

# 業務及び財産の状況に関する説明書

## 【平成 28 年 3 月期】

この説明書は、金融商品取引法第 46 条の 4 に基づき、すべての営業所又は事務所に据え置き、公衆の縦覧に供するために作成したものです。

S B I F X ト レード株式会社

## I 金融商品取引業者の概況及び組織に関する事項

### 1. 商号

SBI FXトレード株式会社

### 2. 登録年月日及び登録番号

#### (1) 登録年月日

平成 24 年 4 月 13 日

#### (2) 登録番号

関東財務局長（金商）第 2635 号

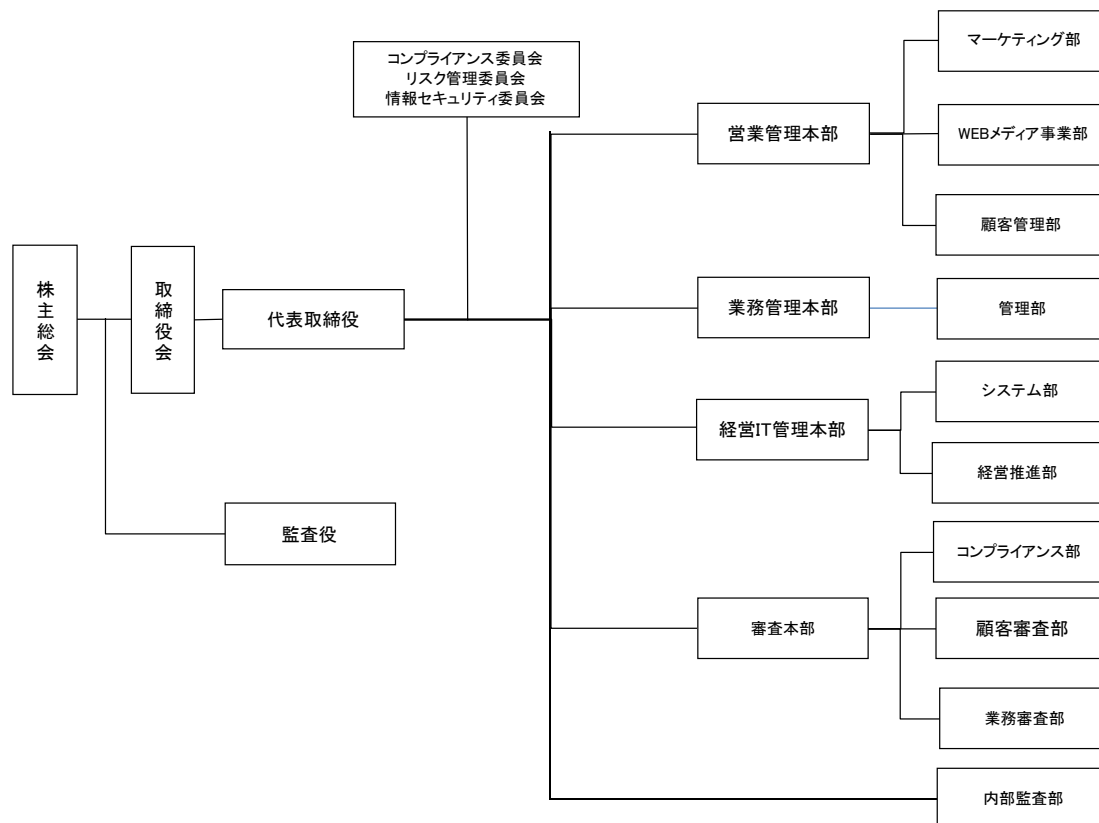
### 3. 沿革及び経営の組織

#### (1) 沿革

| 年 月                        | 沿 革  |
|----------------------------|--|
| 平成 23 年 11 月               | 設立 資本金 5,000 万円  |
| 平成 24 年 4 月<br>平成 24 年 5 月 | 金融商品取引業者登録 関東財務局長（金商）第 2635 号<br>SBI リクティエイ・マーケット株式会社を引受先とする新株発行増資<br>資本金 2 億円<br>SBI リクティエイ・マーケット株式会社の 100%子会社となる |
| 平成 24 年 5 月                | 外国為替証拠金取引開始  |
| 平成 25 年 3 月                | SBI リクティエイ・マーケット株式会社を引受先とする新株発行増資<br>資本金 4 億 8,000 万円  |

