

業務及び財産の状況に関する説明書

【2023年3月期】

この説明書は、金融商品取引法第46条の4の規定に基づき、全ての営業所若しくは事務所に備え置いて公衆の縦覧に供するため、又はインターネット等で公表するために作成したものです。

株式会社マネースクエア

I. 当社の概況及び組織に関する事項

1. 商号

株式会社マネースクエア

2. 登録年月日（登録番号）

2014年9月19日（関東財務局長（金商）第2797号）

3. 沿革及び経営の組織

(1) 会社の沿革

| 年 月 | 沿 革 |
|----------|---|
| 2014年5月 | 資本金10,000万円で設立 |
| 9月 | 第一種金融商品取引業者として登録 （登録番号：関東財務局長（金商）第2797号） 一般社団法人金融先物取引業協会に加入（会員番号：1589） |
| 10月 | 吸収分割により、外国為替証拠金取引に係る全事業を株式会社マネースクウェアHD（旧・株式会社マネースクウェア・ジャパン）から継承し事業を開始 資本金を170,000万円へ増資 |
| 2015年12月 | 日本証券業協会加入（会社コード：1215） 一般社団法人金融先物取引業協会 登録変更（会員番号：1185） 取引所株価指数証拠金取引 取扱開始 |
| 2018年4月 | 商号を株式会社マネースクエアに変更 |
| 2019年2月 | 株式会社M2・インベストメント・アドバイザーを吸収合併 |

(2) 経営の組織

別紙 1

4. 株式の保有数の上位 10 位までの株主の氏名又は名称並びにその株式の保有数及び総株主等の議決権に占める当該株式に係る議決権の数の割合

| 氏名又は名称 | 保有株式数 | 割合 |
|------------------|-----------|---------|
| 1. 株式会社マネースクエアHD | 110,000 株 | 100.00% |
| 計 1 名 | 110,000 | 100.00 |

5. 役員（外国法人にあっては、国内における代表者を含む。）の氏名又は名称

| 役職名 | 氏名又は名称 | 代表権の有無 | 常勤・非常勤の別 |
|---------|--------|--------|----------|
| 代表取締役会長 | 相葉 齊 | 有 | 常勤 |
| 代表取締役社長 | 藤井 靖之 | 有 | 常勤 |
| 取締役 | 伊奈 正剛 | 無 | 常勤 |
| 取締役 | 野島 亮司 | 無 | 非常勤 |
| 取締役 | 田島 穰 | 無 | 非常勤 |
| 監査役 | 浅野 政由 | 無 | 常勤 |
| 監査役 | 堀内 文子 | 無 | 非常勤 |

6. 政令で定める使用人の氏名

- (1) 金融商品取引業に関し、法令等（法令、法令に基づく行政官庁の処分又は定款その他の規則をいう。）を遵守させるための指導に関する業務を統括する者（部長、次長、課長その他いかなる名称を有する者であるかを問わず、当該業務を統括する者の権限を代行し得る地位にある者を含む。）の氏名

| 氏 名 | 役 職 名 |
|-------|-----------|
| 生井 秀人 | コーポレート本部長 |

- (2) 投資助言業務（金融商品取引法第 28 条第 6 項に規定する投資助言業務をいう。）又は投資運用業（同条第 4 項に規定する投資運用業をいう。）に関し、助言又は運用（その指図を含む。）を行う部門を統括する者（金融商品の価値等（金融商品取引法第 2 条第 8 項第 11 号ロに規定する金融商品の価値等をいう。）の分析に基づく投資判断を行う者を含む。）の氏名

| 氏 名 | 役 職 名 |
|-----|-------|
| — | — |

7. 業務の種別

1. 法第 28 条第 1 項第 1 号に掲げる行為に係る業務（市場デリバティブ）
2. 法第 28 条第 1 項第 2 号に掲げる行為に係る業務（店頭デリバティブ）
3. 有価証券等管理業務

8. 本店その他の営業所又は事務所（外国法人にあっては、本店及び国内における主たる営業所又は事務所その他の営業所又は事務所）の名称及び所在地

| 名 称 | 所 在 地 |
|-----|--------------------|
| 本店 | 東京都港区赤坂九丁目 7 番 1 号 |

9. 他に行っている事業の種類

該当ありません。

10. 苦情処理及び紛争解決の体制

法第 77 条第 1 項、法 77 条の 2 第 1 項の規定により行う苦情及び紛争の解決については、金融商品取引業等に関する内閣府令（以下「金商業府令」という。）第 115 条の 2 第 1 項第 2 号、同第 115 条の 2 第 2 項第 1 号に掲げる苦情及び紛争処理措置として講じ、当社が契約する「特定非営利活動法人 証券・金融商品あっせん相談センター」と実施基本契約を締結し、苦情及び紛争の解決に努める体制となっております。

