

第 8 期

計 算 書 類

自 令和 5 年 4 月 1 日

至 令和 6 年 3 月 31 日

オーケーコイン・ジャパン株式会社

貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日 現在

(単位:千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	【 30,496,457 】	【流動負債】	【 29,380,287 】
現 金 及 び 預 金	956,126	利 用 者 か ら の 預 り 金	5,329,417
預 託 金	5,480,000	利用者以外の取引先からの預り金	422,859
売 掛 金	34,833	利 用 者 か ら の 預 り 暗 号 資 産	17,272,861
暗 号 資 産	21,763,192	利用者以外の取引先からの預り暗号資産	189,103
預 け 金	19,698	短 期 借 入 金	1,000,000
前 払 費 用	4,941	借 入 暗 号 資 産	4,963,181
短 期 貸 付 金	260,000	未 払 金	95,082
貸 付 暗 号 資 産	1,950,860	未 払 費 用	100,615
未 収 収 益	9,601	前 受 金	1,375
未 収 金	17,132	預 り 金	5,789
仮 払 金	70	負 債 合 計	29,380,287
【固定資産】	【 75,260 】	純 資 産 の 部	
有 形 固 定 資 産	(2,170)	【株主資本】	【 1,191,430 】
工 具 、 器 具 及 び 備 品	2,170	資 本 金	100,000
投 資 そ の 他 の 資 産	(73,090)	資 本 剰 余 金	(790,000)
関 係 会 社 株 式	54,024	資 本 準 備 金	790,000
敷 金 及 び 保 証 金	19,065	利 益 剰 余 金	(301,430)
		そ の 他 利 益 剰 余 金	301,430
		繰 越 利 益 剰 余 金	301,430
		純 資 産 合 計	1,191,430
資 産 合 計	30,571,717	負債及び純資産合計	30,571,717

損 益 計 算 書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月 31日

(単位:千円)

科 目	金 額	
【営業収益】		
受 取 手 数 料	538,054	
暗 号 資 産 売 買 等 損 益	1,119,390	
コ ン サ ル テ ィ ン グ 売 上	68,202	1,725,647
【営業費用】		
支 払 手 数 料	109,275	
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	869,577	978,853
営 業 利 益		746,793
【営業外収益】		
受 取 利 息	14	
経 費 負 担 金	50,387	
そ の 他	1,022	51,424
【営業外費用】		
支 払 利 息	8	
そ の 他	525	533
経 常 利 益		797,685
税 引 前 当 期 純 利 益		797,685
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税		37,573
当 期 純 利 益		760,111

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

自 令和 5 年 4 月 1 日
至 令和 6 年 3 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	利益 準備金	その他利益剰余金	利益 剰余金 合計		
						繰越利益 剰余金			
当期首残高	100,000	790,000	-	790,000	-	△458,681	△458,681	431,318	431,318
当期変動額									
当期純利益				-		760,111	760,111	760,111	760,111
当期変動額合計	-	-	-	-	-	760,111	760,111	760,111	760,111
当期末残高	100,000	790,000	-	790,000	-	301,430	301,430	1,191,430	1,191,430

個別注記表

(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

(1) 子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

2. 暗号資産に関する会計処理の方法

(1) 暗号資産の期末の評価

①活発な市場が存在するもの

期末日の市場価格に基づく価額をもって暗号資産の貸借対照表価額とし、帳簿価額との差額は暗号資産売買等損益として処理しております。

②活発な市場が存在しないもの

取得原価をもって貸借対照表価額としております。

(2) 利用者からの預り暗号資産に関する会計処理

利用者から預託を受けた利用者からの預り暗号資産は、貸借対照表上の資産として計上し、これを同額の負債として計上しております。

(3) 暗号資産の取引に関する損益

暗号資産の取引に関する損益（評価損益を含む）は、損益計算書上、純額で暗号資産売買等損益に表示しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

工具・器具及び備品 : 定率法

なお、主な耐用年数は以下の通りです。

工具・器具及び備品 : 3～6 年

4. 繰延資産の処理方法

開業費は開業時から5年以内のその効果の及ぶ期間にわたって、定額法により償却する方法を採用しております。

5. ハードフォークによるスプリット又はエアドロップにより新たに暗号資産を取得した際の会計処理

ハードフォークによるスプリット又はエアドロップにより取得した暗号資産は、国内外の主要なカウンターパーティの取扱いにより、売買換金が可能と判断した時点をもって資産（負債）を認識しております。

6. その他計算書類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

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式を採用しております。

7. 重要な収益及び費用の計上基準

暗号資産媒介取引

主に媒介先との金融商品取引業務に関する取引参加契約書に基づく暗号資産の売買の媒介業務を行っております。当該取引の媒介については委託者の取引が約定した時点で収益を認識しております。

(株主資本等変動計算書に関する事項)

当事業年度の末日における発行済株式の種類及び数

普通株式 8,880,000 株、A 種優先株式 2,000,000 株

(暗号資産に関する注記)

