

第4期

計算書類

(自 2023 年 4 月 1 日 至 2024 年 3 月 31 日)

ビットキャッシュ株式会社

貸借対照表

(2024 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	6,120,957	流動負債	7,817,356
現金及び預金	2,295,820	営業未払金	6,678,068
営業未収入金	3,774,289	未払金	99,266
貯蔵品	16,117	未払法人税等	127,213
前払費用	32,320	未払消費税等	10,042
その他	2,410	預り金	869,446
固定資産	4,970,532	賞与引当金	20,827
有形固定資産	41,034	ポイント引当金	9,927
建物	22,021	その他	2,565
器具備品	69,399	負債合計	7,817,356
減価償却累計額	△50,386		
無形固定資産	3,545,882	(純資産の部)	
のれん	3,441,739	株主資本	3,274,133
ソフトウェア	61,820	資本金	450,000
ソフトウェア仮勘定	41,680	資本剰余金	1,590,000
商標権	641	資本準備金	1,158,500
投資その他の資産	1,383,615	その他資本剰余金	431,500
投資有価証券	9,978	利益剰余金	1,234,133
差入保証金	679,113	その他利益剰余金	1,234,133
長期前払費用	1,263	繰越利益剰余金	1,234,133
繰延税金資産	693,259	純資産合計	3,274,133
資産合計	11,091,490	負債及び純資産合計	11,091,490

(注)記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

(自 2023 年 4 月 1 日 至 2024 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

科 目	金 額
【営業収益】	5,002,051
【営業費用】	3,266,160
営 業 利 益	1,735,891
【営業外収益】	
受 取 利 息	48
有 価 証 券 利 息	1,326
そ の 他	5,986
営 業 外 収 益 合 計	7,361
【営業外費用】	
支 払 利 息	2,617
エージェンツフィー	2,000
投資有価証券償還損	14,560
そ の 他	7,086
営 業 外 費 用 合 計	26,264
経 常 利 益	1,716,988
【特別損失】	
固 定 資 産 除 却 損	318
特 別 損 失 合 計	318
税 引 前 当 期 純 利 益	1,716,669
法人税、住民税及び事業税	218,429
法 人 税 等 調 整 額	364,286
法 人 税 等 合 計	582,715
当 期 純 利 益	1,133,953

(注)記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書
(自 2023 年 4 月 1 日 至 2024 年 3 月 31 日)

(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
当期首残高	450,000	1,158,500	431,500	1,590,000
当期変動額				
剰余金の配当				
当期純利益				
株主資本以外の項目 の当期変動額				
当期変動額合計	-	-	-	-
当期末残高	450,000	1,158,500	431,500	1,590,000

	株主資本		
	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		
当期首残高	1,709,179	1,709,179	3,749,179
当期変動額			
剰余金の配当	△ 1,609,000	△ 1,609,000	△ 1,609,000
当期純利益	1,133,953	1,133,953	1,133,953
株主資本以外の項目 の当期変動額			
当期変動額合計	△ 475,046	△ 475,046	△ 475,046
当期末残高	1,234,133	1,234,133	3,274,133

	評価・換算差額等		純資産 合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差 額 等 合 計	
当期首残高	△ 9,081	△ 9,081	3,740,097
当期変動額			
剰余金の配当			△ 1,609,000
当期純利益			1,133,953
株主資本以外の項目 の当期変動額	9,081	9,081	9,081
当期変動額合計	9,081	9,081	△ 465,964
当期末残高	-	-	3,274,133

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

I 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 棚卸資産の評価基準および評価方法

貯蔵品

先入先出法を採用しております。

② 有価証券の評価基準および評価方法

満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

建物については定額法、器具備品については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。

建物 7～14 年

器具備品 2～12 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。

ソフトウェア 5 年

商標権 7 年

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

② ポイント引当金

ポイントの使用に備えるため、将来使用されると見込まれる金額を計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

第三者型前払式支払手段に係る収益は、決済手数料による収益であり、決済手数料については加盟店との加盟店契約に基づいて決済金額を精算する履行義務を負っております。当該履行義務は、第三者型前払式支払手段を提供した時点で履行義務が充足されることから加盟店手数料を収益として計上しております。