11. 加入する金融商品取引業協会及び対象事業者となる認定投資者保護団体の名称

一般社団法人 金融先物取引業協会
日本証券業協会

12. 会員又は取引参加者となる金融商品取引所の名称又は商号

株式会社 東京金融取引所

13. 加入する投資者保護基金の名称

日本投資者保護基金

Ⅱ. 業務の状況に関する事項

1. 当期の業務の概要

当社独自の注文手法である「トラリピ」が得意とするレンジ相場を形成しやすい新通貨ペア「米ドル/カナダドル」の導入、「トラリピ世界戦略」と称し、トラリピ向きである通貨ペア「豪ドル/NZドル」「ユーロ/英ポンド」「米ドル/カナダドル」への分散投資の推進、創業来となる預り資産1,000億円到達といった取り組みを実施しました。

業績といたしましては、FX新通貨ペア「米ドル/カナダドル」の取扱い開始や分散投資の訴求、スワップ優遇キャンペーン「せま得」の恒久化等の施策を講じた他、各国と日本との金利差拡大に伴うボラティリティの高い外国為替相場の影響もあり、営業収益は6,721,723千円（前年同期比3,002,932千円増）、営業費用は4,504,391千円（前年同期比1,338,795千円増）、営業利益は2,217,332千円（前年同期比1,664,137千円増）となりました。営業外損益項目としては、消費税の還付加算金160千円、支払利息423千円等を計上した結果、経常利益は2,218,060千円（前年同期比1,669,182千円増）となりました。特別損益項目としては、金融商品取引責任準備金繰入額を392千円を計上した結果、税引前当期純利益は2,217,668千円（税引前同期比1,670,563千円増）となりました。法人税等を742,433千円、法人税等調整額を△77,399千円計上した結果、当期純利益は1,552,634千円（前年同期比1,177,918千円増）となりました。

2. 業務の状況を示す指標

(1) 経営成績等の推移

(単位：百万円)

| | 2021年3月期 | 2022年3月期 | 2023年3月期 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| 資本金 | 1,700 | 1,700 | 1,700 |
| 発行済株式総数 | 110,000 | 110,000 | 110,000 |
| 営業収益 | 2,540 | 3,718 | 6,721 |
| (受入手数料) | 89 | 106 | 107 |
| ((委託手数料)) | 89 | 106 | 107 |
| ((引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の手数料)) | — | — | — |
| ((募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱い手数料)) | — | — | — |
| ((その他の受入手数料)) | — | — | — |
| (トレーディング損益) | 2,450 | 3,609 | 6,612 |
| ((株券等)) | — | — | — |
| ((債券等)) | — | — | — |
| ((その他)) | 2,450 | 3,609 | 6,612 |
| ((FX 売買損益)) | 1,233 | 2,343 | 4,735 |
| ((FX スワップ 収益)) | 1,216 | 1,265 | 1,877 |
| 純営業収益 | 2,540 | 3,718 | 6,721 |
| 経常損益 | △ 636 | 548 | 2,218 |
| 当期純損益 | △ 444 | 374 | 1,552 |

(2) 有価証券引受・売買等の状況

① 株券の売買高の状況（電子記録移転有価証券表示権利等に係るものを除く。）

（単位：百万円）

| | 2021年3月期 | 2022年3月期 | 2023年3月期 |
|-----|----------|----------|----------|
| 自 己 | — | — | — |
| 委 託 | — | — | — |
| 計 | — | — | — |

①-2 株券の売買高の状況（電子記録移転有価証券表示権利等に係るものに限る。）

（単位：百万円）

| | 2021年3月期 | 2022年3月期 | 2023年3月期 |
|-----|----------|----------|----------|
| 自 己 | — | — | — |
| 委 託 | — | — | — |
| 計 | — | — | — |

- ② 有価証券の引受け及び売出し並びに特定投資家向け売付け勧誘等並びに有価証券の募集、売出し及び私募の取扱い並びに特定投資家向け売付け勧誘等の取扱いの状況（電子募集取扱業務に係るもの及び電子記録移転有価証券表示権利等に係るものを除く。）

（単位：千株、百万円）

| 区 分 | 引受高 | 売出高 | 特定投資家向け売付け勧誘等の総額 | 募集の取扱高 | 売出しの取扱高 | 私募の取扱高 | 特定投資家向け売付け勧誘等の取扱高 |
|----------|-------|-----|------------------|--------|---------|--------|-------------------|
| 2021年3月期 | 株券 | — | — | — | — | — | — |
| | 国債証券 | — | / | / | — | / | — |
| | 地方債証券 | — | / | / | — | / | — |
| | 特殊債券 | — | — | — | — | — | — |
| | 社債券 | — | — | — | — | — | — |
| | 受益証券 | / | / | / | — | — | — |
| | その他 | — | — | — | — | — | — |
| 2022年3月期 | 株券 | — | — | — | — | — | — |
| | 国債証券 | — | / | / | — | / | — |
| | 地方債証券 | — | / | / | — | / | — |
| | 特殊債券 | — | — | — | — | — | — |
| | 社債券 | — | — | — | — | — | — |
| | 受益証券 | / | / | / | — | — | — |
| | その他 | — | — | — | — | — | — |
| 2023年3月期 | 株券 | — | — | — | — | — | — |
| | 国債証券 | — | / | / | — | / | — |
| | 地方債証券 | — | / | / | — | / | — |
| | 特殊債券 | — | — | — | — | — | — |
| | 社債券 | — | — | — | — | — | — |
| | 受益証券 | / | / | / | — | — | — |
| | その他 | — | — | — | — | — | — |