(2) 経営の組織（平成 28 年 3 月 31 日現在）

【組織図】



4. 株式の保有数の上位十位までの株主の氏名又は名称並びにその株式の保有数及び総株主等の議決権に占める当該株式に係る議決権の数の割合

| 氏名又は名称              | 住所又は所在地         | 保有株数  | 割合      |
|---------------------|-----------------|-------|---------|
| SBIリクティティ・マーケット株式会社 | 東京都港区六本木一丁目6番1号 | 960万株 | 100.00% |
| 計 1 名               |                 |       | 100.00% |

## 5. 役員の氏名

| 役 職   | 氏 名   | 代表権の有無 |
|-------|-------|--------|
| 代表取締役 | 尾崎 文紀 | 有      |
| 取締役   | 藤田 行生 | 無      |
| 取締役   | 増田 浩之 | 無      |
| 取締役   | 中嶋 明  | 無      |
| 社外取締役 | 辻 万佐雄 | 無      |
| 監査役   | 林口 英二 | -      |
| 監査役   | 齋藤 岳樹 | -      |

## 6. 政令で定める使用人の氏名

金融商品取引業に関し、法令等を遵守させるための指導に関する業務を統括する使用人の氏名

| 氏 名   | 役職名                     |
|-------|-------------------------|
| 高橋 直也 | 執行役員 審査本部長<br>内部管理統括責任者 |

## 7. 業種の種別

### 第一種金融商品取引業

- ・ 金融商品取引法第 28 条第 1 項第 2 号に掲げる行為に係る業務
  - 店頭デリバティブ取引（店頭外国為替証拠金取引）
- ・ 金融商品取引法第 28 条第 1 項第 5 号に掲げる行為に係る業務
  - 有価証券等管理業務

8.本店その他の営業所又は事務所の名称所在地

| 名 称 | 所 在 地           |
|-----|-----------------|
| 本社  | 東京都港区六本木一丁目6番1号 |

9.指定紛争解決機関の商号又は名称並びに加入する金融商品取引業協会及び対象事業者となる認定投資者保護団体の名称

(1) 指定紛争解決機関

特定非営利活動法人 証券・金融商品あっせん相談センター (F I N M A C)

(2) 加入する金融商品取引業協会

一般社団法人 金融先物取引業協会

(3) 対象事業者となる認定投資者保護団体の名称

該当なし

## II 金融商品取引業者の業務の状況に関する事項

### 1. 直近の事業年度における業務の概要

当期における我が国経済は、アジア新興国等の景気下振れリスクによる全世界的な景気減速懸念の影響を受けたものの、個人消費が概ね横ばいに推移したほか、企業業績や雇用情勢が改善するなど、引き続き緩やかな回復基調で推移しました。一方株式市場では、2015年8月下旬以降、中国経済の減速懸念による世界同時株安や米国金融政策への不透明感、急激な円高・株安の進行などを背景にリスク回避の動きが強まり軟調に推移したことなどから、日経平均株価は期末に16,758円と、2015年3月末に比べ12.7%下落いたしました。外国為替市場においては、期初に119円台でスタートしたドル円相場は、5月下旬の米連邦準備制度理事会（FRB）議長発言により米利上げ期待が高まったことなどを受けて円安が急速に進行、6月初旬には一時約13年ぶりとなる1ドル125円85銭の高値をつけましたが、8月になると中国リスクが高まり、一時116円台前半まで円高が進行いたしました。その後は米利上げ観測に左右されてマーケットが上下する展開となりました。1月末には、日銀がマイナス金利導入を決定、一時ドルは121円台に上昇しましたが、2月に入ると米国景況感の悪化と米追加利上げ観測の後退で急激な円高が進み、2014年10月以来となる110円台をつけましたが、その後堅調に推移し1ドル=112円台で期末を迎えました。

このような状況の中、営業開始から4年目を迎えた当社は、米ドル円0.27銭をはじめとした業界最狭水準のスプレッド、業界初となる提示レート小数点以下4桁表示や1ドルからの小口取引等の他社に類をみないサービスを提供し続けてまいりました。システム面においても顧客利便性・機能性追加を目的とした取引ツールの改善を行う等、より満足いただけるサービス、より安心安全に取引いただける環境の整備に日々努めてまいりました。また、2015年12月には、多様な顧客ニーズに対応できるよう低レバレッジの外国為替証拠金取引の新サービス『レバレッジ付き定期外貨取引』の提供を開始いたしました。