自己保有暗号資産の内訳

暗号資産の種類	保有数量	貸借対照表価額
ビットコイン (BTC)	189	2,010,381 千円
ビットコイン キャッシュ (BCH)	2,024	181,608 千円
イーサリアム (ETH)	2,149	1,176,645 千円
イーサリアム クラシック (ETC)	11,724	60,268 千円
ライトコイン (LTC)	2,086	32,524 千円
リップル (XRP)	1,049,191	99,452 千円
リスク (LSK)	10,952	3,259 千円
オーケービー (OKB)	43	417 千円
アイオーエステー (IOST)	20,723,068	39,156 千円
エンジンコイン (ENJ)	81,176	6,150 千円
ベーシックアテンション トークン (BAT)	308,489	15,433 千円
ترون (TRX)	6,077,774	112,590 千円
クアンタム (QTUM)	100,764	72,624 千円
パレットトークン (PLT)	3,220,248	25,797 千円
アバランチ (AVAX)	215	1,760 千円
ステラルーメン (XLM)	28,642	611 千円
エイダ (ADA)	26,468	2,611 千円
ディープコイン (DEP)	6,441,998	2,484 千円

ポルカドット (DOT)	386	557 千円
ジリカ (ZIL)	115,606	667 千円
テゾス (XTZ)	52,368	11,070 千円
エフィニティトークン (EFI)	278	5 千円
ザ・サンドボックス (SAND)	4,868	518 千円
シバイヌ (SHIB)	578,788,781	2,663 千円
ポリゴン (MATIC)	4,853	731 千円
ダイ (DAI)	1,808	273 千円
ファイルコイン (FIL)	476	691 千円
アービトラム (ARB)	3,406	868 千円
アスター (ASTR)	280,349	5,873 千円
フィナンシェトークン (FNCT)	27,405,906	19,567 千円
オアシス (OAS)	10,457	146 千円
スイ (SUI)	25,946	7,395 千円
マスクネットワーク (MASK)	129	107 千円
クレイトン (KLAY)	12,584	506 千円
ドージコイン (DOGE)	22,985	714 千円
アプトス (APT)	14,095	35,393 千円
ソラナ (SOL)	28	844 千円
エイプコイン (APE)	70	21 千円
メイカー (MKR)	0	29 千円
USD コイン (USDC)	17,095	2,588 千円
テザー (USDT)	2,417,493	365,984 千円

利用者暗号資産の内訳

暗号資産の種類	保有数量	貸借対照表価額
ビットコイン (BTC)	427	4,544,251 千円
ビットコイン キャッシュ (BCH)	2,542	228,037 千円
イーサリアム (ETH)	2,154	1,178,952 千円
イーサリアム クラシック (ETC)	14,679	75,455 千円
ライトコイン (LTC)	4,084	63,669 千円
リップル (XRP)	4,258,749	403,686 千円
リスク (LSK)	118,012	35,126 千円
オーケービー (OKB)	5,756	55,058 千円
アイオーエステー (IOST)	1,164,646,209	2,200,599 千円
エンジンコイン (ENJ)	1,753,987	132,899 千円

ベーシックアテンション トークン (BAT)	594,956	29,765 千円
ترون (TRX)	7,723,230	143,072 千円
クアンタム (QTUM)	21,967	15,833 千円
パレットトークン (PLT)	20,952,851	167,853 千円
アバランチ (AVAX)	33,627	274,643 千円
ステラルーメン (XLM)	1,133,174	24,194 千円
エイダ (ADA)	2,027,160	199,971 千円
ディープコイン (DEP)	858,872,862	331,267 千円
ポルカドット (DOT)	45,003	64,870 千円
ジリカ (ZIL)	5,323,975	30,750 千円
テゾス (XTZ)	79,522	16,810 千円
エフィニティトークン (EFI)	0	0 千円
ザ・サンドボックス (SAND)	502,714	53,538 千円
シバイヌ (SHIB)	142,631,411,632	656,315 千円
ポリゴン (MATIC)	410,637	61,887 千円
ダイ (DAI)	115,192	17,448 千円
ファイルコイン (FIL)	237,738	345,177 千円
アービトラム (ARB)	1,576,000	401,533 千円
アスター (ASTR)	20,996,379	439,916 千円
フィナンシェトークン (FNCT)	61,376,896	43,823 千円
オアシス (OAS)	1,732,490	24,252 千円
スイ (SUI)	11,683,300	3,329,857 千円
マスクネットワーク (MASK)	23,114	19,065 千円
クレイトン (KLAY)	5,163,803	207,770 千円
ドージコイン (DOGE)	6,803,474	211,560 千円
アプトス (APT)	282,108	708,365 千円
ソラナ (SOL)	17,962	529,961 千円
エイプコイン (APE)	9,667	2,950 千円
メイカー (MKR)	4	2,667 千円

利用者以外の取引先の暗号資産の内訳

暗号資産の種類	保有数量	貸借対照表価額
リスク (LSK)	1,546	460 千円
アイオーエステイー (IOST)	616,800	1,165 千円
エンジンコイン (ENJ)	13,918	1,054 千円
ベーシックアテンション トークン (BAT)	596	29 千円

パレットトークン (PLT)	97,290	779 千円
ディープコイン (DEP)	4,700,816	1,813 千円
ジリカ (ZIL)	223,345	1,290 千円
テゾス (XTZ)	16	3 千円
ポリゴン (MATIC)	1,065	160 千円
アービトラム (ARB)	622	158 千円
アスター (ASTR)	33,635	704 千円
フィナンシェトークン (FNCT)	20,471,802	14,616 千円
オアシス (OAS)	43,822	613 千円
スイ (SUI)	428,766	122,202 千円
マスクネットワーク (MASK)	3,735	3,081 千円
クレイトン (KLAY)	381,552	15,352 千円
アプトス (APT)	3,012	7,564 千円
メイカー (MKR)	30	18,048 千円