②-2 有価証券の引受け及び売出し並びに特定投資家向け売付け勧誘等並びに有価証券の募集、売出し及び私募の取扱い並びに特定投資家向け売付け勧誘等の取扱いの状況（電子募集取扱業務に係るものに限る。）

（単位：百万円）

| 区 分 | 募集の取扱高 | 売出しの取扱高 | 私募の取扱高 |
|--------------------------|--------|---------|--------|
| 2021 年 3 月 期 | — | — | — |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 2022 年 3 月 期 | — | — | — |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 2023 年 3 月 期 | — | — | — |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

②-3 有価証券の引受け及び売出し並びに特定投資家向け売付け勧誘等並びに有価証券の募集、売出し及び私募の取扱い並びに特定投資家向け売付け勧誘等の取扱いの状況（電子記録移転有価証券表示権利等に関する業務に係るものに限る。）

（単位：千株、百万円）

| 区分 | 引受高 | 売出高 | 特定投資家向け売付け勧誘等の総額 | 募集の取扱高 | 売出しの取扱高 | 私募の取扱高 | 特定投資家向け売付け勧誘等の取扱高 |
|----------|-------|-----|------------------|--------|---------|--------|-------------------|
| 2021年3月期 | 株券 | — | — | — | — | — | — |
| | 国債証券 | — | / | / | — | / | — |
| | 地方債証券 | — | / | / | — | / | — |
| | 特殊債券 | — | — | — | — | — | — |
| | 社債券 | — | — | — | — | — | — |
| | 受益証券 | / | / | / | — | — | — |
| | その他 | — | — | — | — | — | — |
| 2022年3月期 | 株券 | — | — | — | — | — | — |
| | 国債証券 | — | / | / | — | / | — |
| | 地方債証券 | — | / | / | — | / | — |
| | 特殊債券 | — | — | — | — | — | — |
| | 社債券 | — | — | — | — | — | — |
| | 受益証券 | / | / | / | — | — | — |
| | その他 | — | — | — | — | — | — |
| 2023年3月期 | 株券 | — | — | — | — | — | — |
| | 国債証券 | — | / | / | — | / | — |
| | 地方債証券 | — | / | / | — | / | — |
| | 特殊債券 | — | — | — | — | — | — |
| | 社債券 | — | — | — | — | — | — |
| | 受益証券 | / | / | / | — | — | — |
| | その他 | — | — | — | — | — | — |

(3) その他業務の状況
該当ありません。

(4) 自己資本規制比率の状況

(単位：%、百万円)

| | 2021年3月期 | 2022年3月期 | 2023年3月期 |
|-----------------------|----------|----------|----------|
| 自己資本規制比率(A/B ×100) | 405.8 | 484.6 | 558.1 |
| 固定化されていない自己 資本(A) | 4,605 | 5,052 | 5,839 |
| リスク相当額 (B) | 1,134 | 1,042 | 1,046 |
| 市場リスク相当額 | 5 | 6 | 17 |
| 取引先リスク相当額 | 307 | 295 | 38 |
| 基礎的リスク相当額 | 822 | 740 | 989 |
| 暗号等資産等による 控除額 | — | — | — |

(5) 使用人の総数及び外務員の総数

(単位：名)

| | 2021年3月期 | 2022年3月期 | 2023年3月期 |
|---------|----------|----------|----------|
| 使用人 | 96 | 87 | 91 |
| (うち外務員) | 49 | 46 | 48 |

(6) 役員の業績連動報酬の状況(投資運用業を行う金融商品取引業者に限る。)