その結果、口座数・預り証拠金とも順調に増加し、当事業年度末時点での顧客口座数は131,688口座、預り証拠金は35,051,545千円となっております。

また、当事業年度の業績は総じて順調に推移いたしました。通期業績は前事業年度に引き続き大きく増加し、営業収益3,745,185千円（前期比33.5%増）、営業利益1,892,434千円（同11.9%増）、当期純利益1,266,527千円（同17%増）となりました。

## 2.直近の事業年度における業務の状況を示す指標

### (1) 経営成績等の推移

(単位：千円)

| 区分        | 第3期       | 第4期       | 第5期<br>(当事業年度) |
|-----------|-----------|-----------|----------------|
| 営業収益      | 1,900,480 | 2,804,872 | 3,745,185      |
| 純営業収益     | 1,900,480 | 2,804,872 | 3,745,185      |
| 経常利益      | 1,265,771 | 1,694,657 | 1,897,865      |
| 当期純利益     | 794,144   | 1,082,118 | 1,266,527      |
| 資本金       | 480,000   | 480,000   | 480,000        |
| 発行済株式の総数  | 19,200    | 19,200    | 9,600,000      |
| 受入手数料     | -         | -         | -              |
| トレーディング損益 | 1,900,480 | 2,804,872 | 3,745,185      |

(注) 当社は平成27年6月18日付で普通株式1株につき500株の株式分割を行っております。

### (2) 株式の売買高及びその受託の取扱高

該当事項はありません。

### (3) 国債証券、社債券、株券及び投資信託の受益証券の引受高、売出高および募集、売 出し又は私募の取扱高

該当事項はありません。

### (4) その他の業務の状況

該当事項はありません。

## (6) 自己資本規制比率（平成 28 年 3 月 31 日現在）

|                                  |                    | 当 期 末     |
|----------------------------------|--------------------|-----------|
| 基本的項 (A)                         |                    | 3,995 百万円 |
| 補完的項目                            | その他有価証券評価差額金（評価益）等 | - 百万円     |
|                                  | 金融商品取引責任準備金等       | - 百万円     |
|                                  | 一般貸倒引当金            | - 百万円     |
|                                  | 長期劣後債務             | - 百万円     |
|                                  | 短期劣後債務             | - 百万円     |
|                                  | 計 (B)              | - 百万円     |
| 控除資産 (C)                         |                    | 47 百万円    |
| 固定化されていない自己資本(A) + (B) - (C) (D) |                    | 3,948 百万円 |
| リスク相当額                           | 市場リスク相当額           | - 百万円     |
|                                  | 取引先リスク相当額          | 77 百万円    |
|                                  | 基礎的リスク相当額          | 426 百万円   |
|                                  | 計 (E)              | 503 百万円   |
| 自己資本規制比率 (D) / (E) × 100         |                    | 783.6 %   |

## (7) 役員、使用人及び外務員の総数

|       | 役 員 |       | 使用人  | 計    |
|-------|-----|-------|------|------|
|       |     | うち非常勤 |      |      |
| 総 数   | 7 名 | 4 名   | 20 名 | 27 名 |
| うち外務員 | 3 名 | 2 名   | 12 名 | 15 名 |



### Ⅲ 金融商品取引業者の直近の二事業年度における財産の状況に関する事項

イ 貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書  
別紙 第4期計算書類、第5期計算書類をご参照ください

ロ 各事業年度終了の日における次に掲げる事項

(1) 借入金の主要な借入先及び借入金額

該当ありません。

(2) 保有する有価証券の取得価額、時価及び評価損益

該当ありません。

(3) デリバティブ取引（トレーディング商品に属するものとして経理された取引を除く。）の契約価額、時価及び評価損益

該当ありません。

ハ イに掲げる書類について会社法第四百三十六条第二項の規定に基づき会計監査人の監査を受けている場合には、その旨

第5期より有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

## IV 金融商品取引業者の管理の状況に関する事項

### 1. 内部管理の状況の概要

#### (1) 内部管理の状況

当社は、「組織規程」、「業務分掌規程」及び「職務権限規程」等を含む各種規程を網羅的に整備しており、各役職員が責任と権限を持って適正に業務を遂行しております。

取締役会の決議により最高倫理責任者を定め、管理部門にて当社のコンプライアンス上の課題・問題の把握に努めております。

そして、管理部門から独立した組織である内部監査部門を設置し、法令等遵守、業務の適切性、内部統制の適正運用などからなる内部管理態勢の適正性を、総合的・客観的に評価するとともに、監査の結果抽出された課題について、改善に向けた提言やフォローアップを実施しております。監査結果は個別監査終了後遅滞なく、代表取締役を通じて取締役会に報告されるほか、監査役にも定期的に報告されます。

