

計 算 書 類 等

第6期

自2021年4月 1日

至2022年3月31日

フォビジャパン株式会社

2022年6月15日

貸借対照表

(2022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	15,097,642	流動負債	12,840,371
現金及び預金	2,224,768	預り顧客金	1,052,349
信託預金	1,141,000	預り顧客暗号資産	3,918,046
預け金	59,177	借入暗号資産	7,626,717
外国為替差入証拠金	525,170	未払金	145,867
預け暗号資産	2,307,633	短期リース債務	207
自己暗号資産	4,594,555	未払法人税等	11,740
顧客暗号資産	3,918,046	賞与引当金	8,447
暗号資産約定見返勘定	157,417	その他	76,996
差入保証金	99,681	固定負債	23,134
未収消費税等	47,089	資産除去債務	22,780
その他	23,103	長期リース債務	354
固定資産	27,914	負債合計	12,863,506
投資その他の資産	27,914	純資産の部	
敷金保証金	27,914	株主資本	2,262,050
		資本金	2,120,000
		資本剰余金	2,102,741
		資本準備金	2,102,340
		その他資本剰余金	401
		利益剰余金	△ 1,960,690
		その他利益剰余金	△ 1,960,690
		繰越利益剰余金	△ 1,960,690
		純資産合計	2,262,050
資産合計	15,125,556	負債及び純資産合計	15,125,556

(記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。)

損益計算書

(2021年4月1日から2022年3月31日まで)

(単位：千円)

科目	金額	
売上高		380,566
売上総利益		380,566
販売費及び一般管理費		931,397
営業損失		550,830
営業外収益		
受取利息	121	
為替差益	2,734	
新暗号資産発生益	46,435	
その他	4,733	54,024
営業外費用		
支払利息	22,525	22,525
経常損失		519,331
特別損失		
減損損失	99,135	99,135
税引前当期純損失		618,467
法人税、住民税及び事業税		950
当期純損失		619,417

(記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。)

株主資本等変動計算書

(2021年4月1日から2022年3月31日まで)

(単位：千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他 資本 剰余金	資本剰余金 合計
2021年4月1日残高	2,120,000	2,102,340	401	2,102,741
事業年度中の変動額				
当期純損失(△)	-	-	-	-
事業年度中の変動額合計	-	-	-	-
2022年3月31日残高	2,120,000	2,102,340	401	2,102,741

	株主資本			純資産 合計
	利益剰余金		株主資本 合計	
	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計		
	繰越利益 剰余金			
2021年4月1日残高	△ 1,341,273	△ 1,341,273	2,881,467	2,881,467
事業年度中の変動額				
当期純損失(△)	△ 619,417	△ 619,417	△ 619,417	△ 619,417
事業年度中の変動額合計	△ 619,417	△ 619,417	△ 619,417	△ 619,417
2022年3月31日残高	△ 1,960,690	△ 1,960,690	2,262,050	2,262,050

(記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。)

個別注記表

(記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。)

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定率法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

工具器具備品 4～5年

②無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

自社利用のソフトウェア 5年

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち、当事業年度に負担する金額を計上しております。

(3) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

①暗号資産取引に係る会計処理

暗号資産取引に関する損益(評価損益を含む)は、損益計算書上、トレーディング損益(売上高)として計上しております。

保有する暗号資産は、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(売上高)として損益計算書に計上しております。

預託者から預かっている暗号資産は、貸借対照表上、顧客暗号資産として資産に計上し、これと同額を預り顧客暗号資産として負債に計上しております。

②重要な収益および費用の計上基準

当社は、暗号資産交換業及びその関連サービスの提供を主な事業としております。当社サービスの利用者に対して、原則として利用者へのサービス完了の時点においてサービスの履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。また、利用者に対する取引の対価は、サービス提供完了後速やかに受領しており、重要な金融要素は含んでおりません。

