

貸 借 対 照 表

2019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	(247,617)	流動負債	(33,701)
現金及び預金	35,153	未払金	23,950
預託金	200,000	未払費用	9,021
その他	12,464	未払法人税等	711
固定資産	(49,398)	その他	18
有形固定資産	(41,310)	固定負債	(16,506)
建物附属設備	21,144	繰延税金負債	3,826
工具、器具及び備品	20,166	資産除去債務	12,680
無形固定資産	(461)	負 債 合 計	50,207
ソフトウェア	461	【純資産の部】	
投資その他の資産	(7,626)	株主資本	(246,808)
長期差入保証金	6,643	資本金	(150,000)
その他	983	資本剰余金	(150,000)
		資本準備金	150,000
		利益剰余金	(△ 53,191)
		その他利益剰余金	(△ 53,191)
		繰越利益剰余金	△ 53,191
		純 資 産 合 計	246,808
資 産 合 計	297,015	負 債 及 び 純 資 産 合 計	297,015

(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 2018 年 10 月 30 日
至 2019 年 3 月 31 日

(単位：千円)

科 目	金 額	
営 業 収 益		-
金 融 費 用		-
純 営 業 収 益		-
販売費及び一般管理費		49,245
営 業 損 失		49,245
営 業 外 収 益		
受取利息	0	0
経 常 損 失		49,244
税引前当期純損失		49,244
法人税、住民税及び事業税	120	
法人税等調整額	3,826	3,947
当 期 純 損 失		53,191

(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 2018年 10月 30日
至 2019年 3月 31日

(単位：千円)

	株 主 資 本						純 資 産 計
	資 本 金	資 本 剰 余 金		利 益 剰 余 金		株 資 合 主 本 計	
		資 準 備	本 金 剰 余	そ の 他 利 益 剰 余 金	利 剰 余 金 計		
2018年10月30日 残高	—	—	—	—	—	—	—
事業年度中の変動額							
新株の発行	150,000	150,000	150,000			300,000	300,000
当期純損失(△)				△ 53,191	△ 53,191	△ 53,191	△ 53,191
事業年度中の変動額合計	150,000	150,000	150,000	△ 53,191	△ 53,191	246,808	246,808
2019年3月31日 残高	150,000	150,000	150,000	△ 53,191	△ 53,191	246,808	246,808

(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、建物附属設備及び構築物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. 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

2,696千円

2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

① 長期金銭債権

6,643千円

② 短期金銭債務

10,488千円

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

26,868千円

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	—	30,000
合計	—	30,000	—	30,000

(注) 普通株式の発行済株式数の増加30,000株は、当社設立に伴う新株の発行による増加です。

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

2019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	35,153	35,153	-
(2) 預託金	200,000	200,000	-
(3) 未払金	(23,950)	(23,950)	-
(4) 未払法人税等	(711)	(711)	-

(※)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) 未払金、及び(4) 未払法人税等

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。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

	貸借対照表計上額
長期差入保証金	6,643

市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。

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	科目	期末残高
親会社	SBI ホールディングス 株式会社	-	役員の兼任・不 動産賃借料等の 支払	不動産賃借料の支払	5,924	未払金 未払費用	457 5,941
	株式会社 SBI証券	95%	役員の兼任・不 動産賃借料等の 支払・給与等費 用の立替	出向者費用の支払 広告宣伝費等の立替 株式の引受	6,139 14,804 285,000	長期差入保証金 未払金	6,643 4,089

(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. 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、長期差入保証金には消費税等は含まれておりません。

2. 関連会社等

(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	科目	期末残高
関連会社	株式会社 S B I B I T S	—	機器等の購入	機器等の購入	17,242	工具、器具及び備品 未払金	12,995 6,784

(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. 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、工具、器具及び備品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 | 8,226円94銭 |
| ② 1株当たり当期純損失(△) | △1,773円06銭 |

IX 重要な後発事象に関する注記

2019年3月28日開催の株主総会において、2019年4月2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、2019年4月2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670,000株 |
| (2) 発行価額 | 1株につき金10,000円 |
| (3) 払込期日 | 2019年4月2日 |
| (4) 払込金額の総額 | 金6,700,000,000円 |
| (5) 資本組入額 | 1株につき金5,000円 |
| (6) 資本組入額の総額 | 金3,350,000,000円 |
| (7) 割当先 | 株式会社S B I証券及びCCCマーケティング株式会社 |
| (8) 資金の使途 | 事業資金 |