

貸 借 対 照 表

2020 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	(5,237,810)	流動負債	(2,799,296)
現金及び預金	1,638,763	預り金	2,307,461
預託金	2,700,000	未払金	331,424
未収消費税等	364,158	未払費用	134,606
預け金	443,320	未払法人税等	2,420
その他	92,073	その他	23,383
貸倒引当金	△ 504	固定負債	(16,737)
固定資産	(110,330)	繰延税金負債	4,028
有形固定資産	(64,406)	資産除去債務	12,709
建物附属設備	23,616	特別法上の準備金	(423)
工具、器具及び備品	40,790	金融商品取引責任準備金	423
無形固定資産	(17,125)	負 債 合 計	2,816,458
ソフトウェア	17,125	【純資産の部】	
投資その他の資産	(28,797)	株主資本	(2,531,682)
長期差入保証金	26,814	資本金	(100,000)
その他	2,104	資本剰余金	(6,900,000)
貸倒引当金	△ 121	資本準備金	3,500,000
		その他資本剰余金	3,400,000
		利益剰余金	(△ 4,468,317)
		その他利益剰余金	(△ 4,468,317)
		繰越利益剰余金	△ 4,468,317
		純 資 産 合 計	2,531,682
資 産 合 計	5,348,140	負債及び純資産合計	5,348,140

(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 2019 年 4 月 1 日
至 2020 年 3 月 31 日

(単位：千円)

科 目	金 額	
営 業 収 益		112,175
金 融 費 用		-
純 営 業 収 益		112,175
販売費及び一般管理費		4,524,339
営 業 損 失		4,412,164
営 業 外 収 益		
受取利息	39	
雑収入	45	84
経 常 損 失		4,412,079
特 別 損 失		
金融商品取引責任準備金繰入	423	423
税引前当期純損失		4,412,503
法人税、住民税及び事業税	2,419	
法人税等調整額	202	2,622
当 期 純 損 失		4,415,125

(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 2019 年 4 月 1 日

至 2020 年 3 月 31 日

(単位：千円)

	株 主 資 本								純 資 産 計 主 本 計
	資 本 金	資 本 剰 余 金			利 益 剰 余 金			株 資 合 計	
		資 準 備	本 金	そ の 他 資 本 剰 余 金	資 剰 余 金	本 金 計	そ の 他 利 益 剰 余 金		
2019 年 4 月 1 日 残 高	150,000	150,000	—	150,000	△ 53,191	△ 53,191	246,808	246,808	
事 業 年 度 中 の 変 動 額									
新 株 の 発 行	3,350,000	3,350,000		3,350,000			6,700,000	6,700,000	
資本金から剰余金への振替	△ 3,400,000		3,400,000	3,400,000			—	—	
当 期 純 損 失 (△)					△ 4,415,125	△ 4,415,125	△ 4,415,125	△ 4,415,125	
事 業 年 度 中 の 変 動 額 合 計	△ 50,000	3,350,000	3,400,000	6,750,000	△ 4,415,125	△ 4,415,125	2,284,874	2,284,874	
2020 年 3 月 31 日 残 高	100,000	3,500,000	3,400,000	6,900,000	△ 4,468,317	△ 4,468,317	2,531,682	2,531,682	

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

重要な会計方針及びその他の注記

I 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の方法

① 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、建物附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。

建物附属設備	8年～15年
工具、器具及び備品	3年～10年

② 無形固定資産

自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

2. 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 金融商品取引責任準備金

証券事故による損失に備えるため、金融商品取引法第46条の5の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」第175条に定めるところにより算出した額を計上しております。

3. その他計算書類作成のための基本となる事項

① 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。

② 計算書類の作成について

当社の貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書は、「会社計算規則」（平成18年2月7日法務省令第13号）の規定のほか「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）及び「有価証券関連業経理の統一に関する規則」（平成19年9月18日付日本証券業協会自主規制規則）に準拠して作成しております。

II 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

18,470千円

2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

① 短期金銭債権

443,332千円

② 長期金銭債権

26,814千円

③ 短期金銭債務

211,302千円

3. 特別法上の準備金の計上を規定した法令の条項は以下のとおりであります。

金融商品取引責任準備金 金融商品取引法第46条の5

Ⅲ 損益計算書に関する注記

関係会社との取引

営業取引

販売費及び一般管理費

1, 150, 341千円

Ⅳ 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位：株)

	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
発行済株式				
普通株式(注)	30, 000	670, 000	—	700, 000
合計	30, 000	670, 000	—	700, 000

(注) 発行済株式の増加は、2019年4月2日付株主割当増資による増加株式数であります。

Ⅴ 税効果会計に関する注記

繰延税金負債の発生の主な原因は、資産除去債務に対応するものであります。

Ⅵ 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等に限定しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2020年3月31日(当期の決算日)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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額(※)	時価(※)	差額
(1) 現金及び預金	1, 638, 763	1, 638, 763	—
(2) 預託金	2, 700, 000	2, 700, 000	—
(3) 未収消費税等	364, 158	364, 158	—
(4) 預け金	443, 320	443, 320	—
(5) 預り金	(2, 307, 461)	(2, 307, 461)	—
(6) 未払金	(331, 424)	(331, 424)	—

(※)負債に計上されているものについて、()で示しております。

(注1)金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1)現金及び預金、(2)預託金、(3)未収消費税等、(4)預け金、(5)預り金、及び(6)未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

Ⅶ 関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社等

(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 (注) 2	科目	期末残高 (注) 2
親会社	株式会社 S B I 証券	(被所有) 直接 97.86%	役員の兼任・出 向受入・システ ムの貸借・証券 事務の委託	システムの貸借 (注) 1 (1)	464,076	未払金	86,731
				証券事務の委託 (注) 1 (1)	414,921	預け金	443,320
						未払金	60,489
				株式の引受 (注) 1 (2)	6,565,000	—	—

(注) 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につきましては、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。
- (2) 2019年4月2日に実施した株主割当増資により、1株につき10,000円で引き受けたものであります。
- 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。なお、預け金及び長期差入保証金には消費税等は含まれておりません。

Ⅷ 1株当たり情報に関する注記

- ① 1株当たり純資産額 3,616円69銭
② 1株当たり当期純損失 (△) △6,323円86銭

Ⅸ 重要な後発事象に関する注記

(第三者割当による募集株式の発行)

2020年4月16日開催の株主総会において、2020年4月17日を払込期日とする募集株式の総数引受契約を締結することを決議し、2020年4月17日に払込手続が完了しております。

- | | |
|--------------|-----------------|
| (1) 募集株式の数 | 普通株式400,000株 |
| (2) 発行価額 | 1株につき金10,000円 |
| (3) 払込期日 | 2020年4月17日 |
| (4) 払込金額の総額 | 金4,000,000,000円 |
| (5) 資本組入額 | 1株につき金10,000円 |
| (6) 資本組入額の総額 | 金2,000,000,000円 |
| (7) 割当先 | 株式会社S B I 証券 |
| (8) 資金の用途 | 事業資金 |