2. 会計方針の変更に関する注記

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、約束したサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該サービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。これによる、計算書類への影響はありません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19号及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。これによる、計

算書類への影響はありません。

また、「金融商品に関する注記」において、金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳に関する事項等の注記を行っております。

3. 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	10,722 千円
(2)	有形固定資産の減損損失累計額	21,065 千円

4. 損益計算書に関する注記

(1)	減損損失	
	ソフトウェア	97,520 千円
	工具器具備品	1,615 千円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済株式の数	
普通株式	67,725,000 株

6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、繰越欠損金等であります。なお、全額評価性引当額を計上しております。

7. 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元本の安全性を第一とし、流動性、収益性、リスク分散を考慮した運用を行うものとしております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

外国為替差入証拠金は、USDT の為替変動リスクを回避するために FX 事業者等に差入しているものであり、差入先の信用リスクに晒されております。

敷金保証金は、当社事務所に係るものであり、家主の信用リスクに晒されております。

信託預金は、預託者からの預り金のうち信託金に対応する金額であり、市場価格の変動リスクには晒されていません。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

取引先ごとの信用状況を随時把握することにより、信用リスクの軽減を行っております。

②流動性リスク（支払期日に支払を実行できなくなるリスク）の管理

適時に資金繰り計画を作成・更新するなどの方法により管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項

2022年3月31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。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
現金及び預金	2,224,768	2,224,768	-
信託預金	1,141,000	1,141,000	-
預け金	59,177	59,177	-
外国為替差入証拠金	525,170	525,170	-
差入保証金	99,681	99,681	-
未収消費税等	47,089	47,089	-
敷金保証金	27,914	27,914	-
資産計	4,124,800	4,124,800	-
預り顧客金	1,052,349	1,052,349	-
未払金	145,867	145,867	-
短期リース債務	207	207	-
長期リース債務	354	354	-
負債計	1,198,778	1,198,778	-

(注) 1. 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価： 同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価： レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価： 重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

2. 下記の資産及び負債について、信用リスクの見積りから時価を算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(1)現金及び預金、(2)信託預金、(3)預け金、(4)外国為替差入証拠金、(5)差入保証金、(6)未収消費税等、(8)預り顧客金、(9)未払金、(10)短期リース債務

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。

(7)敷金保証金

当社事務所等に関するものは、賃貸期間の短い契約のため影響額に重要性がなく無金利であるため、当該帳簿価額によっております。その他に関するものは、短期間で決済されるものであり、無金利であるため、当該帳簿価額によっております。

(11)長期リース債務

影響額に重要性がないため、当該帳簿価額によっております。

8. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 兄弟会社等

属性	会社等の名称又は氏名	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)
兄弟会社	Huobi Global Limited	-	カバー取引 暗号資産の預入及び借入	カバー取引	31,764,461	預け暗号資産	2,307,633
				暗号資産の借入(注2)	74,240	借入暗号資産	7,626,717
				暗号資産の返済(注2)	3,716,818		
				利息の支払(注2)	22,525	未払費用	15,522
兄弟会社	海南楽朋商務信息咨询有限公司	-	システム開発業務の委託等	ソフトウェアの取得(注3)	80,320	未払金	89,946
				業務手数料の支払い(注3)	9,626		

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
 2. 市場金利を勘案して交渉の上決定しております。
 3. 価格その他の取引条件は、契約書に基づき決定しております。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産	33円40銭
1株当たり当期純損失	9円15銭

10. 暗号資産に関する注記

(1) 暗号資産の貸借対照表計上額

	貸借対照表計上額
他社に預けている暗号資産	2,307,633千円
自己が保有する暗号資産	4,594,555千円
預託者から預かっている暗号資産	3,918,046千円
未引き受け暗号資産	157,417千円

