

# 計 算 書 類

(平成 31 年 3 月 1 日～令和 2 年 2 月 29 日)

Bitgate 株式会社

## 1. 貸借対照表

第10期

(令和2年2月29日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
<b>資産の部</b>		<b>負債の部</b>	
<b>流動資産</b>	<b>15,134</b>	<b>流動負債</b>	<b>121,330</b>
現金及び預金	5,843	短期借入金	50,000
前払費用	937	預り金	1,302
顧客仮想通貨	6,990	顧客預り金	390
自己仮想通貨	1,140	顧客預り仮想通貨	6,990
未収消費税等	10	未払費用	60,304
その他	210	未払法人税等	2,341
<b>固定資産</b>	<b>159,540</b>	<b>負債合計</b>	<b>121,330</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>363</b>	<b>純資産の部</b>	
建物附属設備	285	<b>株主資本</b>	<b>53,344</b>
工具器具備品	78	<b>資本金</b>	<b>329,500</b>
<b>無形固定資産</b>	<b>144,081</b>	<b>資本剰余金</b>	<b>319,500</b>
ソフトウェア	144,081	資本準備金	319,500
<b>投資その他の資産</b>	<b>15,095</b>	<b>利益剰余金</b>	<b>△595,655</b>
敷金	1,362	その他利益剰余金	△595,655
保証金	12,950	繰越利益剰余金	△595,655
その他	782	<b>純資産合計</b>	<b>53,344</b>
<b>資産合計</b>	<b>174,674</b>	<b>負債純資産合計</b>	<b>174,674</b>

## 2. 損益計算書

### 第10期

(自平成31年3月1日 至令和2年2月29日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
営業収益		18,247
受入手数料	12	
トレーディング損益	18,234	
営業費用		536,773
販売費及び一般管理費	536,773	
<b>営業損失</b>		<b>△518,526</b>
営業外収益		7,615
受取利息	0	
雑収入	7,615	
営業外費用		4,929
支払利息	4,479	
雑損失	450	
<b>経常損失</b>		<b>△515,840</b>
特別利益		265,706
債務免除益	265,706	
税引前当期純損失		△250,133
法人税等		304
法人税、住民税及び事業税	304	
<b>当期純損失</b>		<b>△250,438</b>

### 3. 個別注記表

#### (1) 仮想通貨取引に係る会計処理

仮想通貨取引に係る損益（評価損益を含む）は、損益計算書上のトレーディング損益として計上しております。また、当社が保有する仮想通貨は、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トレーディング損益として計上しております。

また、預託者から預かっている仮想通貨は、貸借対照表上、顧客仮想通貨として資産に、また顧客預り仮想通貨として負債に計上し、当社が保有する仮想通貨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いません。

#### (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）：定率法を採用しています。

なお、耐用年数は、器具備品 4 年、建物附属設備 10 年であります。

②無形固定資産：定額法を採用しています。

なお、主な耐用年数は次の通りであります。

自社利用のソフトウェア 5 年

③リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(4) 追加情報

仮想通貨に関する注記

①仮想通貨の貸借対照表計上額

保有する仮想通貨（顧客預り分を除く）	1,140 千円
顧客から預かっている仮想通貨	6,990 千円
合計	8,130 千円

②保有する仮想通貨の種類ごとの保有数量及び貸借対照表

種類	保有数量（単位）	貸借対照表計上額
ビットコイン（BTC）	1.136 BTC	1,050 千円
ビットコインキャッシュ（BCH）	1.424 BCH	47 千円
イーサリアム（ETH）	0.851 ETH	20 千円
リップル（XRP）	27.975 XRP	0 千円
ルーメン（XLM）	3,332.576 XLM	20 千円
合計	—	1,140 千円