| 役員の業績連動報酬の状況 |
|--------------|
| 該当ありません。 |

Ⅲ. 財産の状況に関する事項

1. 経理の状況

(1) 貸借対照表

| 区分 | 前事業年度 (2022年3月31日) | | 当事業年度 (2023年3月31日) | |
|--------------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|
| | 金額(百万円) | | 金額(百万円) | |
| (資産の部) | | | | |
| I 流動資産 | | | | |
| 1 現金及び預金 | 3,691 | | 3,052 | |
| 2 顧客区分管理信託 | 68,646 | | 92,300 | |
| 3 顧客分別金信託 | 12 | | 12 | |
| 4 外国為替取引評価勘定 | 745 | | 239 | |
| 5 前払費用 | 94 | | 100 | |
| 6 関係会社短期貸付金 | 800 | | 1,800 | |
| 7 その他 | 254 | | 409 | |
| 8 貸倒引当金 | △ 0 | | △ 0 | |
| 流動資産合計 | | 74,245 | | 97,914 |
| II 固定資産 | | | | |
| 1 有形固定資産 | | | | |
| (1) 工具器具及び備品 | 0 | | 0 | |
| 減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 有形固定資産合計 | | 0 | | 0 |
| 2 無形固定資産 | | | | |
| (1) ソフトウェア | 0 | | — | |
| 無形固定資産合計 | | 0 | | — |
| 3 投資その他の資産 | | | | |
| (1) 出資金 | 1 | | 1 | |
| (2) 差入保証金 | 6 | | 8 | |
| (3) 繰延税金資産 | 164 | | 241 | |
| 投資その他の資産合計 | | 171 | | 250 |
| 固定資産合計 | | 172 | | 250 |
| 資産合計 | | 74,417 | | 98,165 |

| | 前事業年度 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 区分 | 金額(百万円) | 金額(百万円) |
| (負債の部) | | |
| Ⅲ 流動負債 | | |
| 1 未払金 | 249 | 290 |
| 2 未払法人税等 | 140 | 729 |
| 3 顧客預り勘定 | 67,985 | 89,495 |
| 4 外国為替評価勘定 | 62 | 66 |
| 5 短期借入金 | 450 | — |
| 6 ポイント引当金 | 52 | 78 |
| 7 賞与引当金 | 102 | 576 |
| 8 その他 | 15 | 16 |
| 流動負債合計 | 69,059 | 91,253 |
| Ⅳ 特別法上の準備金 | | |
| 1 金融商品取引責任準備金 | 2 | 2 |
| 特別法上の準備金合計 | 2 | 2 |
| 負債合計 | 69,061 | 91,256 |
| Ⅴ 純資産の部 | | |
| 1 株主資本 | | |
| (1) 資本金 | 1,700 | 1,700 |
| (2) 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 1,600 | 1,600 |
| その他資本剰余金 | 210 | 210 |
| 資本剰余金合計 | 1,810 | 1,810 |
| (3) 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | 1,846 | 3,398 |
| 繰越利益剰余金 | 1,846 | 3,398 |
| 利益剰余金計 | 1,846 | 3,398 |
| 株主資本合計 | 5,356 | 6,908 |
| 純資産合計 | 5,356 | 6,908 |
| 負債純資産合計 | 74,417 | 98,165 |

(2) 損益計算書

| 区分 | 前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | | 当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | |
|------------------|--|-------|--|-------|
| | 金額(百万円) | | 金額(百万円) | |
| I 営業収益 | | 3,718 | | 6,721 |
| 1 トレーディング損益 | 3,611 | | 6,613 | |
| 2 受入手数料 | 106 | | 107 | |
| II 営業費用 | | 3,165 | | 4,504 |
| 1 販売費及び一般管理費 | 3,165 | | 4,504 | |
| 営業利益 | | 553 | | 2,217 |
| III 営業外収益 | | 3 | | 1 |
| 1 受取利息 | 1 | | 1 | |
| 2 受取配当金 | 0 | | 0 | |
| 3 還付加算金 | 0 | | 0 | |
| 4 助成金返金収入 | 2 | | — | |
| 5 その他 | 0 | | 0 | |
| IV 営業外費用 | | 8 | | 0 |
| 1 支払利息 | 7 | | 0 | |
| 2 為替差損 | 0 | | 0 | |
| 3 その他 | 0 | | 0 | |
| 経常利益 | | 548 | | 2,218 |
| V 特別損失 | | 1 | | 0 |
| 1 金融商品取引責任準備金繰入れ | 1 | | 0 | |
| 税引前当期純利益 | | 547 | | 2,217 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 113 | | 742 |
| 法人税等調整額 | | 58 | | △ 77 |
| 当期純利益 | | 374 | | 1,552 |

(3) 株主資本等変動計算書

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|-------|-------|----------|----------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | 株主資本合計 |
| | | 資本準備金 | | その他利益剰余金 | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 繰越利益剰余金 | |
| 2021年4月1日残高 | 1,700 | 1,600 | 210 | 1,471 | 4,981 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | |
| 当期純利益 | | | | 374 | 374 |
| 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 | — | — | — | 374 | 374 |
| 2022年3月31日残高 | 1,700 | 1,600 | 210 | 1,846 | 5,356 |

| | 純資産合計 |
|-------------------------|-------|
| 2021年4月1日残高 | 5,426 |
| 事業年度中の変動額 | |
| 当期純利益 | 374 |
| 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 | 374 |
| 2022年3月31日残高 | 5,356 |

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|-------|-------|----------|----------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | 株主資本合計 |
| | | 資本準備金 | | その他利益剰余金 | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 繰越利益剰余金 | |
| 2022年4月1日残高 | 1,700 | 1,600 | 210 | 1,846 | 5,356 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | |
| 当期純利益 | | | | 1,552 | 1,552 |
| 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 | — | — | — | 1,552 | 1,552 |
| 2023年3月31日残高 | 1,700 | 1,600 | 210 | 3,398 | 6,908 |

| | 純資産合計 |
|-------------------------|-------|
| 2022年4月1日残高 | 5,356 |
| 事業年度中の変動額 | |
| 当期純利益 | 1,552 |
| 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 | 1,552 |
| 2023年3月31日残高 | 6,908 |

貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書に関連する注記

別紙2

2. 借入金の主要な借入先及び借入金額

(単位：百万円)

(2022年3月31日現在)

| 借入先の氏名又は名称 | 借入金額 |
|------------|------|
| 三井住友銀行 | 450 |

(2023年3月31日現在)

| 借入先の氏名又は名称 | 借入金額 |
|------------|------|
| — | — |

3. 保有する有価証券(トレーディング商品に属するものとして経理された有価証券を除く。)の取得価額、時価及び評価損益

(単位：百万円)

| | 2022年3月期 | | | 2023年3月期 | | |
|---------|----------|-----|------|----------|-----|------|
| | 取得価額 | 時 価 | 評価損益 | 取得価額 | 時 価 | 評価損益 |
| 1. 流動資産 | — | — | — | — | — | — |
| (1) 株券 | — | — | — | — | — | — |
| (2) 債券 | — | — | — | — | — | — |
| (3) その他 | — | — | — | — | — | — |
| 2. 固定資産 | — | — | — | — | — | — |
| (1) 株券 | — | — | — | — | — | — |
| (2) 債券 | — | — | — | — | — | — |
| (3) その他 | — | — | — | — | — | — |
| 合 計 | — | — | — | — | — | — |

(注) トレーディング商品に属するものとして経理された有価証券を除く。

4. デリバティブ取引（トレーディング商品に属するものとして経理された取引を除く。）の
 契約価額、時価及び評価損益

(1) 先物取引・オプション取引の状況

① 株券

(単位：百万円)

| | 2022年3月期 | | | 2023年3月期 | | |
|----------------|----------|-----|------|----------|-----|------|
| | 契約価額 | 時 価 | 評価損益 | 契約価額 | 時 価 | 評価損益 |
| 1. 株価指数先物取引 | | | | | | |
| (1) 売建 | — | — | — | — | — | — |
| (2) 買建 | — | — | — | — | — | — |
| 2. 株価指数オプション取引 | | | | | | |
| (1) 売建 | — | — | — | — | — | — |
| ① コール | — | — | — | — | — | — |
| ② プット | — | — | — | — | — | — |
| (2) 買建 | — | — | — | — | — | — |
| ① コール | — | — | — | — | — | — |
| ② プット | — | — | — | — | — | — |

(注) トレーディング商品に属するものとして経理された取引を除く。

② 債券

(単位：百万円)

| | 2022年3月期 | | | 2023年3月期 | | |
|--------------|----------|-----|------|----------|-----|------|
| | 契約価額 | 時 価 | 評価損益 | 契約価額 | 時 価 | 評価損益 |
| 1. 債券先物取引 | | | | | | |
| (1) 売建 | — | — | — | — | — | — |
| (2) 買建 | — | — | — | — | — | — |
| 2. 債券オプション取引 | | | | | | |
| (1) 売建 | — | — | — | — | — | — |
| ① コール | — | — | — | — | — | — |
| ② プット | — | — | — | — | — | — |
| (2) 買建 | — | — | — | — | — | — |
| ① コール | — | — | — | — | — | — |
| ② プット | — | — | — | — | — | — |

(注) トレーディング商品に属するものとして経理された取引を除く。

(2) 有価証券店頭デリバティブ取引の状況

(単位：百万円)

| | 2022年3月期 | | | 2023年3月期 | | |
|--------------------|----------|-----|------|----------|-----|------|
| | 契約価額 | 時 価 | 評価損益 | 契約価額 | 時 価 | 評価損益 |
| 1. 有価証券先渡取引 | | | | | | |
| (1) 売建 | — | — | — | — | — | — |
| (2) 買建 | — | — | — | — | — | — |
| 2. 有価証券店頭指数等先渡取引 | | | | | | |
| (1) 売建 | — | — | — | — | — | — |
| (2) 買建 | — | — | — | — | — | — |
| 3. 有価証券店頭オプション取引 | | | | | | |
| (1) 売建 | — | — | — | — | — | — |
| ① コール | — | — | — | — | — | — |
| ② プット | — | — | — | — | — | — |
| (2) 買建 | — | — | — | — | — | — |
| ① コール | — | — | — | — | — | — |
| ② プット | — | — | — | — | — | — |
| 4. 有価証券店頭指数等スワップ取引 | — | — | — | — | — | — |

(注) トレーディング商品に属するものとして経理された取引を除く。

5. 財務諸表に関する会計監査人等による監査の有無

| 2022年3月期 | 2023年3月期 |
|------------------------------|------------------------------|
| PwCあらた有限責任監査法人による監査を受けております。 | PwCあらた有限責任監査法人による監査を受けております。 |