また、コンプライアンス委員会、リスク管理委員会、情報セキュリティ委員会を設置、定期的を開催しており、法令遵守状況及びリスク管理の実態監視、情報漏えい防止のための社内啓蒙活動等につき情報共有を行い問題点への対策を協議しております。

#### (2) お客様からのご相談及び苦情等

お客様からのご相談及び苦情等につきましては、コールセンターにおいて対応しております。当社に対するお客様のご相談及び苦情につきましては、以下の問い合わせ窓口を設置しております。

また、お取引についてのトラブル等は、以下の指定紛争解決機関における苦情処理・紛争解決の枠組みの利用も可能となっております。

#### 【お問い合わせ窓口】

コールセンター

受付時間：午前 9：00 から午後 5：00（年末年始・土日祝日を除く）

受付方法：電話番号（0120-982-417）または E メール（[info-sbifxt@sbifxt.co.jp](mailto:info-sbifxt@sbifxt.co.jp)）

特定非営利活動法人 証券・金融商品あっせん相談センター

電話番号 0120-64-5005（フリーダイヤル）

## 2. 分別保管等の状況

### (1) 区分管理の状況

(法第 43 条の 3 第 1 項の規定に基づく区分管理の状況)

|                       | 管理の方法 | 当期末残高      | 前期末残高      | 内 訳        |
|-----------------------|-------|------------|------------|------------|
| 金<br>銭                | 金銭信託  | 27,301 百万円 | 24,331 百万円 | 三井住友銀行     |
|                       | 金銭信託  | 276 百万円    | -          | FXクリアリング信託 |
| 有<br>価<br>証<br>券<br>等 | -     | -          | -          | -          |

## V 子会社及び関連会社の状況に関する事項

該当事項はありません。

# 第 4 期 計 算 書 類

自 平成 26 年 4 月 1 日  
至 平成 27 年 3 月 31 日

貸借対照表  
損益計算書  
株主資本等変動計算書  
個別注記表



SBI FXトレード株式会社

# 貸借対照表

平成 27 年 3 月 31 日現在

(単位：千円)

| 科目              | 金額                | 科目              | 金額                |
|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>(資産の部)</b>   |                   | <b>(負債の部)</b>   |                   |
| <b>【流動資産】</b>   | ( 30,306,497 )    | <b>【流動負債】</b>   | ( 27,605,244 )    |
| 現金及び預金          | 2,078,232         | トレーディング商品       | 1,512,417         |
| 顧客区分管理信託        | 24,331,380        | 未払金             | 331,041           |
| トレーディング商品       | 3,084,965         | 未払法人税等          | 139,422           |
| 貯蔵品             | 125               | 預り金             | 5,514             |
| 前払費用            | 2,349             | 預り証拠金           | 25,591,652        |
| 未収収益            | 2,198             | 役員賞与引当金         | 18,214            |
| 未収入金            | 653,735           | 賞与引当金           | 6,982             |
| 立替金             | 7,658             |                 |                   |
| 預け金             | 120,464           |                 |                   |
| 繰延税金資産          | 33,047            |                 |                   |
| 貸倒引当金           | ▲ 7,658           | <b>負債合計</b>     | <b>27,605,244</b> |
| <b>【固定資産】</b>   | ( 27,555 )        | <b>(純資産の部)</b>  |                   |
| <b>有形固定資産</b>   | ( 3,702 )         | <b>【株主資本】</b>   | ( 2,728,808 )     |
| 建物附属設備          | 2,737             | 資本金             | ( 480,000 )       |
| 器具備品            | 964               | 資本剰余金           | ( 480,000 )       |
| <b>無形固定資産</b>   | ( 750 )           | 資本準備金           | 480,000           |
| ソフトウェア          | 750               | 利益剰余金           | ( 1,768,808 )     |
| <b>投資その他の資産</b> | ( 23,102 )        | その他利益剰余金        | ( 1,768,808 )     |
| 長期前払費用          | 1,581             | 繰越利益剰余金         | 1,768,808         |
| 預託金             | 2,000             |                 |                   |
| 長期差入保証金         | 19,521            |                 |                   |
|                 |                   | <b>純資産合計</b>    | <b>2,728,808</b>  |
| <b>資産合計</b>     | <b>30,334,053</b> | <b>負債・純資産合計</b> | <b>30,334,053</b> |

