

第 17 期

(2022 年 1 月 1 日～2022 年 12 月 31 日)

計算書類

サクソバンク証券株式会社

SAXO
BE INVESTED

貸 借 対 照 表
2022年12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	28,791,799	流 動 負 債	27,065,790
現 金 ・ 預 金	1,536,723	トレーディング商品	1,706,185
預 託 金	25,302,000	デリバティブ取引	1,706,185
顧客分別金信託	16,300,000	預 り 金	6,484,911
その他の預託金	9,002,000	顧客からの預り金	6,423,347
トレーディング商品	1,706,185	その他の預り金	61,563
デリバティブ取引	1,706,185	受 入 保 証 金	18,757,189
立 替 金	5,010	未 払 金	12,567
顧客への立替金	5,010	未 払 費 用	30,087
短期差入保証金	151,631	その他の流動負債	74,849
その他の差入保証金	151,631	特別法上の準備金	175
前 払 費 用	52,106	金融商品取引責任準備金	175
未 収 入 金	38,141	負 債 合 計	27,065,965
固 定 資 産	97,190	(純資産の部)	
有 形 固 定 資 産	27,490	株 主 資 本	1,823,023
建 物	19,859	資 本 金	490,000
器 具 備 品	7,631	資 本 剰 余 金	190,000
無 形 固 定 資 産	44,366	資 本 準 備 金	190,000
ソフトウェア	44,366	利 益 剰 余 金	1,143,023
投資その他の資産	25,333	その他利益剰余金	1,143,023
長期差入保証金	25,333	繰越利益剰余金	1,143,023
		純 資 産 合 計	1,823,023
資 産 合 計	28,888,989	負債・純資産合計	28,888,989

損 益 計 算 書
自2022年1月1日 至2022年12月31日

(単位：千円)

科 目	金 額	
営 業 収 益		848,753
受 入 手 数 料		404,598
委 託 手 数 料	150,510	
そ の 他 の 受 入 手 数 料	254,087	
金 融 収 益		1,022
そ の 他 の 営 業 収 益		443,132
金 融 費 用		28,496
純 営 業 収 益		820,257
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費		785,632
取 引 関 係 費	145,522	
人 件 費	312,876	
不 動 産 関 係 費	33,721	
事 務 費	80,858	
減 価 償 却 費	28,095	
租 税 公 課	7,539	
そ の 他	177,018	
営 業 利 益		34,625
営 業 外 収 益		40,130
営 業 外 費 用		505
経 常 利 益		74,250
特 別 利 益		401
金融商品取引責任準備金戻入	401	
税 引 前 当 期 純 利 益		74,651
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税		7,094
当 期 純 利 益		67,556

株主資本等変動計算書
自2022年1月1日 至2022年12月31日

(単位：千円)

	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金	利益剰余金合計		
				繰越利益剰余金			
当期首残高	490,000	190,000	190,000	1,075,467	1,075,467	1,755,467	1,755,467
当期変動額							
当期純利益	-	-	-	67,556	67,556	67,556	67,556
当期変動額合計	-	-	-	67,556	67,556	67,556	67,556
当期末残高	490,000	190,000	190,000	1,143,023	1,143,023	1,823,023	1,823,023

個別注記表

当社の貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書は「会社計算規則」（平成 18 年 2 月 7 日法務省令第 13 号）の規定のほか「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成 19 年内閣府令第 52 号）、及び「有価証券関連業経理の統一に関する規則」（昭和 49 年日本証券業協会自主規制規則）に準拠して作成しております。

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

（1）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方法

- ・有形固定資産……定率法によっております。
- ・無形固定資産……定額法（自社利用のソフトウェア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）準備金の計上基準

- ・金融商品取引責任準備金……証券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（および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）収益の計上基準

（受入手数料）

① 委託手数料

主に株式等の売買注文の取次から生じる手数料であります。顧客との契約に基づき売買注文を流通市場に取り次ぐ義務を負っております。買付け又は売付けの取引成立時、転売又は買戻し及び受渡しによる決済時にそれぞれ手数料収益を認識しております。

② その他の受入手数料

受入手数料のうち、委託手数料以外の手数料であります。買付け又は売付けの取引成立時、転売又は買戻し及び受渡しによる決済時にそれぞれ手数料収益を認識しております。

（5）その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

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. 会計方針の変更に関する注記

（1）収益認識に関する会計基準

「収益認識に関する会計基準（企業会計基準第 29 号 2020 年 3 月 31 日）等を当事業年度の期首

から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。なお計算書類に与える影響は軽微であります。

(2) 時価の算定に関する会計基準

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第 30 号 2019 年 7 月 4 日)等を当事業年度の期首から適用しております。なお計算書類に与える影響は軽微であります。

3. 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 49,777 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 151,647 千円

短期金銭債務 8,777 千円

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

営業収益 847,731 千円

金融費用 28,496 千円

営業取引以外の取引による取引高 81,817 千円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

当該事業年度の末日における発行済株式の数は、12,000 株であります。

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

当社は、金融商品取引業を営んでおりますが、顧客の注文はすべて親会社であるサクソバンク A/S につなぐことにより行われます。

また、当社は現行の活動の規模に応じ、潤沢な資本金を具備しており、それらは当該金融商品取引業務を日々支えるよう十分な流動性を確保するため銀行預金として保持しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2022 年 12 月 31 日(当期の決算日)にお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、現金預金、預託金、立替金、短期差入保証金、未収入金、長期差入保証金、預り金、受入保証金、未払金、未払費用は時価が帳簿価額と近似していることから、注記を省略しております。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額(*)	時価	差額
デリバティブ取引	1,706,185	1,706,185	-
資産計	1,706,185	1,706,185	-
デリバティブ取引	(1,706,185)	(1,706,185)	-
負債計	(1,706,185)	(1,706,185)	-

(*) 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。

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 (注 4)	科目	期末残高
親会社	Saxo Bank A/S	被所有 直接 100%	持株会社	保証金の差入	-	差入保証金	151,631
				デリバティブ取引 (注 1)	- (注 2)	デリバティブ取引 (負債)	1,706,185
				収益の配分 (注 3)	806,882	-	-
				立替経費の請求 (注 3)	22,887	未収入金	15
				立替経費の支払 (注 3)	22,466	未払金	4,927
				利息の支払 (注 3)	28,496	-	-
				ホワイトラベル契約サポート業務 (注 3)	36,464	未払金	3,059

(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 (注 4)	科目	期末残高
----	--------	----------------	-----------	-------	---------------	----	------

親会社 の子会 社	Saxo Group India Private Limited	なし	兄弟会 社	バックオフ イス業務 (注 3)	10,006	未払金	739
-----------------	--	----	----------	------------------------	--------	-----	-----

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注 1) 価格その他の取引条件は、市場実勢に基づいて決定しております。

(注 2) 反復継続的な取引であるために期末時点の金額のみを記載しております。

(注 3) 国外関連取引で、グローバルな税規制及び OECD ガイドラインに基づいたサクソバンクグループの移転価格ポリシーに従い独立企業間価格として算定されております。

(注 4) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

8. 1 株当たり情報に関する注記

(1) 一株当たり純資産額 151,918円66銭

(2) 一株当たり当期純利益 5,629円69銭