

貸借対照表

(2023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	73,707	流動負債	117,327
現金及び預金	23,051	未払金	67,669
未収収益	2,200	未払費用	33,102
未収消費税等	44,805	未払法人税等	7,643
前払費用	3,537	預り金	8,911
その他	113		
固定資産	1,286,213	負債 合計	117,327
有形固定資産	21,988	(純資産の部)	
建物附属設備	17,736	株主資本	1,242,593
工具器具備品	4,252	資本金	1,275,010
無形固定資産	403,659	資本剰余金	1,275,000
ソフトウェア仮勘定	403,659	資本準備金	1,275,000
投資その他の資産	860,565	利益剰余金	△ 1,307,416
関係会社株式	843,677	その他利益剰余金	△ 1,307,416
長期前払費用	1,103	繰越利益剰余金	△ 1,307,416
長期差入保証金	15,783	純資産 合計	1,242,593
資産 合計	1,359,920	負債・純資産 合計	1,359,920

損益計算書

（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

科 目	金 額	
売上高		1,162,651
売上原価		1,252,645
売上総損失		89,994
販売費及び一般管理費		549,324
営業損失		639,319
営業外収益		
受取利息	549	
経営指導料	3,328	
設備使用負担収入	840	
その他	34	4,752
営業外費用		
資金調達費用	72,000	72,000
経常損失		706,566
税引前当期純損失		706,566
法人税、住民税及び事業税		950
当期純損失		707,516

個別注記表

(継続企業の前提に関する事項)

当事業年度において、当社の子会社である Hash DasH 株式会社は 2022 年 7 月に有価証券届出書が提出された不動産 ST (セキュリティ・トークン) 初号案件 (静岡呉服町案件) を取扱い、ファンドの組成による手数料収入を見込んでおりましたが、本ファンドの組成を見送ることとなり、加えて当初 2023 年 2 月に予定されていた当社への追加出資が出資者の事情により延期となった結果、当社は資金計画の変更を余儀なくされ、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象または状況が存在しています。

このため、当該状況を解消すべく、当社はまず 2023 年 5 月に第三者割当増資により 610 百万円の調達を完了し、子会社 Hash DasH 株式会社は不動産 ST 初号案件 (渋谷神宮前案件) の募集販売を 2023 年 6 月に再開しました。次に、第 2 号以降の不動産 ST についても順次組成・販売を進めるほか、第二の収益の柱である再生可能エネルギー ST を商材として、広告戦略による顧客基盤拡大、販売力向上をもって業績の回復を図ってまいります。

また、今後の事業活動資金の安定的な確保・維持のため、更なる資金調達を検討します。

しかしながら、上記対応策は実施途上であり、不動産 ST 初号案件の組成成立は募集販売の状況に左右されるほか、他案件についても今後関係当事者との協議・合意を要するため達成は必ずしも確実ではなく、また事業継続に十分な金額の資金調達も完了できていないため、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. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

関係会社株式

移動平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法

但し、建物附属設備については定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物附属設備 5 年

工具器具備品 4～8 年

3. 収益及び費用の計上基準

受注開発のソフトウェアについては、開発の進捗に応じて顧客の支配が一定期間にわたり移転することが認められる受注契約については履行義務の充足の進捗度に応じた収益認識、それ以外の受注契約は製品の引き渡しにより支配が完全に移転した一時点で収益認識しております。

ASP（アプリケーション・サービス・プロバイダー）サービスは、顧客との契約に基づいてデジタル証券用サービスを提供するものであり、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。

当社が代理人としてサービスの提供に関与している場合には、純額で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

建物附属設備	13,563 千円
工具器具備品	5,073 千円

2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	2,313 千円
短期金銭債務	68,050 千円

（税効果会計に関する注記）

繰延税金資産の発生主な原因は、繰越欠損金や見込計上費用の否認等であり、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. 子会社及び関連会社等

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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	Hash DasH 株式会社	(所有) 直接 99.99%	役員 の 兼任	貸 付 金 の返済	60,000	—	—
				増 資 の 引受	345,000	—	—
子会社	株 式 会 社 CRUDIST	(所有) 直接 66.21%	役員 の 兼任	ソ フ ト ウ ェ ア 開 発 の 委 託	207,731	未払金	45,860
						未払費用	18,617
関連会 社	株式会社日 本デジタル インベスト メント	(所有) 直接 40.00%	役員 の 兼任	出 資 の 引受	20,000	—	—

1. 価格その他の取引条件は、当該取引に係る公正な価格を勘案して当事者間による価格交渉の上で決定しております。
2. 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おります。

2. 兄弟会社等

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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
その 他の 関係 会社 の子 会社	CHEER 証 券株式会社	なし	なし	シ ス テ ム 開 発 の請負	1,146,200	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 価格その他の取引条件は、当該取引に係る公正な価格を勘案して当事者間による価格交渉の上で決定しております。

2. 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	8円28銭
1株当たり当期純損失	4円72銭

(重要な後発事象に関する注記)

1. 当社は、2023年5月22日の株主総会において、A種優先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、2023年5月25日に払込手続きを完了いたしました。

発行価額の総額	610,000,000円
増加する資本金の額	305,000,000円
増加する資本準備金の額	305,000,000円