

## 貸借対照表

Balance Sheet

(単位：千円)

(Unit: 1,000 Yen)

令和3年10月31日 現在

As at October 31, 2021

カイカ証券株式会社

CAICA Securities Inc.

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	<b>888,114</b>	<b>[流動負債]</b>	Current Liabilities	<b>63,550</b>
現金預金	Cash and deposits	324,784	デリバティブ取引	Derivatives	0
預託金	Cash segregated as deposit for customers	219,000	預り金	Deposits received	45,342
有価証券	Short-term investment securities	0	受入保証金	Guarantee deposits received	1,615
デリバティブ取引	Derivatives	6	未払金	Accounts payable-other	15,787
立替金	Advances paid-other	1,039	未払法人税等	Corporate taxes payable	805
短期差入保証金	Short-term guarantee deposits	71,718			
短期貸付金	Short-term loans receivable	200,000	[特別法上の準備金]	Reserves under the special laws	8
前渡金	Advance payments	6,600	金融商品取引責任準備金	Reserve for financial products transaction	8
前払費用	Prepaid expenses	17,272			
未収入金	Accounts receivable-other	368			
未収収益	Accrued income	23,742			
未収消費税等	Consumption taxes receivable	20,418			
未収還付法人税等	Corporate taxes receivable	3,162			
<b>[固定資産]</b>	Noncurrent Assets	<b>88,913</b>			
			<b>負債の部合計</b>	Total Liabilities	<b>63,558</b>
<b>[有形固定資産]</b>	Property, plant and equipment	<b>4,072</b>	<b>純資産の部 Net Assets</b>		
建物及び建物付属設備	Buildings/accompanying facilities	3,413	<b>[株主資本]</b>	Total Shareholders' Equity	<b>913,468</b>
工具器具備品	Equipment/fixtures	46,759	資本金	Capital Stock	<b>100,000</b>
減価償却累計額	Accumulated depreciation	△ 46,100	資本剰余金	Capital Surplus	<b>1,031,886</b>
<b>[無形固定資産]</b>	Intangible assets	<b>52,317</b>	資本準備金	Capital reserve	575,000
ソフトウェア	Software	31,492	その他資本剰余金	Other Capital Surplus	456,886
ソフトウェア仮勘定	Software in progress	1,721	利益剰余金	Retained earnings	△ 218,417
のれん	Goodwill	19,103	繰越利益剰余金	Retained earnings brought forward	△ 218,417
<b>[投資その他の資産]</b>	Investments and other assets	<b>32,523</b>			
出資金	Investments in capital	20,833			
差入保証金	Guarantee deposits	10,023			
長期前払費用	Long-term prepaid fees	1,666			
長期未収入金	Long-term accounts receivable-other	1,886			
貸倒引当金	Allowance for doubtful accounts	△ 1,886			
			<b>純資産の部合計</b>	Total Net Assets	<b>913,468</b>
<b>資産の部合計</b>	Total Assets	<b>977,027</b>	<b>負債及び純資産の部合計</b>	Total of Liabilities and Net Assets	<b>977,027</b>

【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

- ① トレーディング商品に属する有価証券及びデリバティブ取引等の評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

- ② トレーディング商品に属さない有価証券

時価のあるもの・・・ 期末日の市場価格等に基づく時価法

時価のないもの・・・ 原価法

なお、匿名組合への出資持分については、組合契約に規定される決算報告日における最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

#### (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 長期前払費用

定額法を採用しております。

(3) 引当金及び準備金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、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 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CFD取引の会計処理

顧客との間で行われるCFD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、配当金調整額等の授受を、証券CFD取引はトレーディング損益、暗号資産CFD取引は暗号資産売買等損益として計上しております。

なお、評価損益は、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おり、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CFD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、証券CFD取引はトレーディング損益、暗号資産CFD取引は暗号資産売買等損益として計上しております。

なお、評価損益は、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おり、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) その他計算書類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。

④ 匿名組合出資の会計処理

当社は匿名組合出資を行っております。匿名組合への出資時に出資金を計上し、匿名組合の営業により獲得した損益の持分相当額については「営業外損益」に計上するとともに同額を出資金に加減しております。

2. 当期純損失金額 ・ ・ ・ 218,417千円