

# 業務及び財産の状況に関する説明書

(令和4年3月版)

この説明書類は、金融商品取引法第46条の4に基づき、すべての営業所に据え置き、公衆の縦覧に供するために作成したものです。

 **サンワード貿易株式会社**

登録番号：関東財務局長（金商）第2789号

(設置日 令和 4年 7月 29日)

## I 当社の概況及び組織に関する事項

1. 商号、登録年月日及び登録番号
2. 会社の沿革
3. 経営の組織
4. 上位10位までの株主の氏名等
5. 役員の氏名又は名称
6. 政令で定める使用人の氏名
7. 本店その他の営業所の名称及び所在地
8. 業務の種別
9. 他の事業の種類
10. 加入している投資者保護基金、金融商品取引業協会及び金融商品取引所
11. 加入している指定紛争解決機関

## II 業務の状況に関する事項

1. 当期の業務の概要
2. 業務の状況を示す指標

## III 財産の状況に関する事項

1. 経理の状況
  - 【令和2年度】
    - ①貸借対照表
    - ②損益計算書
    - ③株主資本等変動計算書
    - ④個別注記表
    - ⑤監査に関する事項
  - 【令和3年度】
    - ①貸借対照表
    - ②損益計算書
    - ③株主資本等変動計算書
    - ④個別注記表
    - ⑤監査に関する事項

## IV 管理の状況に関する事項

1. 内部管理状況の概要
2. 区分管理の状況

## V 関係会社に関する事項

## I 当社の概況及び組織に関する事項

### 1. 商号、登録年月日及び登録番号

商号	サンワード貿易株式会社
代表者	代表取締役社長 依田 年晃
所在地	東京都新宿区下宮比町3番2号
電話番号	03-3260-0211
登録年月日	平成26年7月25日
登録番号	関東財務局長（金商）第2789号