退蔵金による収益は、第三者型前払式支払手段の提供開始日から現在までの経過期間に対応する使用実績率を用いて計算した非行使部分を計上しております。

(5) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、20 年間の定額法により償却を行っております。

II 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

III 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

のれん 3,441,739 千円

繰延税金資産 693,259 千円

IV 貸借対照表に関する注記

担保に供している資産

資金決済に関する法律第 14 条第 1 項に基づく発行保証金として、下記資産を供託しております。

担保に供している資産		担保に係る債務	
投資有価証券	9,978 千円	預り金	863,798 千円
差入保証金	630,000 千円		
計	639,978 千円	計	863,798 千円

V 損益計算書に関する注記

営業収益のうち、顧客との契約から生じる収益の額 4,281,125 千円

VI 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式	191,500株	-株	-株	191,500株

(2) 剰余金の配当に関する事項

配当金支払額

2023年10月13日開催の臨時株主総会において次のとおり決議しております。

- ① 配当金の総額 : 609,000,000 円
- ② 基準日 : 2023年3月31日
- ③ 効力発生日 : 2023年10月19日

2024年1月30日開催の臨時株主総会において次のとおり決議しております。

- ① 配当金の総額 : 1,000,000,000 円
- ② 基準日 : 2023年3月31日
- ③ 効力発生日 : 2024年1月31日

VII 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生 の主な原因別の内訳

繰延税金資産

賞与引当金	6,377	千円
賞与に係る社会保険料	947	千円
ポイント引当金	3,039	千円
差入保証金	1,454	千円
棚卸資産	978	千円
資産調整勘定	671,290	千円
事業税	7,840	千円
その他	1,330	千円
繰延税金資産 合計	693,259	千円

VII 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安全性の高い金融資産に限定しております。

営業未収入金に係る信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

営業未払金はすべて2ヶ月以内の支払期日であります。

投資有価証券については、資金決済に関する法律の施行に伴い、当社が供託の用に供するために購入した日本国債を取得しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024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。

また、現金は注記を省略しており、預金、営業未収入金、営業未払金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、注記を省略しております。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
投資有価証券	9,978	10,122	143

(注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

投資有価証券

日本国債については、市場の価格によっております。

IX 1 株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 17,097円30銭

1株当たり純利益 5,921円43銭

X 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

第4期

計算書類に係る附属明細書

(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

ビットキャッシュ株式会社

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	期末取得価額
有形固定資産	建物	18,562	—	—	1,729	16,833	5,188	22,021
	器具備品	25,180	9,779	185	10,573	24,201	45,197	69,399
	計	43,742	9,779	185	12,302	41,034	50,386	91,420
無形固定資産	のれん	3,644,194	—	—	202,455	3,441,739	—	—
	ソフトウェア	63,949	22,296	—	24,425	61,820	—	—
	ソフトウェア仮勘定	4,329	57,691	20,340	—	41,680	—	—
	商標権	802	—	—	160	641	—	—
	計	3,713,275	79,988	20,340	227,041	3,545,882	—	—

(注) 当期増加額のうち主なものは、下記になります。

ソフトウェア：BCPインボイス改修費用 6,135 千円

：コイン管理システム開発費用 6,393 千円

2. 引当金の明細

(単位：千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
賞与引当金	20,197	20,827	20,197	20,827
ポイント引当金	10,705	7,988	8,766	9,927

(注) 計上の理由及び額の算定方法は、個別注記表「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「引当金の計上基準」に記載しております。

3. 営業費用の明細

(単位：千円)

科 目	金 額	摘 要
販売手数料	2,260,735	
ポイント引当金繰入額	5,478	
広告宣伝費	162,750	
役員報酬	33,049	
給与手当	231,584	
賞与引当金繰入額	20,827	
法定福利費	38,201	
福利厚生費	4,181	
業務委託費	166,084	
減価償却費	36,889	
のれん償却費	202,455	
租税公課	26,036	
賃借料	50,195	
旅費交通費	874	
交際費	291	
消耗品費	1,474	
その他の営業費用	25,050	
計	3,266,160	

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。