しております。

記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

(重要な会計方針に係る事項)

1. 資産の評価基準および評価方法

(1) 暗号資産

活発な市場が存在する暗号資産は時価法を採用し、活発な市場が存在しない暗号資産は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

定額法を採用しています。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	18年
建物付属設備	8年～15年
器具備品	2年～19年

(2) 無形固定資産

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）に基づいております。

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

(2) 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えて、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

4. その他計算書類作成のための基本となる事項

(1) 消費税等の会計処理

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。

(2) 関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続

① 借入暗号資産

暗号資産消費貸借契約約款に基づき借入暗号資産を計上しており、活発な市場が存在する暗号資産は時価法を採用し、活発な市場が存在しない暗号資産は原価法を採用しております。

(追加情報)

「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る計算書類から適用し、関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続を新たに開示しております。

(表示方法の変更)

2020年5月1日に施行された改正資金決済法により「仮想通貨」の名称が「暗号資産」に変更され、さらに、2020年6月12日に一般社団法人日本暗号資産取引業協会により「暗号資産取引業における主要な経理処理例示」が公表されました。これを受けて、当社の暗号資産取引業の取引の実態をより適切に表示するとともに、他の暗号資産取引業者との比較可能性に資する観点から、当事業年度において表示方法の変更を行っております。

1. 貸借対照表

前事業年度において「流動資産」に表示していた「仮想通貨」は、当事業年度より自己保有分を「自己保有暗号資産」、利用者からの預り分を「利用者暗号資産」として表示しております。

前事業年度において「流動負債」に表示していた「預り仮想通貨」及び「短期借入仮想通貨」は、当事業年度より「預り暗号資産」、「借入暗号資産」として表示しております。

2. 損益計算書

前事業年度において「営業収益」に表示していた「仮想通貨取引損益」及び「受取手数料」は、当事業年度より「暗号資産売買等損益」、「受入手数料」として表示しております。

(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 247百万円
2. 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 2百万円
短期金銭債務 247百万円

(損益計算書に関する注記)

1. 関係会社との取引高

営業取引による取引高

営業費用 1,098百万円

営業取引以外による取引高

営業外収益 0百万円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当事業年度末における発行済株式の種類および総数

普通株式 1,783,467株

2. 当事業年度末における新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く。）の目的となる株式の種類および数

普通株式 106,000株

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

未払事業税 139百万円

賞与引当金 76百万円

未払費用 61百万円

その他 19百万円

繰延税金資産小計 297百万円

将来減算一時差異の合計に係る評価性引当額 △17百万円

評価性引当額小計 △17百万円

繰延税金資産合計 279百万円

繰延税金負債

資産除去債務に対応する除去費用 4百万円

繰延税金負債合計 4百万円

繰延税金資産の純額 274百万円

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定しております。また、資金調達については、主として自己資金によっております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

当事業年度末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。

	貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1)現金及び預金	17,146	17,146	—
(2)預託金	49,482	49,482	—
資産計	66,628	66,628	—
(1)預り金	50,382	50,382	—
負債計	50,382	50,382	—

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

資産

(1)現金及び預金、(2)預託金

通常短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負債

(1)預り金

通常短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

	貸借対照表計上額 (百万円)
関係会社株式	80

上記については、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積ることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上記算定対象には含めておりません。

(暗号資産に関する注記)

「資金決済法における仮想通貨の会計処理等に関する当面の取扱い」(実務対応報告第38号 2018年3月14日)に従った会計処理を行っております。なお、暗号資産に関する注記は以下のとおりであります。

暗号資産の貸借対照表計上額

	当事業年度 (2021年3月31日)
保有する暗号資産（預託者から預かっている暗号資産を除く）（注）1	31,012百万円
預託者から預かっている暗号資産	385,577百万円
合計	416,589百万円

2. 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価額

(1)活発な市場が存在する暗号資産

	当事業年度 (2021年3月31日)	
種類	保有数量（単位）	貸借対照表計上額
Bitcoin	32千BTC	209,925百万円
IOST	9,118,235千IOST	53,780百万円
Ripple	768,035千XRP	46,544百万円
Ethereum	227千ETH	46,074百万円
NEM	473,910千XEM	19,228百万円
Enjin Coin	37,844千ENJ	10,456百万円
Lisk	11,843千LSK	7,737百万円
Bitcoin Cash	84千BCH	4,909百万円
Stellar Lumens	112,075千XLM	4,888百万円
Litecoin	184千LTC	3,923百万円
Basic Attention Token	21,656千BAT	2,704百万円
Monacoin	8,419千MONA	1,899百万円
Qtum	1,699千QTUM	1,648百万円
Ethereum Classic	1,047千ETC	1,548百万円
Factom	4,631千FCT	1,213百万円
Binance Coin（注）1	3千BNB	102百万円
その他の暗号資産	－	0百万円
計	－	416,589百万円

(注)1. Binance Coinは、「投資その他の資産」の「その他」に含んでおります。

(2)活発な市場が存在しない暗号資産

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

(単位：百万円)

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	科目	期末残高
親会社	マネックスグループ株式会社	被所有直接99.54%	役務の提供 役員の兼任	役務の受入(注)1	1,093	未払金	243

取引条件および取引条件の決定方針等

(注) 1. 役務の受入については、対価としての妥当性を勘案し、協議の上、合理的に決定されております。なお、取引金額には消費税等は含まれておりません。

2. 兄弟会社等

(単位：百万円)

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	科目	期末残高
親会社の子会社	マネックスファイナンス株式会社	なし	資金の貸借	資金の借入(注)1 資金の返済(注)1 利息の支払(注)1	1,000 1,000 6	—	—

取引条件および取引条件の決定方針等

(注) 1. 資金の貸借については、市場金利を勘案して決定しております。なお、担保は受け入れておりません。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額 7,165円17銭

1株当たり当期純利益 5,783円43銭

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。