

# 貸借対照表

(平成23年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>流 動 資 産</b>	42,536,468	<b>流 動 負 債</b>	39,716,546
現金及び預金	1,701,397	外国為替取引預り証拠金	39,469,333
顧客区分管理信託	33,522,000	未払金	42,682
外国為替取引顧客差金	5,901,345	未払費用	142,617
外国為替取引差入証拠金	691,585	未払法人税等	33,482
外国為替取引自己取引差金	573,943	賞与引当金	11,860
貯蔵品	16,045	その他	16,570
前払費用	91,312	<b>負 債 合 計</b>	<b>39,716,546</b>
繰延税金資産	10,896		
未収入金	27,381		
その他	558		
<b>固 定 資 産</b>	<b>1,760,859</b>		
<b>有 形 固 定 資 産</b>	<b>230,666</b>		
建物	62,933		
工具器具及び備品	146,496		
建設仮勘定	21,236		
<b>無 形 固 定 資 産</b>	<b>1,322,648</b>		
ソフトウェア	1,074,427		
ソフトウェア仮勘定	248,100		
その他	120		
<b>投資その他の資産</b>	<b>207,544</b>		
長期前払費用	25,102		
差入敷金保証金	175,404		
繰延税金資産	7,037		
その他	464		
貸倒引当金	△464		
<b>資 産 合 計</b>	<b>44,297,327</b>	<b>純 資 産 の 部</b>	
		<b>株 主 資 本</b>	4,580,780
		資本金	1,319,650
		資本剰余金	300,000
		資本準備金	300,000
		利益剰余金	2,961,130
		利益準備金	23,829
		その他利益剰余金	2,937,301
		繰越利益剰余金	2,937,301
		<b>純 資 産 合 計</b>	<b>4,580,780</b>
		<b>負 債 ・ 純 資 産 合 計</b>	<b>44,297,327</b>

(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 平成 22 年 4 月 1 日  
至 平成 23 年 3 月 31 日 〕

(単位：千円)

科 目	金	額
<b>営 業 収 益</b>		
受 取 手 数 料	11,499	
外国為替取引損益	2,675,947	
そ の 他 収 益	83,852	2,771,300
<b>営 業 費 用</b>		
販売費及び一般管理費		2,637,367
<b>営 業 利 益</b>		133,932
<b>営 業 外 収 益</b>		
受 取 利 息	1,451	
保 険 配 当 金	619	
法人税等還付加算金	594	
そ の 他	0	2,666
<b>営 業 外 費 用</b>		
支 払 利 息	3,124	3,124
<b>経 常 利 益</b>		133,474
<b>特 別 利 益</b>		
貸倒引当金戻入額	131	131
<b>特 別 損 失</b>		
固 定 資 産 除 却 損	9,661	
減 損 損 失	15,937	25,598
<b>税引前当期純利益</b>		108,007
<b>法人税、住民税及び事業税</b>	52,597	
<b>法人税等調整額</b>	9,430	62,027
<b>当 期 純 利 益</b>		45,979

(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 平成 22 年 4 月 1 日  
 至 平成 23 年 3 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	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		
前期末残高	1,319,650	300,000	300,000	22,592	2,904,920	2,927,513	4,547,163	4,547,163
当期変動額								
剰余金の配当				1,236	△13,597	△12,361	△12,361	△12,361
当期純利益					45,979	45,979	45,979	45,979
当期変動額合計				1,236	32,381	33,617	33,617	33,617
当期末残高	1,319,650	300,000	300,000	23,829	2,937,301	2,961,130	4,580,780	4,580,780

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

(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

デリバティブ取引により生じる正味の債権（及び債務）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の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法を採用しております。

ただし、平成10年4月以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法を、採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	3年～18年
工具器具及び備品	4年～20年

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、償却年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

#### (3) 長期前払費用

均等償却によっております。

なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別の回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

#### (2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき当期に見合う分を計上しております。

#### (3) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

#### 4. 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。

控除対象外消費税額等は、固定資産に係るものは「長期前払費用」に計上し、5年で均等償却を行っており、当事業年度の費用に係るものは「販売費及び一般管理費」で処理しております。

#### 5. 重要な会計方針の変更

当事業年度より、「資産除去債務に関する会計基準」（企業会計基準第18号 平成20年3月31日）及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日）を適用しております。

これによる損益への影響はありません。

（貸借対照表に関する注記）

##### 1. 担保資産

金融機関との取引により発生する現在および将来負担する債務の担保として、当該金融機関へ定期預金500,000千円を差し入れており、また、顧客区分管理信託契約の解約又は終了時の信託財産から顧客区分管理必要額等控除後に残余財産が発生する場合、その残余財産に係る劣後第二受益権（受益権者は当社）に対して当該金融機関を質権者とする質権を設定しております。

##### 2. 資産から直接控除した減価償却累計額

有形固定資産	422,683千円
建物	58,397千円
工具器具及び備品	364,285千円

3. 当社は、資金調達の効率化および安定化を図るため、取引銀行3行と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

