

## 貸借対照表

(平成28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	54,445,301	流 動 負 債	49,249,578
現金及び預金	3,101,269	顧客預り勘定	48,475,932
分別管理信託	50,553,750	短期借入金	168,000
外国為替取引評価勘定	640,722	未払金	291,403
前払費用	87,039	未払法人税等	250,933
繰延税金資産	36,670	ポイント引当金	59,700
その他	25,849	その他	3,607
固 定 資 産	20,427	特別法上の準備金	11
( 無 形 固 定 資 産 )	13,298	金融商品取引責任準備金	11
ソフトウェア	13,298	負 債 合 計	49,249,589
( 投 資 そ の 他 の 資 産 )	7,129	( 純 資 産 の 部 )	
差入保証金	5,000	株 主 資 本	5,216,140
長期前払費用	1,866	資 本 金	1,700,000
繰延税金資産	262	資 本 剰 余 金	1,620,008
		資 本 準 備 金	1,600,000
		その他資本剰余金	20,008
		利 益 剰 余 金	1,896,131
		その他利益剰余金	1,896,131
		繰越利益剰余金	1,896,131
資 産 合 計	54,465,729	純 資 産 合 計	5,216,140
		負 債 及 び 純 資 産 合 計	54,465,729

(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

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	
	内 訳	合 計
営 業 収 益		5,308,347
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益	5,302,696	
受 入 手 数 料	5,651	
営 業 費 用		3,493,329
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	3,493,329	
営 業 利 益		1,815,017
営 業 外 収 益		1,950
受 取 利 息	794	
受 取 手 数 料	1,063	
そ の 他	92	
営 業 外 費 用		2,461
支 払 利 息	2,461	
経 常 利 益		1,814,507
特 別 損 失		11
金 融 商 品 取 引 責 任 準 備 金 繰 入 れ	11	
税 引 前 当 期 純 利 益		1,814,495
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	583,231	
法 人 税 等 調 整 額	24,271	607,503
当 期 純 利 益		1,206,992

(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

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記
  - (1) 分別管理信託の評価基準及び評価方法  
時価法を採用しております。
  - (2) デリバティブ取引の評価基準及び評価方法  
時価法を採用しております。
  - (3) 固定資産の減価償却の方法
    - ①無形固定資産  
定額法を採用しております。  
なお、自社利用のソフトウェアについては利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。
    - ②長期前払費用  
定額法を採用しております。
  - (4) 引当金の計上基準  
ポイント引当金  
顧客に付与されたポイントの利用による費用発生に備えるため、将来利用すると見込まれる額を計上しております。
  - (5) 消費税及び地方消費税の会計処理  
税抜方式を採用しております。  
また、控除対象外消費税等は、発生した事業年度の費用として処理しております。
2. 貸借対照表に関する注記
  - (1) 担保資産  
外国為替証拠金取引に関連して生じる債務およびこれに関連して金融機関が行っている支払承諾契約（極度額7,000,000千円）に基づく債務保証に対する担保として、現金及び預金（定期預金）2,100,000千円を差し入れるとともに、顧客区分管理信託契約に基づく信託受益権に係る信託財産のうち、顧客区分管理必要額等控除後の残余財産に対して、金融機関を質権者とする質権を設定しております。
  - (2) 債務保証  
親会社の取引銀行1行との当座貸越契約に対して保証を行っております。なお、当事業年度末における当該当座貸越契約に基づく借入金はありません。
  - (3) 分別管理信託  
外国為替証拠金取引に係る顧客から受け入れた取引証拠金等を区分管理するため、信託業務を行っている銀行と顧客区分管理信託契約を締結しております。また、株価指数証拠金取引に係る顧客から受け入れた取引証拠金につきましては取引所に預託されるため、区分管理の対象外となりますが、顧客から受け入れた取引証拠金が取引所に預託されるまでの間、当社に一時的に預け入れられる取引証拠金を分別管理するため、信託業務を行っている銀行と顧客分別金信託契約を締結しております。
  - (4) 外国為替取引評価勘定  
カウンターパーティー（カバー取引先金融機関）とのカバー取引の評価損益について外国為替取引評価勘定として計上しております。

(5) 顧客預り勘定

顧客との外国為替証拠金取引により発生するものであり、顧客から受け入れた取引証拠金に顧客の損益を含めた残高で表示しております。

なお、顧客預り勘定の内訳は下記のとおりです。

預り証拠金	67,063,734千円
確定損益未受渡分	45,827千円
未決済残高評価損益	<u>△18,633,629千円</u>
顧客預り勘定 合計	48,475,932千円

(6) 関係会社に対する金銭債権または金銭債務

区分表示されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権または金銭債務が属する項目ごとの金額は、次のとおりであります。

短期金銭債権	11,111千円
短期金銭債務	123,937千円

(7) 当社は運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行2行と当座貸越契約および貸出コミットメント契約を締結しております。

当事業年度末における当座貸越契約および貸出コミットメント契約に係る借入金未実行残高などは次のとおりであります。

当座貸越極度額および貸出 コミットメントの総額	1,200,000千円
借入実行残高	<u>68,000千円</u>
差引額	1,132,000千円

(8) 特別法上の準備金

金融商品取引法の規定に基づく準備金を計上しております。準備金の計上を規定した法令の条項は次のとおりです。

金融商品取引責任準備金 金融商品取引法第46条の5第1項

3. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
未払事業税	15,827千円
未払社会保険料	2,211千円
ポイント引当金	18,423千円
その他	<u>470千円</u>
繰延税金資産の合計	36,932千円
繰延税金資産の純額	36,932千円

(2) 法人税等の税率の変更による繰延税金資産の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」が平成28年3月29日に国会で成立したことに伴い、当事業年度の繰延税金資産の計算（ただし、平成28年4月1日以降解消されるものに限る）に使用した法定実効税率は、前事業年度の32.34%から、回収又は支払が見込まれる期間が平成28年4月1日から平成30年3月31日までのものは30.86%、平成30年4月1日以降のものについては30.62%にそれぞれ変更されております。

なお、この税率変更による影響は軽微であります。

4. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 関連当事者との取引

親会社

種類	氏名 又は 会社等 の名称	所在地	資本金 又は 出資金 (千円)	職業 又は 事業の 内容	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 (千円)	科目	期末 残高 (千円)
親会社	株式会社マネースクウェアHD	東京都港区	1,224,005	純粋持株会社	(被所有) 直接 100	・経営指導等 ・役員の兼任	・経営指導料の支払い ・資産利用料の支払い ・ロイヤリティの支払い	1,560,942	未払金	122,104
							当社の銀行借入に対する担保提供	100,000	—	—
							債務被保証	100,000	—	—

(注)取引条件及び取引条件の決定方針等

- ① 経営指導料につきましては、業務内容を勘案して決定しております。
- ② 資産利用料につきましては、当社が利用する資産に係る維持管理費用等を勘案して決定しております。
- ③ ロイヤリティにつきましては、当社の営業収益の一定割合を支払っております。
- ④ 当社の銀行からの借入金に対して、定期預金の担保提供を受けております。
- ⑤ 当社の銀行からの借入金および取引銀行1行との外国為替証拠金取引から生じる債務に対して保証を受けております。  
なお、保証料の支払いはありません。また、取引金額は銀行からの借入額を記載しております。

(2) 親会社に関する注記

親会社情報

株式会社マネースクウェアHD（東京証券取引所に上場）

5. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 47,419円45銭
- (2) 1株当たり当期純利益 10,972円66銭

6. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。