

貸借対照表

Balance Sheet

(単位：千円)

(Unit: 1,000 Yen)

eワラント証券株式会社

eWarrant Japan Securities K.K.

令和2年10月31日 現在

As at October 31, 2020

資産の部 Assets		負債の部 Liabilities	
科目 Account	金額 Amount	科目 Account	金額 Amount
<b>[流動資産]</b> Current Assets	607,548	<b>[流動負債]</b> Current Liabilities	53,163
現金預金 Cash and deposits	300,254	デリバティブ取引 Derivatives liabilities	1
顧客分別金信託 Cash segregated as deposits for customers	62,000	預り金 Deposits received	30,467
デリバティブ取引 Derivatives	15	受入保証金 Guarantee deposits received	2,044
短期差入保証金 Short-term guarantee deposits	15,936	未払金 Accounts payable-other	16,022
短期貸付金 Short-term loans receivable	100,000	連結納税未払金 Consolidated tax payable	2,542
前払費用 Prepaid expenses	14,598	未払法人税等 Corporate taxes payable	2,084
未収収益 Accrued income	85,741	特別法上の準備金 Reserves under the special laws	8
未収消費税等 Consumption taxes receivable	29,001	金融商品取引責任準備金 Reserve for financial products transaction liabilities	8
立替金 Advances paid	2		
<b>[固定資産]</b> Noncurrent Assets	77,509	<b>負債の部合計</b> Total Liabilities	53,171
<b>[有形固定資産]</b> Property, plant and equipment	4,924	<b>純資産の部</b> Net Assets	
建物及び建物付属設備 Buildings/accompanying facilities	3,413	<b>[株主資本]</b> Total Shareholders' Equity	631,886
工具器具備品 Equipment/fixtures	46,759	資本金 Capital Stock	375,000
減価償却累計額 Accumulated depreciation	△ 45,248	資本剰余金 Capital Surplus	325,000
<b>[無形固定資産]</b> Intangible assets	62,417	資本準備金 Capital reserve	325,000
ソフトウェア Software	37,855	利益剰余金 Retained earnings	△ 68,113
のれん Goodwill	24,561	繰越利益剰余金 Retained earnings brought forward	△ 68,113
<b>[投資その他の資産]</b> Investments and other assets	10,167	<b>純資産の部合計</b> Total Net Assets	631,886
出資金 Investments in capital	2,100	<b>負債及び純資産の部合計</b> Total of Liabilities and Net Assets	685,058
差入保証金 Guarantee deposits	8,067		
<b>資産の部合計</b> Total Assets	685,058		

【本計算書類中の記載金額は、表示単位未満の端数を切り捨てております。】

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。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物及び建物附属設備については、定額法を採用しております。

② 無形固定資産

定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は次の通りであります。

ソフトウェア(自社利用)	5年
のれん	5年

(3) 引当金及び準備金の計上基準

金融商品取引責任準備金

有価証券の売買その他取引等に関して生じた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の規程に基づき、「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。

(4) 収益及び費用の計上基準

① 顧客を相手方とする証券CFD証拠金取引の会計処理

顧客との間で行われる証拠金取引については、取引に係る決済損益及び評価損益、並びに未決済ポジションに係るスワップポイント、配当金調整額の授受をトレーディング損益として計上しております。なお、評価損益は、顧客を相手方とする証券CFD取引の未決済ポジションの建値と時価の差額を取引明細毎に算定し損益を算出してあり、貸借対照表上のデリバティブ取引に、正の値であるものは資産、負の値であるものは負債として計上しております。

② カウンターパーティーを相手方とする証券CFD証拠金取引の会計処理

カウンターパーティーとの間で行われる証拠金取引については、取引に係る決済損益及び評価損益をトレーディング損益として計上しております。なお、評価損益は、カウンターパーティーを相手方とする証券CFD取引の未決済ポジションの建値と時価の差額を取引明細毎に算定し損益を算出してあり、貸借対照表上のデリバティブ取引に、正の値であるものは資産、負の値であるものは負債として計上しております。

(5) 表示方法の変更

減価償却累計額(ソフトウェア)

間接法にて減価償却累計額を表示しておりましたが、会社計算規則第81条に従い期中より直接控除とし、控除後残高をソフトウェアの金額として表示しております。

(6) その他の計算書類の作成のための基本となる重要な事項

① 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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おります。

② 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

③ 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. 当期純利益金額 ……3,061千円