### 2. 会社の沿革

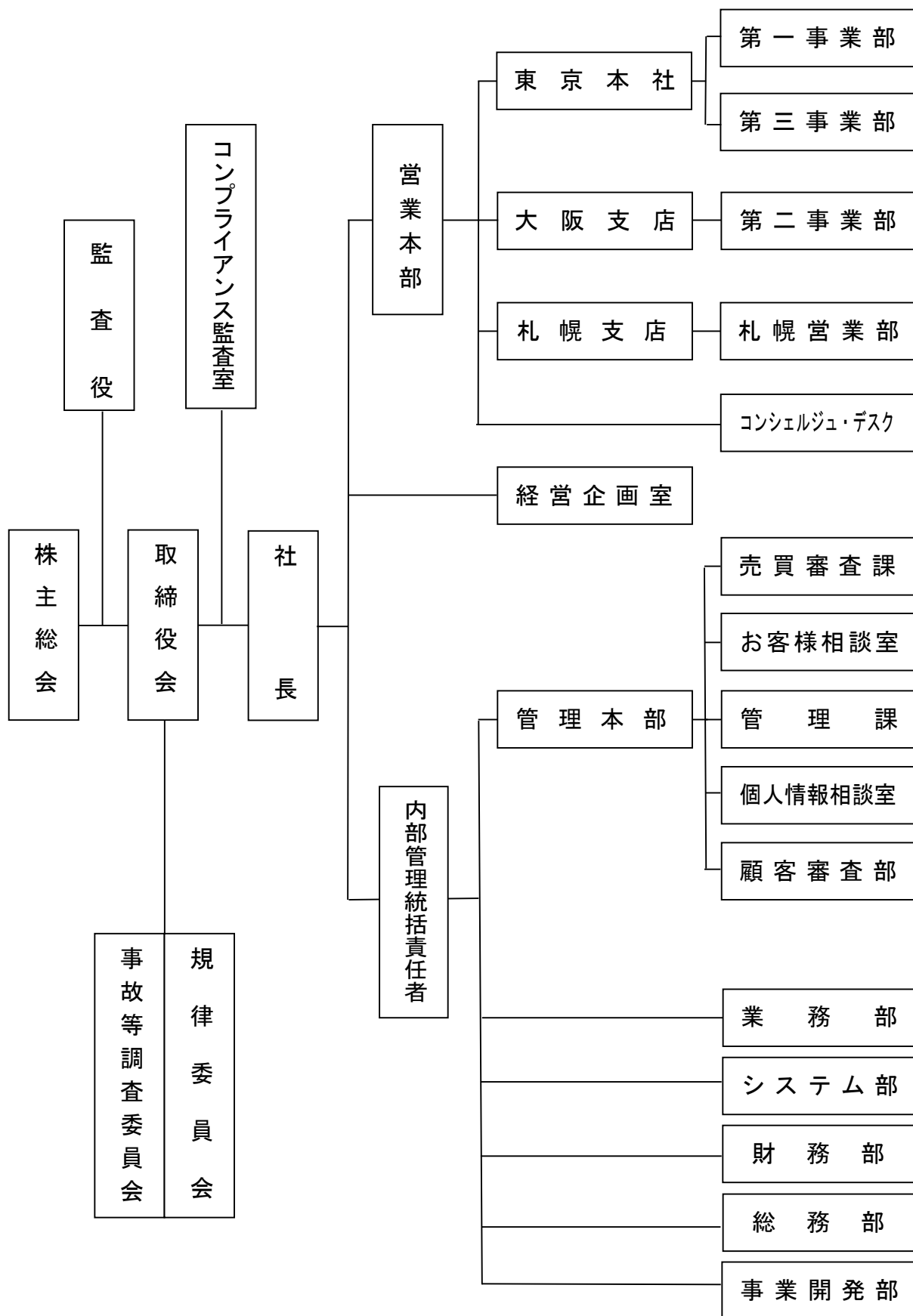
年 月	概 要
昭和39年 7月	商品先物取引の受託業務を目的として、北海道明治物産株式会社を札幌市南3条西6丁目3番地に創業。帯広支店開設。 北海道穀物商品取引所の仲買人登録。資本金30,000,000円。
昭和41年 5月	本社を「札幌市南4条西7丁目4番地1」に移転。
昭和43年 12月	資本金を45,000,000円に増額。
昭和46年 1月	農林大臣より、許可制移行に伴い北海道穀物商品取引所農産物市場の商品取引員の許可を受ける。
昭和50年 2月	資本金を90,000,000円に増額。
3月	本社を「札幌市中央区大通西4丁目6番1」に移転。
5月	商号を「サンワード貿易株式会社」に変更。
昭和51年 1月	旭川支店、苫小牧支店2支店開設。
7月	資本金を108,000,000円に増額。
8月	帯広支店移転。
昭和52年 1月	資本金を162,000,000円に増額。
2月	農林水産大臣より、東京砂糖取引所砂糖市場の許可を受ける。 新宿支店開設。
昭和53年 11月	苫小牧支店廃止。
昭和54年 10月	新宿支店移転。
昭和55年 11月	本社を「札幌市中央区南1条西12丁目322番地」に移転。
昭和57年 6月	本社を「札幌市中央区大通西4丁目6番1」に移転。
10月	資本金を212,000,000円に増額。
昭和59年 2月	旭川支店移転。
昭和60年 3月	仙台支社開設。
12月	通商産業大臣より、東京工業品取引所綿糸市場・生糸市場の許可を受ける。
昭和61年 11月	農林水産大臣より、東京穀物商品取引所農産物市場の許可を受ける。 新宿支店移転。
12月	通商産業大臣より、東京工業品取引所ゴム市場の許可を受ける。 新宿支店を東京支社に名称変更。
昭和63年 12月	農林水産大臣より、前橋乾繭取引所繭糸市場の許可を受ける。 東京支社移転。
平成元年 2月	上野支店開設。
7月	資本金を265,830,000円に増額。
8月	仙台支社移転。

