

# 貸借対照表

平成 31 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	( 262,325 )	流動負債	( 374 )
現金及び預金	255,022	未払金	118
前払費用	216	未払法人税等	255
未収還付税金	6,234	預り金	1
未収還付消費税等	853	<b>負 債 合 計</b>	<b>374</b>
固定資産	( 3,534 )	<b>【純資産の部】</b>	
無形固定資産	( 3,534 )	株主資本	( 265,486 )
ソフトウェア	3,534	資本金	( 50,000 )
		利益剰余金	( 215,486 )
		利益準備金	10,000
		その他利益剰余金	( 205,486 )
		繰越利益剰余金	205,486
		<b>純 資 産 合 計</b>	<b>265,486</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>265,859</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>265,859</b>

(注) 記載金額は、千円未満を四捨五入して表示しております。

# 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. 固定資産の減価償却の方法

無形固定資産

自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

### 2. その他計算書類作成のための基本となる事項

消費税等の会計処理

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。控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

## II 表示方法の変更に関する注記

該当事項はございません。

## III 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の総数に関する事項

(単位：株)

株式の種類	当事業年度期首 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	1,000	—	—	1,000

## IV その他の注記

### 企業統合に関する注記 (共通支配下の取引等)

#### 1. 取引の概要

① 統合当事企業の名称

(存続会社) S B I オルタナティブ・インベストメンツ株式会社  
(消滅会社) S B I ゴールド株式会社

② 企業結合日

平成31年3月28日

③ 企業結合の法的形式

当社を存続会社、S B I ゴールド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

名称の変更はございません。

#### 2. 実施した会計処理の概要

本合併は、「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号平成25年9月13日)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」(企業会計基準適用指針第10号平成25年9月13日)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。当該合併に伴う抱合せ株式消滅差損2,162千円を特別損失として計上しております。