

貸借対照表

(2024年3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	169,747	流動負債	29,921
現金及び預金	33,306	預り金	15,989
預託金	130,000	未払金	1,933
有価証券	548	未払費用	7,543
前払費用	1,612	未払法人税等	4,454
未収消費税等	4,180		
その他	99	負債 合計	29,921
		(純資産の部)	
		株主資本	139,825
		資本金	600,000
		資本剰余金	535,000
		資本準備金	535,000
		利益剰余金	△ 995,174
		その他利益剰余金	△ 995,174
		繰越利益剰余金	△ 995,174
		純資産 合計	139,825
資産 合計	169,747	負債・純資産 合計	169,747

損益計算書

(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
営業収益		
受入手数料	24,615	
金融収益	1	
その他の営業収益	11	24,628
金融費用		1,054
純営業収益		23,573
販売費及び一般管理費		218,492
営業損失		194,918
営業外収益		
受取利息	0	
原稿収入	30	30
営業外費用		
中止案件費用	2,650	2,650
経常損失		197,538
特別損失		
減損損失	38,084	38,084
税引前当期純損失		235,622
法人税、住民税及び事業税		950
当期純損失		236,572

個別注記表

(継続企業の前提に関する事項)

当社は、前事業年度まで5期連続の営業損失を計上し、当事業年度においては、営業損失194百万円、経常損失197百万円を計上しており、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しております。

このような状況を解消すべく、当社の親会社である Hash DasH Holdings 株式会社は2024年7月に新たに事業計画を策定し、2024年7月及び8月に、第三者割当増資により合計約500百万円の調達を完了し、その一部である50百万円を当社に出資しました。また、今後の事業活動資金の安定的な確保・維持のため、次事業年度中に更なる追加資金調達を予定しております。さらに親会社の株主を含めた関係者・取引先との連携を一層深め、ST事業の拡大を図ることにより売上の拡大と利益の上積みを図る一方、システム外注費などのコスト見直しによりコスト削減を継続して進め、業績の回復を図ってまいります。

しかしながら、親会社が予定している追加資金調達は実現の確実性が高いものの現時点で契約締結段階には至っていないこと、並びに事業計画に基づく売上の拡大及びコストの削減施策は現在実施途上であり、外部環境の変化にも影響を受けることから、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、計算書類及びその附属明細書は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を計算書類及びその附属明細書に反映していません。

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券

匿名組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）

組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書等を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方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

定率法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

工具器具備品 15年

(2)無形固定資産

定額法

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. 収益及び費用の計上基準

ST（セキュリティトークン）の募集の取扱いは、ファンドの営業者との間で締結した契約に基づき出資持分の募集の取扱いを行うもので、役務提供を完了した時点で収益認識しております。

STプラットフォームの提供は、ファンドの営業者との間で締結した契約に基づき、STの発行、取得及び移転取引の記録を行うために用いるブロックチェーン基盤を含むデジタル証券システムで構成されるプラットフォームを提供する義務を負っており、役務提供を完了した時点で収益認識しております。

事務受託は、STの投資対象ファンド運営期間中にSTの移転に関する情報のファンドの営業者への通知・共有や電子帳簿の作成を行う義務を負っているものであり、履行義務の充足の進捗度に応じて収益を認識しております。

（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

工具器具備品 1,312 千円

（注）減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。

2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債務 2,216 千円

（税効果会計に関する注記）

繰延税金資産の発生は、未払事業税等であり、回収可能性を検討した結果、評価性引当額として全額控除しております。

（関連当事者との取引に関する注記）

1. 親会社及び法人主要株主等

（単位：千円）

種類	会社等の名称	議決権等の被所有割合	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	Hash DasH Holdings 株式会社	直接 99.99%	役員 の 兼任	役員 及 び 社 員 の 出 向 受 入	70,371	—	—

				デジタル証券サービスの支払い	25,200	未払費用	2,200
				ソフトウェア開発の委託	44,000	—	—
				新株の発行	200,000	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 新株の発行は、当社が行った第三者割当増資を親会社が1株2円で引き受けたものであります。
2. 出向負担金については、各出向社員の出向割合に応じた給与相当額を基礎として決定しております。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額	0円19銭
1株当たり当期純損失	0円34銭

(重要な後発事象に関する注記)

1. 当社は、2024年8月28日の株主総会において、普通株式を第三者割当増資の方法により発行することを決議し、2024年8月28日に払込手続きを完了いたしました。

発行価額の総額	50,000,000円
増加する資本金の額	25,000,000円
増加する資本準備金の額	25,000,000円
資金の用途	運転資金に充当