(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 平成 26 年 4 月 1 日  
至 平成 27 年 3 月 31 日

(単位：千円)

| 科 目                     | 金 額 |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| 【 営 業 収 益 】             |     |           |
| ト レ ー デ ィ ン グ 損 益       |     | 2,804,872 |
| 【 営 業 費 用 】             |     |           |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費     |     | 1,114,469 |
| 営 業 利 益                 |     | 1,690,402 |
| 【 営 業 外 収 益 】           |     |           |
| 受 取 利 息                 |     | 4,255     |
| 経 常 利 益                 |     | 1,694,657 |
| 税 引 前 当 期 純 利 益         |     | 1,694,657 |
| 法 人 税 ・ 住 民 税 及 び 事 業 税 |     | 611,310   |
| 法 人 税 等 調 整 額           |     | 1,228     |
| 当 期 純 利 益               |     | 1,082,118 |

(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

自平成 26年 4月 1日  
至平成 27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 主 資 本 計 |           |
|                     |         | 資 準 備 金   | 資 剰 余 金 | そ の 他 利 益 剰 余 金 | 利 益 剰 余 金 計 |           |           |
|                     |         |           |         |                 |             |           |           |
| 平成 26 年 4 月 1 日 残高  | 480,000 | 480,000   | 480,000 | 686,690         | 686,690     | 1,646,690 | 1,646,690 |
| 事業年度中の変動額           |         |           |         |                 |             |           |           |
| 当期純利益               | -       | -         | -       | 1,082,118       | 1,082,118   | 1,082,118 | 1,082,118 |
| 事業年度中の変動額合計         | -       | -         | -       | 1,082,118       | 1,082,118   | 1,082,118 | 1,082,118 |
| 平成 27 年 3 月 31 日 残高 | 480,000 | 480,000   | 480,000 | 1,768,808       | 1,768,808   | 2,728,808 | 2,728,808 |

(注)記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

# 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. 資産の評価基準及び評価方法
  - ① デリバティブの評価基準及び評価方法 トレーディング商品に関するデリバティブ取引時価法を採用しております。
  - ② 棚卸資産の評価基準及び評価方法 貯蔵品  
個別法による原価法を採用しております。
2. 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。
  - ② 無形固定資産  
ソフトウェア 定額法を採用しております。自社利用のものは社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。
3. 引当金の計上基準
  - ① 貸倒引当金 貸付金等の貸倒損失に備えるため、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おります。
  - ② 役員賞与引当金 役員の賞与金の支払に備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。
  - ③ 賞与引当金 従業員の賞与金の支払に備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。
4. 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 連結納税制度の適用 連結納税制度を適用しております。

## 2. 株主資本等変動計算書に関する注記

### 1. 発行済株式の総数に関する事項

(単位：株)

| 株式の種類 | 当<br>株 | 期<br>式 | 首<br>数 | 当<br>増 | 期<br>加 | 当<br>株 | 期<br>式 | 当<br>減 | 期<br>少 | 当<br>株 | 期<br>式 | 末<br>数 |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 普通株式  |        |        | 19,200 |        |        | -      |        |        |        |        |        | 19,200 |

