

# 第 34 期 計 算 書 類

自 2019年4月1日

至 2020年3月31日

SBI アセットマネジメント株式会社

# 貸 借 対 照 表

2020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>	
流動資産	( 1,371,157 )	流動負債	( 365,651 )
現金・預金	840,561	預り金	3,223
前払費用	37,716	未払金	347,341
未収委託者報酬	464,273	(未払手数料)	( 307,088 )
未収運用受託報酬	187	(その他未払金)	( 40,253 )
その他	28,419	未払法人税等	11,467
		未払消費税等	3,617
固定資産	( 1,074,275 )		
有形固定資産	( 15,226 )	負 債 合 計	365,651
建物	10,324	<b>【純資産の部】</b>	
器具・備品	4,901	株主資本	( 2,444,400 )
無形固定資産	( 5,637 )	資 本 金	( 400,200 )
商標権	1,541	利 益 剰 余 金	( 2,044,200 )
ソフトウェア	4,028	利益準備金	30,012
電話加入権	67	その他利益剰余金	2,014,188
投資その他の資産	( 1,053,411 )	繰越利益剰余金	( 2,014,188 )
投資有価証券	868,642	評価・換算差額等	( △364,618 )
長期差入保証金	19,802	その他有価証券評価差額金	△367,962
繰延税金資産	163,346	繰延ヘッジ損益	3,343
その他	1,620		
		純 資 産 合 計	2,079,782
資 産 合 計	2,445,433	負 債 及 び 純 資 産 合 計	2,445,433

(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 2019年4月1日  
至 2020年3月31日

(単位：千円)

項 目		金 額
経 常 損 益 の 部	営業収益	2,491,085
	委託者報酬	297
	運用受託報酬	3,347
	その他営業収益	2,494,730
	営業費用	1,657,656
	支払手数料	16,905
	広告宣伝費	29,882
	調査費	(29,882)
	委託計算法	104,181
	営業雑経費	27,158
	通信費	(968)
	印刷費	(22,101)
	協会費	(2,681)
	諸会費	(135)
	その他営業雑経費	(1,269)
	営業費用計	1,835,784
	一般管理費	167,426
	給役員報酬	(38,545)
	給料・手当	(128,881)
	交際費	4
旅費交通費	5,879	
福利厚生費	22,277	
租税公課	9,037	
不動産賃借料	18,917	
消耗品費	1,338	
事務委託費	11,177	
退職給付費用	4,686	
固定資産減価償却費	4,378	
諸経費	15,383	
一般管理費計	260,508	
営業利益	398,437	
営業外収益	5	
受取利息	78,813	
受取配当金	1,512	
雑収入	80,331	
営業外収益計	80,331	
営業外費用	234	
為替差損	234	
営業外費用計	234	
経常利益	478,534	
税引前当期純利益	478,534	
法人税、住民税及び事業税	109,007	
法人税等調整額	38,166	
当期純利益	331,360	

(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 2019年4月1日  
至 2020年3月31日

(単位：千円)

	株 主 資 本				
	資 本 金	利 益 剰 余 金			株 主 資 本 計
		利 益 準 備 金	そ の 他	利 益 剰 余 金 計	
			利 益 剰 余 金 繰越利益剰余金		
2019年4月1日残高	400,200	30,012	1,682,828	1,712,840	2,113,040
事業年度中の変動額					
当期純利益			331,360	331,360	331,360
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額（純額）					
事業年度中の変動額合計	—	—	331,360	331,360	331,360
2020年3月31日残高	400,200	30,012	2,014,188	2,044,200	2,444,400

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	評価・換算 差額等合計	
2019年4月1日残高	△182,559	—	△182,559	1,930,481
事業年度中の変動額				
当期純利益				331,360
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額（純額）	△185,402	3,343	△182,059	△182,059
事業年度中の変動額合計	△185,402	3,343	△182,059	149,300
2020年3月31日残高	△367,962	3,343	△364,618	2,079,782

# 個別注記表

## I 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 その他有価証券  
市場価格のあるもの 期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）
- ② デリバティブ 時価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産 定額法によっております。なお、主な耐用年数は建物が8-15年、器具備品が3-15年であります。
- ② 無形固定資産 定額法によっております。  
なお、主な耐用年数は次の通りであります。  
自社利用のソフトウェア 5年  
商標権 10年

### 3. 重要なヘッジ会計の方法

- ① ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理によっております。
- ② ヘッジ手段とヘッジ対象  
ヘッジ手段 株価指数先物  
ヘッジ対象 投資有価証券
- ③ ヘッジ方針 価格変動リスクの低減のため、対象資産の範囲内でヘッジを行っております。
- ④ ヘッジの有効性評価の方法 ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の時価変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。

### 4. 消費税の会計処理

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。

## II 会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません。

## III 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 5,423 千円
2. 関係会社に対する金銭債権、債務は次のとおりであります。
- ① 短期金銭債権 106 千円  
② 長期金銭債権 19,802 千円  
③ 短期金銭債務 13,526 千円

## IV 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高  
営業費用 8,057 千円

## V 株主資本等変動計算書に関する注記

### 1 当事業年度の末日における発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位：株)

株式の種類	前事業年度末の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普通株式	36,600	-	-	36,600