平成2年	5月	資本金を318,996,000円に増額。
	12月	資本金を326,000,000円に増額。
平成3年	5月	資本金を391,200,000円に増額。
	8月	農林水産大臣より、横浜生糸取引所繭糸市場の許可を受ける。
	9月	通商産業大臣より、東京工業品取引所貴金属市場の許可を受ける。
平成4年	5月	資本金を469,440,000円に増額。
平成5年	6月	資本金を564,000,000円に増額。
	10月	帯広支店移転。
平成6年	4月	上野支店廃止。
	6月	資本金を676,731,500円に増額。
	8月	仙台支社移転。
平成8年	2月	福岡支店開設。
	3月	農林水産大臣より、関門商品取引所農産物市場の許可を受ける。
	7月	通商産業大臣より、名古屋繊維取引所綿糸市場の許可を受ける。
	10月	通商産業大臣より、神戸ゴム取引所ゴム市場、天然ゴム指数市場の許可を受ける。 大阪支社開設。
平成9年	4月	通商産業大臣より、東京工業品取引所アルミニウム市場の許可を受ける。 名古屋支店開設。
	10月	通商産業大臣より、大阪繊維取引所アルミニウム市場の許可を受ける。
	12月	大蔵省北海道財務局長より、金融先物取引業の許可を受ける。
平成10年	5月	飯田橋支店開設。
	7月	農林水産大臣より、関西商品取引所農産物・飼料指数市場の許可を受ける。
平成11年	2月	東京工業品取引所毛糸市場廃止。
	5月	不動産賃貸業開始。
	6月	通商産業大臣より、東京工業品取引所石油市場における受託の許可を受ける。
	7月	資本金を792,171,500円に増額。
	11月	農林水産大臣より、中部商品取引所畜産物市場における受託の許可を受ける。
平成12年	1月	通商産業大臣より、中部商品取引所石油市場における受託の許可を受ける。
	5月	資本金を1,000,000,000円に増額。
	8月	東京工業品取引所綿糸市場廃止。
平成13年	2月	中部商品取引所綿糸市場の受託業務廃止。
	3月	農林水産大臣、経済産業大臣、金融庁長官より、商品投資販売業の許可を受ける。 本社を「札幌市中央区大通西8丁目2番地6」に移転。
	5月	農林水産大臣より、横浜商品取引所農産物市場における受託の許可を受ける。
平成14年	6月	農林水産大臣より、関西商品取引所水産物市場における受託の許可を受ける。
	8月	横浜支店開設。
	9月	経済産業大臣より、大阪商品取引所ニッケル市場における受託の許可を受ける。
	11月	横浜商品取引所繭糸市場の受託業務廃止。
	12月	財務省北海道財務局長より、金融先物取引業の更新許可を受ける。
平成16年	12月	旭川支店廃止。
平成17年	3月	農林水産大臣、経済産業大臣より、改正商品取引所法に基づく商品取引受託業務の許可 を受ける。
	10月	中部商品取引所鉄スクラップ市場の受託業務を追加。
	12月	金融先物取引業を廃業。
平成18年	4月	東京穀物商品取引所が横浜商品取引所を吸収合併。

