



第3期 計算書類

(自 平成31年1月1日 至 令和2年3月31日)

TaoTao 株式会社

貸借対照表

(令和2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	2,059,392	流動負債	1,391,972
現金及び預金	1,238,487	未払金	148,989
預け金	4,545	未払費用	8,852
前払費用	15,210	預り金	2,544
未収入金	20,766	未払法人税等	5,310
未収消費税等	158,882	顧客預り証拠金	766,421
暗号資産	14,199	顧客預り暗号資産	404,256
顧客分別暗号資産	404,256	受取差金勘定	55,599
差入保証金	140,434	その他	1
支払差金勘定	62,613	固定負債	1,250,000
固定資産	844,084	長期借入金	1,250,000
有形固定資産	23,093	負債合計	2,641,972
建物付属設備	13,851	(純資産の部)	
工具、器具及び備品	16,687	株主資本	261,642
減価償却累計額	△7,445	資本金	760,000
無形固定資産	777,697	資本剰余金	750,000
ソフトウェア	753,921	資本準備金	750,000
ソフトウェア仮勘定	23,777	利益剰余金	△1,248,358
投資その他の資産	43,294	その他利益剰余金	△1,248,358
出資金	50	繰越利益剰余金	△1,248,358
長期前払費用	4,135		
保証金	39,109		
繰延資産	138	純資産合計	261,642
創立費	138		
資産合計	2,903,614	負債及び純資産合計	2,903,614

(注)記載金額は、千円未満を四捨五入して表示しております。

損益計算書

(自平成31年1月1日 至令和2年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金	額
営業収益		550,725
トレーディング損益	546,489	
受取手数料	4,236	
営業費用		1,660,811
販売費及び一般管理費		1,660,811
営業損失		△1,110,087
営業外収益		
受取利息	10	
受取配当金	0	
雑収入	642	653
営業外費用		
支払利息	8,852	
繰延資産償却	82	
為替差損	16,207	
雑損失	1	25,142
経常損失		△1,134,576
税引前当期純損失		△1,134,576
法人税、住民税及び事業税	1,189	
法人税等調整額	△41	1,148
当期純損失		△1,135,723

(注)記載金額は、千円未満を四捨五入して表示しております。

株主資本等変動計算書

(自平成31年1月1日 至令和2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	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金		
平成31年1月1日残高	760,000	750,000	△106,526	1,403,474	1,403,474
過去の誤謬の訂正による 累積的影響額			△6,108	△6,108	△6,108
遡及処理後当期首残高	760,000	750,000	△112,634	1,397,366	1,397,366
当期変動額					
剰余金の配当					
当期純損失			△1,135,723	△1,135,723	△1,135,723
当期変動額合計	—	—	△1,135,723	△1,135,723	△1,135,723
令和2年3月31日残高	760,000	750,000	△1,248,358	261,642	261,642

(注)記載金額は、千円未満を四捨五入して表示しております。

個別注記表

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方法

① 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物付属設備については定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は、次のとおりであります。

建物付属設備	15 年
工具、器具及び備品	4～20 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、次のとおりであります。

ソフトウェア	5 年
長期前払費用	5 年(*)

(*)法人税法の規定に基づく期間均等償却。

(2) 繰延資産の処理方法

創立費

創立費は会社の成立のときから 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。

(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。ただし、当期の課税仕入れとしていないソフトウェア仮勘定に係る消費税及び地方消費税は、ソフトウェア仮勘定に含めて表示しております。

(4) デリバティブの会計処理

時価法を採用しております。

(5) 暗号資産取引に係る会計処理

暗号資産取引に係る損益（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、保有する暗号資産は、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暗号資産は、貸借対照表上、預り暗号資産として資産及び負債に

計上し、保有する暗号資産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。

(6) 店頭暗号資産証拠金取引の会計処理

店頭暗号資産証拠金取引については、取引に係る決済損益及び評価損益を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。

なお、評価損益は店頭暗号資産証拠金取引の未決済ポジションの建値と時価の差額を取引明細ごとに算定し、これらを顧客ごとに合算し損益を相殺したうえで、これと同額を貸借対照表上の支払差金勘定または受取差金勘定に計上しております。

(7) 決算日の変更に関する事項

当社は、親会社である Z ファンド 1 号投資事業有限責任組合の無限責任組合員である Z コーポレーション株式会社と決算期を統一することで、グループ会社として、経営計画の策定や業績管理など全般にわたって、より効率的な事業運営を図るため、平成 31 年 1 月 10 日開催の臨時株主総会の決議により、決算日を 12 月 31 日から 3 月 31 日に変更しております。

当該変更に伴い、決算期変更の経過期間となる当事業年度は、平成 31 年 1 月 1 日から令和 2 年 3 月 31 日までの 15 ヶ月となっております。

2. 誤謬の訂正に関する注記

当事業年度において、過年度の固定資産計上額の算定に係る誤謬の訂正を行いました。当該過年度の誤謬の訂正による累積的影響額は、当事業年度の期首の純資産額に反映されております。

この結果、当事業年度の期首の利益剰余金が 6,108 千円減少しております。

3. 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
保有する暗号資産（預託者から預かっている暗号資産を除く）	14,199 千円
預託者から預かっている暗号資産	404,256 千円
合計	418,455 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