(5) 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額 250 千円

(6) 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引以外の取引による取引高

雑収入 7,089 千円

債務免除益 265,706 千円

## (7) 関連当事者との取引に関する注記

## 親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有 (被所有) 割合	関連当事者 との関係	取引内容	取引金額	科目	期末残高
親会社 (注1)	橘フェニックス 株式会社	なし (注1)	—	利息の支払 (注2)	1,824	—	—
				債務免除 (注3)	51,909	—	—
親会社 (注1)	東郷証券 株式会社	なし (注1)	従業員の出向	金銭消費貸借 (注4)	211,700	—	—
				利息の支払 (注2)	598	—	—
				人件費 (注5)	9,371	—	—
				雑収入 (注3)	7,089	—	—
				債務免除 (注3)	213,797	—	—
主要株 主(法人)	株式会社 SNC	被所有 直接 36.61%	役員の兼任	金銭消費貸借 (注4・注6)	74,000	—	—
				利息の支払 (注2)	310	—	—
				現物出資 (注6)	74,000	資本金 資本準備金	37,000 37,000
親会社	株式会社 ダイコーホル ディングス グループ	被所有 直接 63.39%	役員の兼任	金銭消費貸借 (注4・注7)	30,000	—	—
				利息の支払 (注2)	11	—	—
				現物出資 (注7)	30,000	資本金 資本準備金	15,000 15,000
				金銭出資 (注8)	55,000	資本金 資本準備金	27,500 27,500

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1)橘フェニックス株式会社及び東郷証券株式会社は、前事業年度末において当社の親会社グループに帰属していましたが、当事業年度に株式譲渡が行われたことにより、当社との資本関係は消滅しております。尚、前事業年度末において橘フェニックス株式会社は直接 13.79%、間接 82.76%の割合で、東郷証券株式会社は直接 68.79%の割合でそれぞれ当社の議決権等を所有しておりました。

(注2)金利につきましては市場金利を勘案して決定しております。

(注3)雑収入、債務免除については、株式会社 SNC からの株式譲渡の条件として行われたものであります。

(注4)運転資金の貸借であり、取引金額の純額を記載しております。

(注5)出向者に係る人件費を実費により負担しております。

(注6)株式会社 SNC から、2019年12月20日に50,000千円、2020年2月27日に24,000千円の現物出資(第三者割当増資・Det Equity Swap)を受けております。

(注7)株式会社ダイコーホールディングスグループから、2020年2月27日に30,000千円の現物出資(第三者割当増資・Det Equity Swap)を受けております。

(注8)株式会社ダイコーホールディングスグループから、2020年1月24日に50,000千円、2020年2月28日に5,000千円の金銭出資(第三者割当増資)を受けております。

(注9)取引金額には消費税等を含めておりません。

(8) 1株当たり情報に関する注記

1株当たり当期純損失	△203,388円64銭
1株当たり純資産額	28,344円37銭

(9) 重要な後発事象に関する注記

多額な資金の借入

令和2年3月19日、令和2年4月10日、令和2年4月20日、令和2年4月30日、令和2年5月20日及び5月25日に親会社である(株)ダイコーホールディングスグループから資金の借入(総額119,000千円)を実施しました。このうち、令和2年3月19日の借入(総額25,000千円)につきましては、令和2年3月31日に第三者割当増資の現物出資(Debt Equity Swap)を実施しております。

#### 4. 株主資本等変動計算書

(単位：千円)

	株主資本								自己株式	株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			利益剰余 金合計		
		資本準備 金	その他資 本剰余金	資本剰余 金合計	利益準備 金	その他利益剰余金				
						××積立 金	繰越利益 剰余金			
当期末首残高	250,000	240,000		240,000			△ 345,218	△ 345,218		144,782
当期変動額										159,000
新株の発行	79,500	79,500		79,500						
剰余金の配当										
当期純利益							△ 250,438	△ 250,438		△ 250,438
自己株式の処分										
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）										
当期変動額合計	79,500	79,500		79,500			△ 250,438	△ 250,438		△ 91,438
当期末残高	329,500	319,500		319,500			△ 595,656	△ 595,656		53,344

	評価・換算差額等				新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差 額金	繰越ヘッ ジ損益	土地再評 価差額金	評価・換算差額等 合計		
当期末首残高						144,782
当期変動額						159,000
新株の発行						
剰余金の配当						
当期純利益						△ 250,438
自己株式の処分						
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）						
当期変動額合計						△ 91,438
当期末残高						53,344