IV. 管理の状況

1. 内部管理の状況の概要

当社の内部管理に関する組織体制は、法令諸規則遵守に関する事前の点検、教育指導、社内ルール等の策定、起案、顧客モニタリング等をコーポレート本部・法務コンプライアンス部が担当し、コーポレート本部担当役員がその責任者となっております。また、各部の実際の運営が法令諸規則等に則って運営されているかをリスク&オーデイト室が事後的に監査、点検を行っております。また、各部にコンプライアンス担当者・責任者を配置し、日々の業務における自主点検を行う体制を整えております。

2. 分別管理等の状況

(1) 金融商品取引法第43条の2の規定に基づく分別管理の状況

① 顧客分別金信託の状況

(単位：百万円)

| 項目 | 2022年3月31日現在の金額 | 2023年3月31日現在の金額 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 直近差替計算基準日の顧客分別金必要額 | 6 | 0 |
| 期末日現在の顧客分別金信託額 | 12 | 12 |
| 期末日現在の顧客分別金必要額 | 1 | 0 |

② 有価証券（電子記録移転有価証券表示権利等を除く。）の分別管理の状況

イ 保護預り等有価証券

| 有価証券の種類 | | 2022年3月31日現在 | | 2023年3月31日現在 | |
|---------|------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 国内証券 | 外国証券 | 国内証券 | 外国証券 |
| 株券 | 株数 | — 千株 | — 千株 | — 千株 | — 千株 |
| 債券 | 額面金額 | — 百万円 | — 百万円 | — 百万円 | — 百万円 |
| 受益証券 | 口数 | — 百万口 | — 百万口 | — 百万口 | — 百万口 |
| その他 | 額面金額 | — | — | — | — |

ロ 受入保証金代用有価証券

| 有価証券の種類 | | 2022年3月31日現在 | 2023年3月31日現在 |
|---------|------|--------------|--------------|
| | | 数 量 | 数 量 |
| 株券 | 株数 | — 千株 | — 千株 |
| 債券 | 額面金額 | — 百万円 | — 百万円 |
| 受益証券 | 口数 | — 百万口 | — 百万口 |
| その他 | 額面金額 | — | — |

ハ 管理の状況

該当ありません。

③ 対象有価証券関連店頭デリバティブ取引等に係る分別管理の状況

該当ありません。

④ 有価証券（電子記録移転有価証券表示権利等（令第1条の12第2号に規定する権利を除く。）に限る。）の分別管理の状況

該当ありません。

(2) 金融商品取引法第43条の2の2の規定に基づく区分管理の状況

① 商品顧客区分管理信託の状況

(単位：百万円)

| 項 目 | 2022年3月31日現在の金額 | 2023年3月31日現在の金額 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 直近差替計算基準日の商品顧客区分管理必要額 | — | — |
| 期末日現在の商品顧客区分管理信託額 | — | — |
| 期末日現在の商品顧客区分管理必要額 | — | — |

② 有価証券等の区分管理の状況

イ. 有価証券等の種類ごとの数量等

| 有価証券等の種類 | | 2022年3月31日現在 | | 2023年3月31日現在 | |
|----------|------|--------------|-----|--------------|-----|
| 株券 | 株数 | — | 千株 | — | 千株 |
| 債券 | 額面金額 | — | 百万円 | — | 百万円 |
| 受益証券 | 口数 | — | 百万口 | — | 百万口 |
| 倉荷証券 | 額面金額 | — | 百万円 | — | 百万円 |
| その他 | 額面金額 | — | 百万円 | — | 百万円 |

ロ. 管理の状況

該当ありません。

(3) 金融商品取引法第43条の3の規定に基づく区分管理（電子記録移転有価証券表示権利等に係るものを除く。）の状況

① 同条第1項の規定に基づく区分管理の状況

（単位：百万円、千株 等）

| | 管理の方法 | 当期末残高 | 前期末残高 | 内 訳 |
|-----------|-------|--------|--------|--------------------|
| 金 銭 | 金銭信託 | 55,151 | 68,549 | JPY(三井住友銀行) |
| | 金銭信託 | 106 | 97 | USD(三井住友銀行) |
| | 金銭信託 | 0 | 0 | EUR(三井住友銀行) |
| | 金銭信託 | 37,042 | — | JPY(SBI クリアリング 信託) |
| 有 価 証 券 等 | — | — | — | — |
| | | | | |
| | | | | |

② 同条第2項の規定に基づく区分管理の状況

（単位：百万円、千株 等）

| | 管理の方法 | 当期末残高 | 前期末残高 | 内 訳 |
|-----------|-------|-------|-------|-----|
| 金 銭 | — | — | — | — |
| | | | | |
| 有 価 証 券 等 | — | — | — | — |
| | | | | |
| | | | | |

- (3-2) 金融商品取引法第43条の3の規定に基づく区分管理（電子記録移転有価証券表示権利等（金融商品取引法施行令第1条の12第2号に規定する権利を除く。）に限る。）の区分管理の状況
該当ありません。

