

第9期  
計算書類  
個別注記表

( 2024年5月1日から  
2025年4月30日まで )

Gate Japan 株式会社

# 貸借対照表

(2025年4月30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>112,377</b>	<b>流動負債</b>	<b>78,212</b>
現金及び預金	19,725	利用者からの預り金	32,001
預託金	34,044	利用者からの預り暗号資産	21,891
預け金	1,630	未払金	13,566
未収還付消費税等	20,101	未払費用	487
自己保有暗号資産	4,411	未払法人税等	9,133
利用者暗号資産	21,891	その他	1,131
その他	10,572		
<b>固定資産</b>	<b>235,634</b>	<b>負債合計</b>	<b>78,212</b>
		<b>(純資産の部)</b>	
		<b>株主資本</b>	<b>269,798</b>
		資本金	1,118,526
		資本剰余金	1,201,838
		資本準備金	1,118,526
		その他資本剰余金	83,311
		利益剰余金	△2,050,565
		その他利益剰余金	△2,050,565
		繰越利益剰余金	△2,050,565
		<b>純資産合計</b>	<b>269,798</b>
<b>資産合計</b>	<b>348,011</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>348,011</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>235,634</b>		
預託金	3,770		
敷金	231,864		

# 損 益 計 算 書

( 2024年5月1日から )  
( 2025年4月30日まで )

(単位：千円)

科 目	金	額
<b>営 業 収 益</b>		
暗号資産売買等損益	△47,730	
受入手数料	9,545	<b>△38,184</b>
<b>営 業 費 用</b>		
販売費及び一般管理費	275,372	<b>275,372</b>
<b>営 業 損 失 ( △ )</b>		<b>△313,557</b>
<b>営 業 外 収 益</b>		
受取利息	66	
その他	637	703
<b>営 業 外 費 用</b>		
和解金	3,500	
その他	725	4,225
<b>経 常 損 失 ( △ )</b>		<b>△317,079</b>
<b>特 別 利 益</b>		
債務免除益	5,920	5,920
<b>特 別 損 失</b>		
第二次納税義務税金	10,658	
減損損失	2,948	<b>13,607</b>
<b>税引前当期純損失 ( △ )</b>		<b>△324,766</b>
法人税、住民税及び事業税		1,468
<b>当 期 純 損 失 ( △ )</b>		<b>△326,235</b>

# 株主資本等変動計算書

( 2024年5月1日から )  
( 2025年4月30日まで )

(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	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
2024年5月1日残高	711,420	711,420	83,311	794,732	△1,724,330	△1,724,330	△218,177	△218,177
事業年度中の変動額								
新株の発行	407,105	407,105	-	407,105	-	-	814,211	814,211
当期純損失(△)	-	-	-	-	△326,235	△326,235	△326,235	△326,235
事業年度中の変動額合計	407,105	407,105	-	407,105	△326,235	△326,235	487,976	487,976
2025年4月30日残高	1,118,526	1,118,526	83,311	1,201,838	△2,050,565	△2,050,565	269,798	269,798

## 個別注記表

### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1. 暗号資産に係る会計処理

##### (1) 暗号資産の期末評価

活発な市場が存在する場合

決算日の市場価格等に基づく時価法

(売却原価は総平均法により算定しております。)

活発な市場が存在しない場合

総平均法による原価法

##### (2) 利用者からの預り資産（暗号資産）に関する会計処理

顧客からの預託を受けた顧客からの預り資産（暗号資産）は貸借対照表上の資産として計上し、これと同額を負債として計上しております。

##### (3) 暗号資産の取引に係る損益

暗号資産の取引に係る損益（評価損益を含む）は、損益計算書上、暗号資産売買等損益として表示しております。

#### 2. 重要な収益及び費用の計上基準

「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。）等を適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又は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しております。

## 損益計算書に関する注記

### 1. 関係会社との取引高

特別利益 5,920千円

### 2. 減損損失に関する事項

当事業年度において当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

(単位：千円)

場所	用途	種類	金額
東京都中央区	事業用資産	建物附属設備	403
		工具器具備品	2,545

## 株主資本等変動計算書に関する注記

### 1. 当事業年度の末日における発行済株式の総数

株式の種類	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
普通株式	316,206,487 株	814,211,898 株	- 株	1,130,418,385 株

(注) 当事業年度においては、2024年6月の第三者割当による普通株式の発行により15,980,000株、2024年7月の三者割当による普通株式の発行により414,574,898株、2024年10月の第三者割当による普通株式の発行により133,769,000株、2025年1月の第三者割当による普通株式の発行により249,888,000株、合計814,211,898株が増加しております。