当座貸越極度額の総額	4,000,000千円
借入実行残高	—
差引額	4,000,000千円

（損益計算書に関する注記）

##### 1. 減損損失

当社は、当事業年度において、以下のとおり減損損失を計上しました。

###### (1) 減損損失を認識した主な資産

場所	用途	種類
本社	事業用資産	ソフトウェア

(2) 減損損失を認識するに至った経緯

当社のASP (Application Service Provider) 先であるNTTスマートトレード(株)が平成23年6月30日をもって外国為替証拠金取引事業から撤退するに伴い、同社向けに開発した外国為替証拠金取引システム(ソフトウェア)について投資額の回収が見込めなくなったため、減損損失を特別損失として計上しました。

(3) 減損損失の金額

ソフトウェア 15,937千円

(4) 資産のグルーピングの方法

当社は、提供するサービスに応じた事業をひとつの単位として資産のグルーピングを行っており、遊休資産については個別単位にグルーピングしております。

(5) 回収可能額の算定方法

当該資産の回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローにより算定しておりますが、予想される使用期間が極めて短期であることから割引計算を行っておりません。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 発行済株式数に関する事項

株式の種類	前事業年度末	増加	減少	当事業年末
普通株式(株)	19,315	—	—	19,315

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成22年6月24日 定時株主総会	普通株式	12,361	640	平成22年3月31日	平成22年6月25日

(2) 基準日が当該事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

次のとおり、決議を予定しております。

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成23年6月23日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	4,442	230	平成23年3月31日	平成23年6月24日

(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、金融商品取引法第2条第22項に規程の店頭デリバティブ取引の一部である「外国為替証拠金取引」を顧客向けに提供しておりますが、社内規程により、これに伴う「市場リスクは持たない」こととしており、対顧客業務により生ずる為替ポジションについては、市場でのカバー取引を行っております。カバー取引は、原則バックツアックで行うこととしており、カバー取引先には市場急変時でも取引の執行流動性を確保するため、多数の金融機関を確保しております。また、当社は、プライムブローカー制度を採用しており、プライムブローカーに金融機関とのギャランティ・ファシリティ契約に基づく保証状を差入っております。このため、カウンターパーティーとの間のカバー取引に必要な差入保証金の大部分は、当該保証状によって代用されるため、「全額信託」にも拘わらず、自己資金や銀行借入に依存することなくカバー取引を行うことができます。ただし、市場環境の急変等による「不測の資金不足」リスクへのバックアップとして、当社は、取引銀行3行と当座借越契約を結んでおり、万一の運転資金不足にも対応できる借入枠を確保しております。

また、資金運用については、短期的な預金等安全性の高い金融商品に限定しております。

### (2) 金融商品の内容およびそのリスク

当社が保有する金融資産および負債は、主として外国為替証拠金取引に関する「顧客区分管理信託（顧客区分管理必要額）」、「外国為替取引預り証拠金（顧客から預託された証拠金）」、「デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務（評価損益）」等であり、先渡取引の契約不履行に係る信用リスク、為替ポジションを構成することによる為替リスクおよび相場変動時の流動性リスク等に晒されております。

### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

当社の金融商品に係るリスク管理は、金融商品取引法第46条の6に定める自己資本規制比率の管理を基礎として実施しております。このため信用リスク（取引先リスク）および市場リスクについては、金融商品取引業等に関する内閣府令第178条及び「金融商品取引業者の市場リスク相当額、取引先リスク相当額および基礎的リスク相当額の算出の基準等を定める件」（平成19年金融庁告示第59号）に基づき、毎営業日これらのリスクをリスク相当額として定量的に算出した上で自己資本規制比率を算出しております。

リスク相当額については、社内規程において市場リスクについての限度枠を設定しているほか、経理部は毎営業日リスク相当額を算出し、これらが限度枠内に収まっていることを管理部門担当取締役等に報告するとともに、毎月末の自己資本規制比率の状況を取締役会に報告することにより管理を行っております。

一方、資金調達に係る流動性リスクについては、毎営業日の口座清算価値および顧客区分管理信託の元本追加・解約の状況を管理部門担当取締役様に報告するとともに、毎月末の口座清算価値等の状況を取締役に報告することにより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

平成23年3月31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、次のとおりです。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	1,701,397	1,701,397	—
(2) 顧客区分管理信託	33,522,000	33,522,000	—
(3) 外国為替取引差入証拠金	691,585	691,585	—
資産計	35,914,983	35,914,983	—
(1) 外国為替取引預り証拠金 (*1)	(39,469,333)	(39,469,333)	—
負債計	(39,469,333)	(39,469,333)	—
デリバティブ取引 (*2) ① ヘッジ会計が適用されていないもの	6,475,289	6,475,289	—

(\*1) 負債に計上されているため、( )で示しております。

(\*2) 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。なお、貸借対照表へは、外国為替取引顧客差金(資産勘定)に正味の債権5,901,345千円を、外国為替取引自己取引差金(資産勘定)に正味の債権573,943千円を計上しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法

