

貸借対照表

(2026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	213,789	流動負債	24,692
現金及び預金	180,350	預り金	9,681
預託金	30,000	未払金	2,258
有価証券	2,943	未払費用	440
前払費用	396	未払法人税等	4,180
その他	99	未払消費税等	8,131
		負債 合計	24,692
		(純資産の部)	
		株主資本	189,096
		資本金	100,000
		資本剰余金	205,000
		資本準備金	205,000
		利益剰余金	△ 115,903
		その他利益剰余金	△ 115,903
		繰越利益剰余金	△ 115,903
		純資産 合計	189,096
資産 合計	213,789	負債・純資産 合計	213,789

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券

匿名組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）

組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書等を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法を採用しております。

2. 収益及び費用の計上基準

信託受益権の媒介及び私募の取扱いは、信託受益権の売主あるいは買主との間で締結した契約に基づき、信託受益権の売買に関する媒介及び私募の取扱いを行うもので、役務提供を完了した時点で収益認識しております。

ST（セキュリティトークン）の募集の取扱いは、ファンドの営業者との間で締結した契約に基づき出資持分の募集の取扱いを行うもので、役務提供を完了した時点で収益認識しております。

STプラットフォームの提供は、ファンドの営業者との間で締結した契約に基づき、STの発行、取得及び移転取引の記録を行うために用いるブロックチェーン基盤を含むデジタル証券システムで構成されるプラットフォームを提供する義務を負っており、役務提供を完了した時点で収益認識しております。

事務受託は、STの投資対象ファンド運営期間中にSTの移転に関する情報のファンドの営業者への通知・共有や電子帳簿の作成を行う義務を負っているものであり、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。

(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

工具器具備品 1,312 千円

(注) 減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。

2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債務 2,215 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. 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
親会社の親会社	ロードスターキャピタル株式会社	被所有 間接 100.00%	役員 の 兼任	信託受益権の媒介及び私募に係る委託手数料の受取	130,000	—	—
親会社	ロードスターソリューションズ株式会社	被所有 直接 100.00%	役員等 の 兼任	デジタル証券サービスの支払	24,000	未払費用	2,200
				役員及び従業員の出向受入	41,565	—	—
				新株の発行	80,000	—	—

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. 出向負担金については、各出向者の出向割合に応じた給与相当額を基礎として決定しております。
3. 新株の発行は、当社が行った第三者割当増資について、ロードスターソリューションズ株式会社が1株1円で80,000,000株を引き受けたものであります。
4. 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	0円22銭
1株当たり当期純利益	0円03銭

(当期純利益の金額)

23,004千円