<参考時価情報>

株券の参考時価情報

イ. 保護預り等有価証券

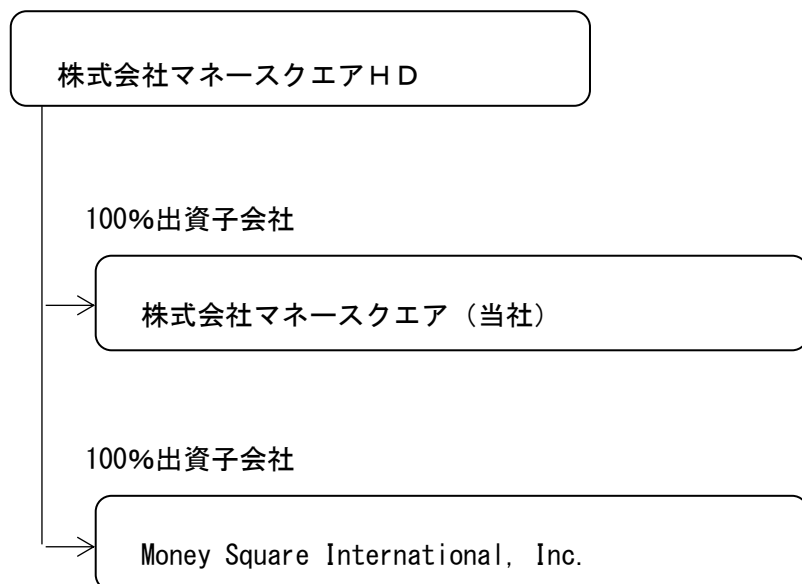
| 2022年3月31日現在 | | 2023年3月31日現在 | |
|--------------|-------|--------------|-------|
| 国内証券 | 外国証券 | 国内証券 | 外国証券 |
| — 百万円 | — 百万円 | — 百万円 | — 百万円 |

ロ. 受入保証金代用有価証券

| 2022年3月31日現在 | 2023年3月31日現在 |
|--------------|--------------|
| 金額 | 金額 |
| — 百万円 | — 百万円 |