### 資 産

#### (1) 現金及び預金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

#### (2) 顧客区分管理信託

顧客区分管理信託は、信託財産の構成物がすべて短期間の預金等で運用されており、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

#### (3) 外国為替取引差入証拠金

外国為替取引差入証拠金は、当社の要求で引出可能であるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。



## 負債

### (1) 外国為替取引預り証拠金

外国為替取引預り証拠金は、顧客の要求により返済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、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デリバティブ取引について、取引の対象物の種類ごとの事業年度末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、時価および評価損益並びに当該時価の算定方法は、次のとおりです。

### (1) 顧客とのデリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

(単位：千円)

区分	対象物の種類	取引の種類	契約額等	契約額等のうち1年超	時価	評価損益
市場取引以外の取引	通貨	外国為替証拠金取引 売 建	258,329,343	—	262,852,600	4,523,257
		買 建	197,735,907	—	199,113,996	1,378,088
合 計			—	—	—	5,901,345

(注) 時価の算定方法 事業年度末の直物為替相場により算定しております。

### (2) カウンターパーティーとのデリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

(単位：千円)

区分	対象物の種類	取引の種類	契約額等	契約額等のうち1年超	時価	評価損益
市場取引以外の取引	通貨	外国為替証拠金取引 売 建	231,744,920	—	231,042,243	△702,677
		買 建	293,131,571	—	294,408,191	1,276,620
合 計			—	—	—	573,943

(注) 時価の算定方法 事業年度末の直物為替相場により算定しております。

(税効果会計に関する注記)

1. 繰延税金資産の発生の主な原因の内訳

(1) 流動資産

未払事業税	3,825 千円
賞与引当金	4,825 千円
一括償却資産償却額	821 千円
その他	1,423 千円
<u>繰延税金資産（流動）合計</u>	<u>10,896 千円</u>

(2) 固定資産

減損損失（ソフトウェア）	6,484 千円
一括償却資産償却額	363 千円
その他	189 千円
<u>繰延税金資産（固定）合計</u>	<u>7,037 千円</u>

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	(%)
法定実効税率	40.7
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	14.7
法人住民税均等割	2.1
その他	<u>△0.1</u>
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>57.4</u>

(関連当事者との取引に関する注記)

1. 関連当事者の取引

重要性が乏しい為、記載を省略しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する情報

(1) 親会社情報

セントラル短資株式会社 非上場

(2) 重要な関連会社の要約財務諸表

該当事項はありません。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額	237,161円84銭
1株当たり当期純利益	2,380円51銭

## 独立監査人の監査報告書

平成 23 年 5 月 19 日

セントラル短資 FX 株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 白川 芳樹 ㊞  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 秋山 範之 ㊞  
業務執行社員

当監査法人は、会社法第 436 条第 2 項第 1 号の規定に基づき、セントラル短資 FX 株式会社の平成 22 年 4 月 1 日から平成 23 年 3 月 31 日までの第 10 期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書について監査を行った。この計算書類及びその附属明細書の作成責任は経営者であり、当監査法人の責任は独立の立場から計算書類及びその附属明細書に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に計算書類及びその附属明細書に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての計算書類及びその附属明細書の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の計算書類及びその附属明細書が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、当該計算書類及びその附属明細書に係る期間の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

# 監 査 報 告 書

当監査役会は、平成 22 年 4 月 1 日から平成 23 年 3 月 31 日までの第 10 期事業年度の取締役の職務の執行に関して、各監査役が作成した監査報告書に基づき審議の結果、監査役全員の一致した意見として、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告します。

## 1. 監査役および監査役会の監査の方法およびその内容

監査役会は、監査の方針、職務の分担等を定め、各監査役から監査の実施状況および結果について報告を受けるほか、取締役等および会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。

各監査役は、監査役会が定めた監査役監査の基準に準拠し、監査の方針、職務の分担等に従い、取締役、内部監査部門その他の使用人、親会社の監査役等と意思疎通を図り、情報の収集および監査の環境の整備に努めるとともに、取締役会その他重要な会議に出席し、取締役および使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、各部署において業務および財産の状況を調査いたしました。

また、取締役の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制その他株式会社の業務の適正を確保するために必要なものとして、会社法施行規則第 100 条第 1 項および第 3 項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容および当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）の状況を監視および検証いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告およびその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視および検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。

また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第 131 条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（平成 17 年 10 月 28 日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書および個別注記表）およびその附属明細書について検討いたしました。

## 2. 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告およびその附属明細書は、法令および定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 取締役の職務の執行に関する不正の行為または法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- 三 内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。  
また、当該内部統制システムに関する取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。

### (2) 計算書類および附属明細書の監査結果

会計監査人 有限責任あずさ監査法人の監査の方法および結果は相当であると認めます。

平成 23 年 5 月 26 日

セントラル短資 F X 株式会社 監査役会

常勤監査役	丸山 功	㊞
監査役	田村 浩三	㊞
監査役	倉都 康行	㊞

(注) 監査役丸山功、監査役田村浩三および監査役倉都康行は、会社法第 2 条第 16 号および第 335 条第 3 項に定める社外監査役であります。