種類	保有数量（単位）	貸借対照表計上額
ビットコイン	18.034 BTC	12,375 千円
イーサリアム	128.832 ETH	1,824 千円
合計	—	14,199 千円

4. 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権・金銭債務

(1) 短期金銭債務	9,515 千円
(2) 長期金銭債務	1,250,000 千円

5. 損益計算書に関する注記

関係会社との営業取引の取引高総額	72,451 千円
関係会社との営業外取引の取引高総額	8,852 千円

6. 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式総数	275,000 株
---------	-----------

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短期的な預金及び金融機関に対する出資等に限定し、必要な資金は親会社からの出資または借入により調達しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

令和 2 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
① 現金及び預金	1,238,487	1,238,487	—
② 未収入金	20,766	20,766	—
③ 差入保証金	140,434	140,434	—
④ 出資金	50	50	—
資産計	1,399,737	1,399,737	—
① 未払金	148,989	148,989	—
② 未払法人税等	5,310	5,310	—
③ 預り金	2,544	2,544	—
④ 長期借入金	1,250,000	1,248,894	△1,106
負債計	1,406,844	1,405,738	△1,106
デリバティブ取引 (*)	7,014	7,014	—

(*)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、() で示しております。

(注)金融商品の時価の算定方法及びデリバティブ取引に関する事項

資産

①現金及び預金、②未収入金、③差入保証金

これらは短期間で決済されるものであるため、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。

④出資金

これは時価の把握が困難でありかつ出資先の経営状況に著しい悪化がないことから、当該帳簿価額によっております。

負債

①未払金、②未払法人税等、③預り金

これらは短期間で決済されるものであるため、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。

④長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

デリバティブ取引

デリバティブ取引は、店頭暗号資産証拠金取引であります。店頭暗号資産証拠金取引の時価は、原資産が活発な市場が存在する暗号資産であることから、時価は事業年度末の市場価格により算定しております。

店頭暗号資産証拠金取引について、決算日における契約額、時価及び評価損益は次のとおりであります。

(単位：千円)

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
店頭	暗号資産証拠金取引				
	売建	637,759	—	39,467	39,467
	買建	680,436	—	△32,453	△32,453
	合計	1,318,195	—	7,014	7,014

8. 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 または氏名	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	科目	期末残高
親会社	Z ファンド 1 号 投資 事業 有 限 責 任 組 合	被所有 直接 70%	資金の借入	資金の借入	1,250,000	長期借入金	1,250,000
				利息の支払	8,852	未払費用	8,852
役員及び その近親 者	荒川佳一郎	—	当社取締役	暗号資産取 引及び暗号 資産証拠金 取引	69,415	顧客預り証 拠金	2
						顧客預り暗 号資産	45
役員及び その近親 者	市橋一鬼	—	当社執行役	暗号資産取 引及び暗号 資産証拠金 取引	89,482	顧客預り暗 号資産	320

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

- 取引については、市場価格を勘案して決定しております。
- 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。
- 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

9. 一株当たり情報に関する注記

- (1) 一株当たり純資産額 951 円 43 銭
- (2) 一株当たり当期純損失 (△) △4,129 円 90 銭



第3期
計算書類の附属明細書
(自 平成31年1月1日 至 令和2年3月31日)

TaoTao 株式会社

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：千円)

区 分	資産の種類	期首帳簿 価額	当期 増加額	当期 減少額	当期 償却額	期末帳簿 価額	減価償却 累計額
有形固定 資産	建物付属設備	—	13,851	—	1,163	12,688	1,163
	工具、器具及 び備品	—	16,687	—	6,282	10,406	6,282
	計	—	30,538	—	7,445	23,093	7,445
無形固定 資産	ソフトウェア	—	915,191	—	161,270	753,921	/
	ソフトウェア 仮勘定	196,794	78,047	251,064	—	23,777	
	計	196,794	993,238	251,064	161,270	777,697	

(注1) 記載金額は、千円未満を四捨五入して表示しております。

(注2) 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

建物付属設備	新オフィス内装工事	13,851 千円
工具、器具及び備品	基盤サーバー等	10,413 千円
ソフトウェア	基幹システム開発	685,000 千円
ソフトウェア仮勘定	スマホアプリ等開発	33,480 千円

2. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

科目	金額	摘要
広告宣伝費	149,442	
販売促進費	21,860	
交際費	1,006	
役員報酬	31,800	
給料手当	239,204	
法定福利費	27,513	
福利厚生費	2,279	
募集費	9,667	
情報提供料	15,137	
業務委託費	223,182	
旅費交通費	2,966	
通信費	27,422	
消耗品費	14,935	
水道光熱費	1,970	
保険料	50,033	
地代家賃	50,275	
支払手数料	22,478	
諸会費	11,375	
租税公課	16,387	
減価償却費	168,716	
長期前払費用償却	2,950	
敷金償却	3,983	
支払報酬	94,812	
システム関連費	470,542	
その他	877	
計	1,660,811	

(注) 記載金額は、千円未満を四捨五入して表示しております。