## 3. その他の注記

該当事項はありません。



# 第 5 期 計 算 書 類

自 平成 27 年 4 月 1 日

至 平成 28 年 3 月 31 日

貸借対照表  
損益計算書  
株主資本等変動計算書  
個別注記表



SBI FXトレード株式会社

# 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                |
|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>(資産の部)</b>   |                   | <b>(負債の部)</b>   |                   |
| <b>【流動資産】</b>   | ( 40,054,200 )    | <b>【流動負債】</b>   | ( 36,084,898 )    |
| 現金及び預金          | 3,884,532         | トレーディング商品       | 517,918           |
| 顧客区分管理信託        | 27,577,000        | 未払金             | 378,687           |
| トレーディング商品       | 7,978,611         | 未払法人税等          | 106,130           |
| 前払費用            | 2,304             | 預り金             | 6,134             |
| 未収入金            | 511,914           | 預り証拠金           | 35,051,545        |
| 立替金             | 22                | 役員賞与引当金         | 18,000            |
| 繰延税金資産          | 23,664            | 賞与引当金           | 6,482             |
| その他流動資産         | 76,170            |                 |                   |
| 貸倒引当金(流動)       | ▲ 20              | <b>【固定負債】</b>   | ( 5,051 )         |
| <b>【固定資産】</b>   | ( 31,086 )        | 資産除去債務          | 5,051             |
| <b>有形固定資産</b>   | ( 8,689 )         |                 |                   |
| 建物附属設備          | 6,491             | <b>負債合計</b>     | <b>36,089,950</b> |
| 器具備品            | 2,197             |                 |                   |
| <b>無形固定資産</b>   | ( 390 )           | <b>(純資産の部)</b>  |                   |
| ソフトウェア          | 390               | <b>【株主資本】</b>   | ( 3,995,336 )     |
| <b>投資その他の資産</b> | ( 22,007 )        | 資本金             | ( 480,000 )       |
| 長期立替金           | 7,324             | 資本剰余金           | ( 480,000 )       |
| 長期前払費用          | 2,577             | 資本準備金           | 480,000           |
| 預託金             | 2,000             | <b>利益剰余金</b>    | ( 3,035,336 )     |
| 長期差入保証金         | 16,618            | その他利益剰余金        | ( 3,035,336 )     |
| 繰延税金資産          | 811               | 繰越利益剰余金         | 3,035,336         |
| 貸倒引当金(固定)       | ▲ 7,324           |                 |                   |
|                 |                   | <b>純資産合計</b>    | <b>3,995,336</b>  |
| <b>資産合計</b>     | <b>40,085,286</b> | <b>負債・純資産合計</b> | <b>40,085,286</b> |

(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 平成 27 年 4 月 1 日  
至 平成 28 年 3 月 31 日

(単位：千円)

| 科 目                     | 金 額     |           |
|-------------------------|---------|-----------|
| 【 営 業 収 益 】             |         |           |
| ト レ ー デ ィ ン グ 損 益       |         | 3,745,185 |
| 【 営 業 費 用 】             |         |           |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費     |         | 1,852,751 |
| 営 業 利 益                 |         | 1,892,434 |
| 【 営 業 外 収 益 】           |         |           |
| 受 取 利 息                 | 5,430   | 5,430     |
| 経 常 利 益                 |         | 1,897,865 |
| 【 特 別 損 失 】             |         |           |
| 固 定 資 産 除 却 損           | 1,297   | 1,297     |
| 税 引 前 当 期 純 利 益         |         | 1,896,567 |
| 法 人 税 ・ 住 民 税 及 び 事 業 税 | 621,469 |           |
| 法 人 税 等 調 整 額           | 8,571   | 630,040   |
| 当 期 純 利 益               |         | 1,266,527 |

(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

自平成 27年 4月 1日  
至平成 28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 主 資 本 計 |
|                     |         | 資 準 備 本 金 | 資 剰 余 本 金 計 | そ の 他 利 益 剰 余 金 | 利 益 剰 余 金 計   |           |           |           |
|                     |         |           |             |                 | 繰 越 利 益 剰 余 金 |           |           |           |
| 平成 27 年 4 月 1 日 残高  | 480,000 | 480,000   | 480,000     | 1,768,808       | 1,768,808     | 2,728,808 | 2,728,808 |           |
| 事業年度中の変動額           |         |           |             |                 |               |           |           |           |
| 当期純利益               | -       | -         | -           | 1,266,527       | 1,266,527     | 1,266,527 | 1,266,527 |           |
| 事業年度中の変動額合計         | -       | -         | -           | 1,266,527       | 1,266,527     | 1,266,527 | 1,266,527 |           |
| 平成 28 年 3 月 31 日 残高 | 480,000 | 480,000   | 480,000     | 3,035,336       | 3,035,336     | 3,995,336 | 3,995,336 |           |

(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. 資産の評価基準及び評価方法

デリバティブの評価基準及び評価方法 時価法を採用しております。

### 2. 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。  
なお、主な耐用年数は以下のとおりです。  
建物附属設備 8 ～ 15年  
器具備品 5 ～ 15年

### ② 無形固定資産

自社利用のソフトウェア 定額法を採用しております。社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

### 3. 引当金の計上基準

① 貸倒引当金 債権の貸倒損失に備えるため、貸倒懸念債権等の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おります。

② 役員賞与引当金 役員賞与の当期負担分について、支払見込額基準により計上しております。

③ 賞与引当金 賞与の当期負担分について、支給見込額基準により計上しております。

### 4. 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. 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 2,619千円

### 2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

|        |           |
|--------|-----------|
| 短期金銭債権 | 510,455千円 |
| 長期金銭債権 | 16,618千円  |
| 短期金銭債務 | 367,346千円 |