V. 連結子会社等の状況に関する事項

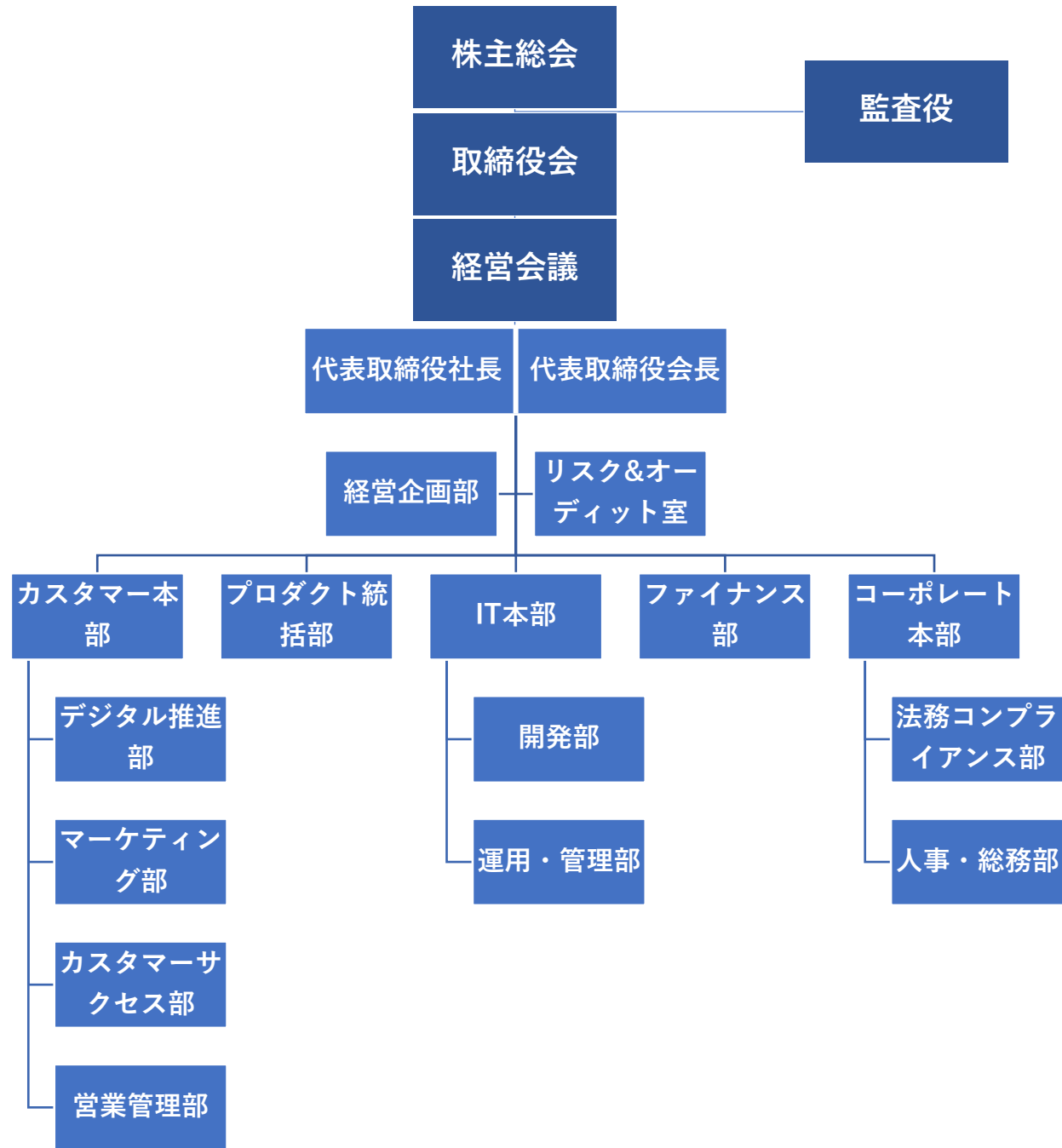
1. 当社及びその子会社等の集団の構成



2. 子会社等の商号又は名称、本店又は主たる事務所の所在地、資本金の額、事業の内容等

| 商号又は名称 | 本店所在地又は主たる事務所の所在地 | 資本金の額、基金の総額又は出資の総額 | 事業の内容 | 当社及び他の子会社等有する議決権の合計 | 子会社等の総株主の議決権に占める当該保有する議決権の数の割合 |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|
| 株式会社マネースクエアHD | 東京都港区赤坂9-7-1 | 百万円 3,106 | 子会社の管理・運営 | 個 0 | % 0 |
| Money Square International, Inc. | 米国カリフォルニア州 | 千米ドル 350 | マーケティングリサーチ及び情報配信 | 0 | 0 |

以 上



個 別 注 記 表

1. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保資産

顧客区分管理信託契約に基づく信託受益権のうち第一受益権、劣後第二受益権、及び第三受益権について、外国為替証拠金取引に関連して生じる債務に対して第一順位、これに関連して金融機関が行っている支払承諾契約（極度額8,500,000千円）に基づく債務保証に対して第二順位とする質権を設定しております。

また、現金及び預金（定期預金）1,275,000千円について、上記支払承諾契約の担保として差し入れております。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 499千円

(3) 預託金

外国為替証拠金取引に係る顧客から受け入れた取引証拠金等を区分管理するため、信託業務を行っている銀行と顧客区分管理信託契約を締結しております。また、株価指数証拠金取引に係る顧客から受け入れた取引証拠金につきましては取引所に預託されるため、顧客から受け入れた取引証拠金が取引所に預託されるまでの間、当社に一時的に預け入れられる取引証拠金を分別管理するため、信託業務を行っている銀行と顧客分別金信託契約を締結しております。

なお、預託金の内訳は下記のとおりです。

| | |
|----------|--------------|
| 顧客区分管理信託 | 92,300,609千円 |
| 顧客分別金信託 | 12,036千円 |
| 預託金 合計 | 92,312,645千円 |

(4) 外国為替取引評価勘定

カウンターパーティー（カバー取引先金融機関）とのカバー取引の評価損益について外国為替取引評価勘定として計上しております。

(5) 顧客預り勘定

顧客との外国為替証拠金取引により発生するものであり、顧客から受け入れた取引証拠金に顧客の損益を含めた残高で表示しております。

なお、顧客預り勘定の内訳は下記のとおりです。

| | |
|-----------|----------------|
| 預り証拠金 | 108,542,634千円 |
| 確定損益未受渡分 | △ 451,260千円 |
| 未決済残高評価損益 | △ 18,596,334千円 |
| 顧客預り勘定 合計 | 89,495,039千円 |

(6) 関係会社に対する金銭債権又は金銭債務

区分表示されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務が属する項目ごとの金額は、次のとおりであります。

| | |
|--------|-----------|
| 短期金銭債権 | 21,678千円 |
| 短期金銭債務 | 189,853千円 |

(7) 当座貸越契約

当社は運転資金の効率的な調達を行うため取引金融機関2行と当座貸越契約を締結しております。

当事業年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高などは次のとおりであります。

| | |
|---------|-------------|
| 当座貸越極度額 | 1,300,000千円 |
| 借入実行残高 | －千円 |
| 差引額 | 1,300,000千円 |

(8) 特別法上の準備金

金融商品取引法の規定に基づく準備金を計上しております。準備金の計上を規定した法令の条項は次のとおりです。

金融商品取引責任準備金 金融商品取引法第46条の5第1項

別紙2

2. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引

営業費用

2,118,956千円

営業外取引

営業外収益

1,250千円

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度における発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|---------|----|----|---------|
| 普通株式(株) | 110,000 | — | — | 110,000 |

(2) 当事業年度における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) 当事業年度における新株予約権に関する事項

該当事項はありません。