### 2. 当事業年度の末日における自己株式の数

該当事項はありません。

### 3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

### 4. 当事業年度の末日における新株予約権の数

該当事項はありません。

## 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

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リスク

営業債務等は、1年以内が支払期日であります。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

当社は、適時に資金繰り計画を作成・更新するなどの方法により流動性リスクを管理しております。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

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。ただし重要性の乏しいものは省略しております。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
資産			-
(1) 現金及び預金	19,725	19,725	-
(2) 預託金	34,044	34,044	-
負債			
(1) 利用者からの預り金	32,001	32,001	-
(2) 未払金	13,566	13,566	-

(注) 時価の算定方法

#### 資産

##### (1) 現金及び預金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額に近似していることから、当該帳簿価額によっております。

##### (2) 預託金

当社の要求に応じて引出が可能であり、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。

#### 負債

##### (1) 利用者からの預り金

顧客から預託を受けている預り金は、顧客からの要求に応じて当社が支払義務を負うため、決算日に要求された場合における支払額（帳簿価額）を時価とみなしております。

##### (2) 未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額に近似していることから、当該帳簿価額によっております。

## 関連当事者との取引に関する注記

### 1. 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	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	OAK GROVE TECHNOLOGY LP	被所有 直接100%	役員の兼任 増資の引受	債権放棄 (注1)	5,920	-	-
				新株の発行 (注2)	564,323	-	-
親会社	Gate Information PTE. LTD	被所有 直接100%	役員の兼任 増資の引受	新株の発行 (注2)	249,888	-	-

当社の主要株主であったOAK GROVE TECHNOLOGY LP は、その保有する当社株式を全て2024年12月19日付で譲渡しております。このため、OAK GROVE TECHNOLOGY LP との取引金額は、2024年5月1日から2024年12月18日までの取引金額を記載しております。

また、Gate Information PTE. LTDは、2024年12月19日付でOAK GROVE TECHNOLOGY LP より全株式を譲渡され、当社の主要株主になっております。このため、Gate Information PTE. LTDとの取引金額は、2024年12月19日から2025年4月30日までの取引金額を記載しております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 債権放棄については、株式譲渡に伴い行ったものです。

(注2) 新株の発行は、当社の行った増資を全額引き受けたものです。

### 2. 子会社等

該当事項はありません。

### 3. 役員及び個人主要株主等

該当事項ありません



## 一株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	0円24銭
1株当たり当期純損失	△0円41銭

## 重要な後発事象に関する注記

### 第三者割当増資

当社は、2025年5月19日開催の取締役会において、Gate Information PTE. LTDに対して第三者割当（以下、「本第三者割当」という）による新株式発行について決議いたしました。

#### 1. 本第三者割当増資

- (1) 発行する株式の種類および総数  
普通株式 988,040,000株
- (2) 払込金額  
1株につき1円
- (3) 払込金額の総額  
988,040,000円
- (4) 増加する資本金の額  
494,020,000円
- (5) 増加する資本準備金の額  
494,020,000円
- (6) 払込期日  
2025年5月19日
- (7) 割当を受けるもの  
Gate Information PTE. LTD

#### 2. 本第三者割当増資の目的および理由

この度の第三者割当による募集株式発行により、自己資本の拡充を行い経営体質の強化を図るためのものです。

## 追加情報

### 1. 暗号資産に関する注記

「資金決済法における暗号資産の会計処理等に関する当面の取扱い」（実務対応報告第38号 2018年3月14日）に従った会計処理を行っております。暗号資産に関する注記は、以下のとおりであります。

- (1) 当事業年度の末日において当社が保有する暗号資産の貸借対照表価額の合計額  
4,411千円
- (2) 当事業年度の末日において当社が預託者から預かっている暗号資産の貸借対照表価額の合計額  
21,891千円
- (3) 当事業年度の末日において当社が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価額
  - ①活発な市場が存在する暗号資産  
ビットコイン 0.0602281 BTC 814千円
  - ②活発な市場が存在しない暗号資産  
c0ban 25,487,906 RYO 25,487千円

## 計算書類に係る附属明細書

### 1. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

科 目	金 額	摘 要
役員報酬	19,250	
給料手当	17,628	
法定福利費	3,682	
人材派遣料	5,381	
福利厚生費	248	
業務委託費	100,212	
荷造運賃	132	
広告宣伝費	33,060	
交際費	424	
会議費	81	
旅費交通費	568	
ITサービス費	23,067	
通信費	8,485	
消耗品費	1,192	
事務用品費	45	
水道光熱費	71	
新聞図書費	16	
諸会費	8,214	
支払手数料	7,914	
地代家賃	5,500	
借料	439	
リース料	324	
租税公課	15,750	
支払報酬料	23,560	
雑費	117	
計	275,372	

(注) 記載金額・株数は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。