

第 35 期 計 算 書 類

自 2020年4月1日

至 2021年3月31日

S B I アセットマネジメント株式会社

貸借対照表

2021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	(1,814,859)	流動負債	(498,282)
現金・預金	1,281,158	預り金	2,370
前払費用	24,575	未払金	383,631
未収委託者報酬	482,776	(未払手数料)	(333,627)
未収運用受託報酬	1,091	(その他未払金)	(50,003)
その他	25,257	未払法人税等	92,760
		未払消費税等	19,520
固定資産	(1,129,187)		
有形固定資産	(17,288)	負債合計	498,282
建物	13,748		
器具・備品	3,540	【純資産の部】	
無形固定資産	(4,046)	株主資本	(2,741,164)
商標権	1,352	資本金	(400,200)
ソフトウェア	2,626	利益剰余金	(2,340,964)
電話加入権	67	利益準備金	30,012
投資その他の資産	(1,107,852)	その他利益剰余金	2,310,952
投資有価証券	956,238	繰越利益剰余金	(2,310,952)
長期差入保証金	10,137	評価・換算差額等	(△295,400)
繰延税金資産	140,000	その他有価証券評価差額金	△295,400
その他	1,476		
		純資産合計	2,445,764
資産合計	2,944,046	負債及び純資産合計	2,944,046

(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 2020年4月1日

至 2021年3月31日

(単位：千円)

項 目		金 額
経常損益の部	営業収益	2,242,459
	委託者報酬 運用受託報酬 営業収益計	1,259
		2,243,719
経常損益の部	営業費用	1,472,682
	支払手数料 広告宣伝費 調査費 調査費 委託計算法 営業雑費 通信費 印刷費 協会費 諸会費 その他営業雑費 営業費用 一般管理費 給料・手当 役員報酬 給料・手 交際費 旅費交通費 福利厚生費 租税公課 不動産賃借料 消耗品費 事務委託費用 退職給付費用 固定資産減価償却費 諸経費 一般管理費計	(33,280)
		1,649,751
営業外損益の部	営業利益	374,528
	営業外収益	6
	受取利息 受取配当金 雑収入 営業外収益計	51,201
	営業外費用	1,682
	為替差損 営業外費用計	1
	経常利益	427,417
	税引前当期純利益	427,417
	法人税、住民税及び事業税	137,856
	法人税等調整額	△7,202
	当期純利益	296,763

(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 2020年4月1日

至 2021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 合
		利 益 準 備 金	そ の 他 利 益 剰 余 金 繰越利益剰余金	利 益 剰 余 金 合 計	
2020年4月1日残高	400,200	30,012	2,014,188	2,044,200	2,444,400
事業年度中の変動額					
当期純利益			296,763	296,763	296,763
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	—	—	296,763	296,763	296,763
2021年3月31日残高	400,200	30,012	2,310,952	2,340,964	2,741,164

	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	
2020年4月1日残高	△367,962	3,343	△364,618	2,079,782
事業年度中の変動額				
当期純利益				296,763
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額（純額）	72,561	△3,343	69,218	69,218
事業年度中の変動額合計	72,561	△3,343	69,218	365,982
2021年3月31日残高	△295,400	—	△295,400	2,445,764

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. 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 8,132 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 103 千円
 ② 長期金銭債権 10,137 千円
 ③ 短期金銭債務 11,499 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 3,465 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、自ら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、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

2021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	1,281,158	1,281,158	—
(2)未収委託者報酬	482,776	482,776	—
(3)未収運用受託報酬	1,091	1,091	—
(4)投資有価証券 その他有価証券	956,238	956,238	—
資産計	2,721,264	2,721,264	—
未払金	383,631	383,631	—
負債計	383,631	383,631	—
デリバティブ取引 ヘッジ会計が適用 されていないもの	350	350	—
デリバティブ取引計(注)	350	350	—

(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並びに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ないもの

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引について、取引の対象物の種類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、時価及び評価損益は、次のとおりであります。

株式関連

区分	取引の種類	契約額等 (千円)		時価 (千円)	評価損益 (千円)
			(うち1年超)		
市場取引	指数先物 買建	7,910	—	350	350
合計		7,910	—	350	350

(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	10,137

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	3,830 千円
その他未払税金	1,424 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	130,492 千円
その他	3,936 千円
繰延税金資産小計	140,121 千円
評価性引当額	— 千円
繰延税金資産合計	140,121 千円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△120 千円
繰延税金負債合計	△120 千円
繰延税金資産の純額	140,000 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	販売委託	533,728千円	未払金	148,196千円

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 66,824円16銭
- ② 1株当たり当期純利益 8,108円30銭

X 重要な後発事象に関する注記

第35期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（共通支配下の取引等）

当社は、2021年3月17日の取締役会において、当社を吸収合併存続会社とし、同一の親会社を持つ会社であるSBIオルタナティブ・インベストメンツ株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併契約の締結を承認決議し、効力発生日である2021年5月1日付をもって吸収合併いたしました。

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称

存続会社：当社

消滅会社：SBIオルタナティブ・インベストメンツ株式会社

(2) 企業結合日

2021年5月1日

(3) 企業結合の法的形式

当社を存続会社とし、SBIオルタナティブ・インベストメンツ株式会社を消滅会社とする吸収合併。

(4) 結合後企業の名称

SBIアセットマネジメント株式会社

(5) 取引の目的

経営資源の有効活用及び最適化を図ることを目的としております。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行っております。

第 35 期
計 算 書 類 の 附 属 明 細 書

自 2020年4月1日

至 2021年3月31日

S B I アセツ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	10,324	4,770	—	1,346	13,748	3,457
	器具・備品	4,901	—	—	1,361	3,540	4,674
	計	15,226	4,770	—	2,708	17,288	8,132
無形固定資産	商標権	1,541	77	—	266	1,352	
	ソフトウェア	4,028	—	—	1,401	2,626	
	電話加入権	67	—	—	—	67	
	計	5,637	77	—	1,668	4,046	

(注) 当期中の増加額

有形固定資産
 建物附属設備 内部造作、設備工事
 無形固定資産
 商標権 運用ファンドの登録料

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	用料費	1,649,751,700
支店手数料	伝	1,472,682,715
広告宣伝費		11,011,741
調査費		33,280,190
委託計	算	109,479,086
営業雑	経	23,297,968
通信	信	720,097
印刷	刷	19,915,406
協議	会	2,429,984
その他	業	189,321
一般管理	雑	43,160
給	料	219,438,620
役員報酬	手	136,492,113
給料	当	27,899,835
交際	費	108,592,278
旅費	通	166
福利厚生	生	341,355
租税	費	19,637,667
不動産	公	9,743,229
消耗品	課	13,750,963
事務委託	料	810,697
退職給付	費	13,751,119
固定資産減価償却	用	3,963,301
諸経	却	4,560,933
合計	費	16,387,077
合計		1,869,190,320