### 2 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

### 3 剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

### 4 新株予約権の目的となる株式の種類及び数

該当事項はありません。

## 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

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社は、自社が運用する投資信託の商品性維持を目的として、当該投資信託を投資有価証券として保有しております。また、デリバティブ取引については、保有する特定の投資有価証券の価格変動リスクを低減させる目的で利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。その他、一時的な余剰資金の運用については短期的な預金等に限定しております。なお、事業及び設備投資に必要な自己資金を有しているため、外部からの資金調達計画はありません。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、これらの債権は、受託銀行にて分別管理されている信託財産及び年金資産より生じる信託報酬債権であり、その信用リスクは軽微であります。投資有価証券はファンドの自己設定に関連する投資信託であり、基準価額の変動リスクに晒されております。この自己設定投資信託の一部につきましては、株価指数先物によるデリバティブ取引にてリスクの低減を図っており、ヘッジ会計（繰延ヘッジ）を適用しております。営業債務である未払手数料等は、1年以内の支払期日であります。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### ①信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権については、経理規程に従い、取引先ごとに期日及び残高を管理しております。

##### ②市場リスク（価格、為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的に基準価額を把握することにより管理しております。デリバティブ取引は、取引執行部門とヘッジ有効性の評価部門を分離し、日々評価額及び評価損益の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

2020年3月31日に置ける貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については次のとおりです。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、次表には含めておりません。（注2）参照。）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1)現金・預金	840,561	840,561	—
(2)未収委託者報酬	464,273	464,273	—
(3)未収運用受託報酬	187	187	—
(4)投資有価証券 その他有価証券	868,642	868,642	—
資産計	2,173,664	2,173,664	—
未払金	347,341	347,341	—
負債計	347,341	347,341	—
デリバティブ取引 ヘッジ会計が適用 されているもの	4,819	4,819	—
デリバティブ取引計(注)	4,819	4,819	—

(注) デリバティブ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有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

##### 資産

##### (1)現金・預金 (2)未収委託者報酬 (3)未収運用受託報酬

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)投資有価証券

その他有価証券（投資信託）は基準価額によっております。

##### 負債

##### 未払金

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。

##### デリバティブ取引

##### ヘッジ会計が適用されているもの

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引について、ヘッジ会計の方法ごとの決算日における契約額又は契約において定められた元本相当額等は、次のとおりであります。

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超(千円)	時価 (千円)
原則的処理方法	株価指数先物 買建	投資有価証券	10,000	—	4,819
	合計		10,000	—	4,819

#### (注) 時価の算定方法

取引先金融機関から提示された価格等に基づいております。

#### (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

区分	貸借対照表計上額 (千円)
長期差入保証金	19,802

長期差入保証金については、期限の定めがないため、将来キャッシュ・フローの算定が困難であることから、時価開示の対象とはしておりません。

**VII 税効果会計に関する注記**

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	
未払事業税	886 千円
その他未払税金	866 千円
電話加入権評価損	438 千円
その他有価証券評価差額金	162,395 千円
その他	673 千円
繰延税金資産小計	165,260 千円
評価性引当額	△ 438 千円
繰延税金資産合計	164,822 千円
繰延税金負債	
繰延ヘッジ損益	△1,475 千円
繰延税金負債合計	△1,475 千円
繰延税金資産の純額	163,346 千円

**VIII 関連当事者との取引に関する注記**

親会社の子会社

種類	会社等の名称	住所	資本金 又は出資金	事業の内容又は職業	議決権等の 所有(被所有) 割合
親会社の子会社	株式会社SBI証券	東京都港区	48,323百万円	証券業	—
関連当事者との関係					
役員兼任等	事業上の関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
—	販売委託・販促	販売委託	586,867千円	未払金	117,336
		広告宣伝費	160千円		

取引条件及び取引条件の決定方針等

- ① 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
- ② 取引条件及び取引条件の決定方針等  
販売委託の条件は、市場価格を勘案し、一般的取引条件と同様に取引先との協議によって決定しております。

**IX 1株当たり情報に関する注記**

- ① 1株当たり純資産額 56,824円65銭
- ② 1株当たり当期純利益 9,053円55銭

**X 重要な後発事象に関する注記**

第34期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

第 34 期  
計算書類の附属明細書

自 2019年4月1日

至 2020年3月31日

SBIアセットマネジメント株式会社

1.有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：千円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	当期償却額	期末帳簿価額	減価償却累計額
有形固定資産	建物附属設備	11,426	—	—	1,101	10,324	2,111
	器具・備品	2,394	3,709	—	1,202	4,901	3,312
	計	13,821	3,709	—	2,303	15,226	5,423
無形固定資産	商標権	1,245	580	—	283	1,541	
	ソフトウェア	3,936	1,860	—	1,768	4,028	
	電話加入権	67	—	—	—	67	
	計	5,249	2,440	—	2,052	5,637	

(注) 当期中の増加額

有形固定資産

器具・備品

Windows 10 PCリプレース、BCPサーバ構築 (T-MONOLIX)

無形固定資産

商標権

設定ファンドの登録

ソフトウェア

T-STAR BISレポート作成機能導入

2.販売費及び一般管理費の明細

(単位：円)

科目	内訳	金額
営業費	用料	1,835,784,392
支払手数料	宣伝費	1,657,656,533
広告	調査費	16,905,612
調査	委託費	29,882,288
委託	計算経費	104,181,789
営業	雑経費	27,158,170
通信	信刷会費	968,754
協諸	会費	22,101,915
その他	営業雑経費	2,681,610
一般管理	その他	135,910
給	役員報酬	1,269,981
給料	手当	260,508,523
交際	交通費	167,426,929
福利	厚生費	4,064
租税	公課	5,879,990
不動産	賃借料	22,277,754
消耗品	委託費	9,037,554
事務	委託費	18,917,239
退職	給付費	1,338,784
固定資産	減価償却費	11,177,556
諸経	償却費	4,686,693
		4,378,187
合	計	15,383,773
		2,096,292,915