(2) 保有する暗号資産の種類ごとの保有数量及び貸借対照表計上額
 活発な市場が存在する暗号資産

(ア) 他社に預けている暗号資産の内訳

種類	保有数量(単位)	貸借対照表計上額(単位:千円)
ビットコイン	151.53	859,245
テザー	6,239,809.03	757,778
イーサリアム	1,186.12	487,155
リップル	1,439,596.61	145,441
ビットコインキャッシュ	431.15	19,166
エイダコイン	63,999.00	9,471
フォビトークン	6,802.30	7,673
ライトコイン	366.44	5,561
ステラルーメン	159,479.92	4,648
クオンタム	3,017.94	3,282
オントロジー	35,668.84	3,002
ネム	154,801.51	2,256
ترون	179,510.13	1,642
ベーシックアテンショントークン	11,657.54	1,306
合計	-	2,307,633

(イ) 自己が保有する暗号資産の内訳

種類	保有数量 (単位)	貸借対照表計上額 (単位：千円)
ビットコイン	395.45	2,242,400
イーサリアム	3,838.61	1,576,562
リップル	2,605,160.60	263,196
ビットコインキャッシュ	2,898.38	128,847
ライトコイン	7,741.77	117,504
フォビトークン	68,828.81	77,640
イーサリアムクラシック	8,050.04	46,697
ネム	2,210,735.92	32,221
リスク	51,784.31	17,140
シンボル	943,711.84	16,940
トロン	1,725,551.55	15,788
エイダコイン	86,927.26	12,865
ベーシックアテンショントークン	109,676.12	12,289
ステラルーメン	410,297.73	11,960
クオンタム	8,008.93	8,710
モナコイン	70,502.41	8,389
オントロジー	64,132.63	5,398
合計	-	4,594,555

(ウ) 預託者から預かっている暗号資産の内訳

種類	保有数量 (単位)	貸借対照表計上額 (単位：千円)
ビットコイン	269.26	1,526,853
リップル	10,171,797.87	1,027,646
イーサリアム	2,047.42	840,900
フォビトークン	147,396.83	166,267
ネム	5,851,019.25	85,278
ライトコイン	2,967.23	45,036
ビットコインキャッシュ	956.13	42,504
シンボル	2,159,818.05	38,770
トロン	3,823,137.40	34,981
ステラルーメン	979,762.84	28,560
モナコイン	178,338.26	21,222
オントロジー	204,117.60	17,182
ベーシックアテンショントークン	143,400.94	16,068
リスク	35,379.40	11,710
クオンタム	7,627.10	8,295
イーサリアムクラシック	1,166.44	6,766
合計	-	3,918,046

(エ) 未引き受け暗号資産の内訳

種類	保有数量 (単位)	貸借対照表計上額 (単位：千円)
ビットコイン	11.44	64,856
リップル	94,469.83	9,544
イーサリアム	114.22	46,910
フォビトークン	6,819.75	7,692
ライトコイン	302.35	4,589
ビットコインキャッシュ	103.52	4,601
シンボル	266,680.86	4,787
トロン	296,701.23	2,714
ステラルーメン	21,999.00	641
オントロジー	8,610.64	724
リスク	20,041.81	6,633
クオンタム	700.00	761
エイダコイン	20,000.92	2,960
合計	-	157,417

11. 重要な後発事象

(多額の資金の借入契約の締結)

当社は、Huobi Global Limited と金銭消費貸借契約を下記のとおり締結し、借入を実行いたしました。これは、自己資本規制比率を勘案しながら機動的な資金調達を実施するためであります。

- | | |
|---------------|----------------------|
| (1) 資金用途 | 長期運転資金 |
| (2) 契約日 | 2022年5月16日 |
| (3) 借入先 | Huobi Global Limited |
| (4) 借入金額 | 1,000,000千円 |
| (5) 借入実行日 | 2022年5月16日 |
| (6) 金利 | 固定金利 2% |
| (7) 返済方法 | 2027年5月15日に一括返済 |
| (8) 担保提供資産の有無 | 無 |
| (9) その他 | 劣後特約、無担保特約 |

以上