### 3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

|      |             |
|------|-------------|
| 営業収益 | 3,745,185千円 |
| 営業費用 | 18,492千円    |

### 4. 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の総数に関する事項

| 株式の種類 | (単位：株)      |        |                                 |                                 |             |             |
|-------|-------------|--------|---------------------------------|---------------------------------|-------------|-------------|
|       | 当<br>株<br>式 | 首<br>数 | 当<br>期<br>増<br>加<br>株<br>式<br>数 | 当<br>期<br>減<br>少<br>株<br>式<br>数 | 当<br>株<br>式 | 期<br>末<br>数 |
| 普通株式  |             | 19,200 | 9,580,800                       | -                               |             | 9,600,000   |

当社は、平成27年6月18日付で普通株式1株につき500株の株式分割を行っております。

### 5. 税効果会計に関する注記

#### 1. 繰延税金資産及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        |                 |
| 流動資産          |                 |
| 未払事業税等否認      | 19,534千円        |
| 賞与引当金         | 2,000千円         |
| 貸倒引当金         | 2,124千円         |
| その他           | 6千円             |
| 小計            | <u>23,664千円</u> |
| 固定資産          |                 |
| 資産除去債務        | 1,546千円         |
| その他           | 598千円           |
| 小計            | <u>2,145千円</u>  |
| 繰延税金資産合計      | 25,810千円        |
| 繰延税金負債        |                 |
| 固定負債          |                 |
| 資産除去債務        | <u>▲1,333千円</u> |
| 小計            | <u>▲1,333千円</u> |
| 繰延税金負債合計      | <u>▲1,333千円</u> |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | <u>24,476千円</u> |

#### 2. 法定実効税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成28年法律第15号)及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」(平成28年法律第13号)が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の32.3%から平成28年4月1日に開始する事業年度及び平成29年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異等については30.9%に、平成30年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異等については、30.6%となります。

この税率変更による計算書類に与える影響は軽微です。

## 6. 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社は、デリバティブ取引である外国為替証拠金取引（FX取引）の取扱いを主たる事業としております。FX取引は、当社が顧客に対して提示する為替レートに対して注文を受け付け、受諾することにより成立します。顧客との取引により生じる為替変動リスクをヘッジするため、カウンターパーティに対して全てカバー取引を実施し、FX取引に係る市場リスクを低減するよう管理しております。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

顧客とのFX取引及びカウンターパーティとのカバー取引には、信用リスク（取引の契約不履行に係るリスク）及び市場リスク（為替や金利等の変動リスク）が発生します。

#### (3) 金融商品に関するリスク管理体制

当社の金融商品に関するリスク管理は、金融商品取引法第46条の6に定める自己資本規制比率の管理を基礎として実施しております。信用リスク（取引先リスク）及び市場リスクは、金融商品取引業等に関する内閣府令第178条及び「金融商品取引業者の市場リスク相当額、取引先リスク相当額及び基礎的リスク相当額の算出の基準等を定める件」（平成19年金融庁告示第59号）に基づき、毎営業日に定量的に算出した上で自己資本規制比率を算出しモニタリングを実施するとともに、代表取締役及び管理担当役員へ報告を行っております。また、毎月末の自己資本規制比率の状況を取締役に報告することにより管理を行っております。

##### ① 信用リスク

顧客を相手方とするFX取引に伴う信用リスクを管理するために、ロスカット制度を採用しております。ロスカット制度は、FX取引から生じる為替ポジションの評価損益を顧客毎に管理し、顧客の評価損失の拡大により当該顧客が保有する為替ポジションに対して、当該顧客から預託された取引証拠金が一定の水準を下回ると自動的に当該顧客の保有する為替ポジションを決済するものであり、この制度によって顧客に対する信用リスクの低減を図っております。

##### ② 市場リスク

FX取引の取扱いにおいて、顧客との取引により生じるすべての為替ポジションを、カウンターパーティと同値、同数量で行うカバー取引によってヘッジすることにより、為替変動リスクを低減する管理を行っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成28年3月31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。（注2）を参照ください。）

