

第 2 9 期 決算公告（令和 7 年 1 2 月期）

令和 8 年 7 月 1 5 日掲載

東京都渋谷区恵比寿 1 丁目 1 8 番 1 4 号

日本クラウド証券株式会社

代表取締役 安達 哲也

【貸借対照表】

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	【 5,869,893 】	【流動負債】	【 4,407,485 】
現金及び預金	290,558	顧客預り金	4,344,847
預託金	4,342,304	預り金	3,155
関係会社短期貸付金	765,000	関係会社未払金	10,722
立替金	68,432	未払費用	47,336
前払費用	3,714	未払法人税等	72
未収還付法人税等	12,489	未払消費税等	1,350
関係会社未収入金	276,938	【特別法上の準備金】	【 111 】
未収収益	24,872	金融商品取引責任準備金	111
関係会社未収収益	107,864		
その他	1		
貸倒引当金（個別）	△ 22,282	負債の部合計	4,407,596
【固定資産】	【 22,094 】	純資産の部	
（有形固定資産）	（ 5,658 ）	科 目	金 額
工具、器具及び備品	12,393	【株主資本】	【 1,484,390 】
減価償却累計額	△ 6,735	【資本金】	【 100,000 】
（無形固定資産）	（ 50 ）	【資本剰余金】	【 216,603 】
ソフトウェア	50	資本準備金	87,673
（投資その他の資産）	（ 16,384 ）	その他資本剰余金	128,930
投資有価証券	1,737	【利益剰余金】	【 1,167,787 】
出資金	2,217	（その他利益剰余金）	（ 1,167,787 ）
関係会社出資金	2,000	繰越利益剰余金	1,167,787
長期差入保証金	900		
繰延税金資産	9,528	純資産の部合計	1,484,390
資産の部合計	5,891,987	負債・純資産の部合計	5,891,987

個別注記表

日本クラウド証券株式会社

本財務諸表は、日本クラウド証券株式会社の株主及び不動産特定共同事業者として行政機関に、財政状態及び経営成績を報告する目的で作成されている。本財務諸表は、会社計算規則及び我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して作成されているが、開示される注記項目の内容は同規則第98条第1項第1号ないし第3号に掲げる項目とする。なお、当事業年度（令和7年4月1日から令和7年12月31日）は、決算期変更に伴う9か月の変則決算となっている。

（重要な会計方針）

1 有価証券評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しています。

なお、投資事業組合への出資（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）については、投資事業組合の損益の純額に対する持分相当額を取り込む方法によっています。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しています。なお、主な耐用年数は次のとおりです。

工具、器具及び備品	3～8年
-----------	------

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。なお、主な償却期間は次のとおりです。

自社利用のソフトウェア	5年
-------------	----

3 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸し倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しています。

4 収益及び費用の計上基準

当社が帰属するクラウドバンクグループでは、主力事業として、主にインターネットを通じて投資家より小口の資金を募集し、資金需要を有する企業等へ融資を行い、これによって生じた利息等を投資家に分配する融資型クラウドファンディング事業を行っています。

当事業において、当社は投資家から資金の募集取扱業務を担っており、その対価として、グループ会社から受け取る手数料が主な収益となっています。本手数料収入においては、グループ会社への契約内容に応じた受託業務を提供することが履行義務であり、業務が実際された時点で当社の履行義務が充足される

ことから、当該時点で収益及び費用を認識しています。

5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しています。

(2) グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しています。

(会計方針の変更)

当事業年度において、会計方針の変更に該当する事項はありません。