（単位：千円）

|  | 貸借対照表計上額<br>（*1） | 時価<br>（*1）   | 差額    |
|--|------------------|--------------|-------|
| (1) 現金及び預金                               | 3,884,532        | 3,884,532    | —     |
| (2) 顧客区分管理信託                             | 27,577,000       | 27,577,000   | —     |
| (3) 未収入金                                 | 511,914          | 511,914      | —     |
| (4) 立替金                                  | 22               | 22           | —     |
| (5) 貸倒引当金(流動)                            | ▲ 20             | ▲ 20         | —     |
| (6) 長期立替金                                | 7,324            | 7,324        | —     |
| (7) 貸倒引当金(固定)                            | ▲ 7,324          | ▲ 7,324      | —     |
| (8) 長期差入保証金                              | 16,618           | 16,185       | ▲ 433 |
| 資産計                                      | 31,990,066       | 31,989,633   | ▲ 433 |
| (1) 未払金                                  | (378,687)        | (378,687)    | —     |
| (2) 未払法人税等                               | (106,130)        | (106,130)    | —     |
| (3) 預り証拠金                                | (35,051,545)     | (35,051,545) | —     |
| 負債計                                      | (35,536,362)     | (35,536,362) | —     |
| 外国為替証拠金取引及び外国<br>為替取引関係(*2)<br>トレーディング商品 | 7,460,692        | 7,460,692    | —     |

(\*1) 負債に計上されているものについては、( )で示しております。

(\*2) 外国為替証拠金取引及び外国為替取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法及び外国為替取引に関する事項

資 産

- (1) 現金及び預金、(2) 顧客区分管理信託、(3) 未収入金  
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。
- (4) 立替金、(5) 貸倒引当金(流動)、(6) 長期立替金、  
(7) 貸倒引当金(固定)  
貸倒懸念債権に対して個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を貸倒引当金として計上しております。
- (8) 長期差入保証金  
長期に差し入れた保証金の時価は、保証金の返還予定時期に基づき、リスクフリーレート等利率で割引いた現在価値によっております。

負 債

- (1) 未払金、(2) 未払法人税等、(3) 預り証拠金  
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。

外国為替証拠金取引及び外国為替取引

（単位：千円）

| 区分 | 種類          | 契約額等        |       | 時価(*1)      | 評価損益      |
|----|-------------|-------------|-------|-------------|-----------|
|    |             |             | うち1年超 |             |           |
| 通貨 | 売           | 132,967,040 | —     | 126,741,538 | 6,225,501 |
|    | 買           | 67,899,899  | —     | 69,158,941  | 1,259,041 |
|    | 売 カバー取引(*2) | 131,041,149 | —     | ▲ 7,228     | ▲ 7,228   |
|    | 買 カバー取引(*2) | 67,811,960  | —     | ▲ 16,621    | ▲ 16,621  |
| 合計 |             | —           | —     | —           | 7,460,692 |

(\*1) 時価の算定方法については、事業年度末の直物為替相場に基づき算定しております。

(\*2) カバー取引先との外国為替取引の期末評価時刻の差により発生致します。

(注2) 預託金(貸借対照表価額 2,000千円)については、一般社団法人金融先物取引業協会への協会約款に基づく保証金であり、市場価格がなく期間の算定が困難であり、合理的なキャッシュフローを見積もることが極めて困難と認められるため、時価開示の対象としておりません。



## 7. 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)     | (被所有) 間接100.00% | -                    | 連結納税予定納付額        | -          | 未払金  | 205,425 |
| 親会社 | SBI リクイティ・マーケット(株) | (被所有) 直接100.00% | 外国為替取引契約の締結<br>役員の兼任 | 外国為替取引           | 16,996,195 | 未収入金 | 176,185 |
|     |                    |                 |                      | トレーディング損益の受払(注1) | 3,745,185  | 未収入金 | 334,268 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) トレーディング損益は、SBIリクイティ・マーケット(株)で発生し、両社協議の上事業負担に応じ按分しています。

### 2. 兄弟会社等

(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    |
|---------|---------------|----------------|----------------------|------------|---------|----------|---------|
| 親会社の子会社 | FXクリアリング信託(株) | -              | 区分管理信託契約の締結<br>役員の兼任 | 顧客区分管理信託預入 | 276,000 | 顧客区分管理信託 | 276,000 |
|         |               |                |                      | 預託金預入      | 629     | 預託金      | 629     |

## 8. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 416円18銭  
1株当たり当期純利益 131円93銭

※当社は、平成27年6月18日付で普通株式1株につき500株の株式分割を行っております。ここでは、当事業年度の期首にこれらの株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり純資産額」及び「1株当たり当期純利益」を算定しております。

## 9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

## 10. その他の注記

該当事項はありません。