	5月	関西商品取引所の受託会員退会。
	11月	福岡支店廃止。
	12月	関西商品取引所が福岡商品取引所を吸収合併。 生命保険代理店業務開始。
平成19年	1月	中部商品取引所が大阪商品取引所を吸収合併。 商品投資販売業を廃業。
	2月	横浜支店廃止。
	6月	東京支社を東京本部に呼称変更。 仙台支社を仙台支店に名称変更。
平成20年	2月	飯田橋支店廃止。
平成21年	2月	関西商品取引所農産物市場脱退。
	8月	仙台支店廃止。
	10月	中部大阪商品取引所貴金属市場の受託業務を追加。同取引所鉄スクラップ市場 脱退。
	11月	名古屋支店廃止。
平成22年	4月	帯広支店廃止。
	5月	東京工業品取引所日経・東工取商品指数市場の受託業務を追加。 中部大阪商品取引所畜産物、ゴム、天然ゴム、アルミニウム市場脱退。
	9月	貴金属地金販売業務開始。
	10月	東京工業品取引所中京石油市場の受託業務を追加。
	12月	農林水産大臣、経済産業大臣より、商品先物取引法に基づく商品市場における取引の委 託を受けることのできる商品先物取引会社の許可を受ける。
平成23年	1月	中部大阪商品取引所解散。
	3月	関西商品取引所農産物市場の受託業務を追加。
	7月	大阪支社を大阪支店に名称変更。
	11月	東京本部を本社へ変更し、札幌本社は札幌出張所に変更。
平成25年	2月	東京工業品取引所が東京穀物商品取引所から一般大豆、小豆、とうもろこし、粗糖を引 継ぎ、名称を東京商品取引所に変更。 関西商品取引所が東京穀物商品取引所から米穀を引継ぎ、名称を大阪堂島商品取引所に 変更。
平成26年	7月	関東財務局長より第一種・第二種金融商品取引業の登録を受ける。 札幌出張所を札幌支店に変更。 一般社団法人 金融先物取引業協会加入
	9月	東京金融取引所取引所為替証拠金取引「くりっく365」取次業務開始。
平成27年	5月	東京金融取引所取引所為替証拠金取引「くりっく365」において「トルコリラ・円」が 上場。
	10月	サンワードホールディングス株式会社が当社の全株式を取得。
平成28年	8月	不動産賃貸業を廃業。
平成29年	10月	東京金融取引所取引所為替証拠金取引「くりっく365」において「メキシコペソ・円」 が上場。
令和 2年	4月	豊商事株式会社（現豊トラスティ証券株式会社）より商品先物オンライン取引受託 業務部門を譲り受け、当該部門の委託者資産及び建玉を移管。 商品関連市場デリバティブ取引業務変更登録。
	5月	日本証券業協会に特定業務会員として加入。
	7月	株式会社東京商品取引所の一部銘柄の株式会社大阪取引所への移管に伴い、大阪取

<p>令和 3年</p> <p>7月</p> <p>9月</p>	<p>引所の商品先物等取引参加者資格を取得。</p> <p>清算機構の統合に伴い、株式会社日本証券クリアリング機構の清算資格を取得。</p> <p>株式会社大阪取引所の商品関連市場デリバティブ取引を開始。</p> <p>株式会社東京金融取引所の為替証拠金取引資格及び証拠金清算資格を取得。</p> <p>東京金融取引所取引所為替証拠金取引「くりっく365」において、取次業務から取引参加者として業務を開始。</p>
----------------------------------	---

### 3. 経営の組織



#### 4. 上位10位までの株主の氏名等

(令和 4年3月31日現在)

氏名又は名称	所有株式数	割合
サンワードホールディングス株式会社	325,178株	100.00%
計	325,178株	100.00%

#### 5. 役員の氏名又は名称

(令和 4年3月31日現在)

役職名	氏名	代表権の有無	常勤・非常勤の別
代表取締役社長	依田 年晃	有	常勤
専務取締役	中川 浩靖	無	常勤
取締役	奥村 栄	無	常勤
取締役	西森 一典	無	常勤
社外取締役	濱田 隆道	無	非常勤
監査役	菊池 一元	無	常勤
監査役	宮本 博之	無	常勤
監査役	古谷 千晴	無	非常勤
監査役	辻 賢之輔	無	非常勤

(注) 監査役古谷千晴氏及び辻賢之輔氏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。

#### 6. 政令で定める使用人の氏名

(令和 4年3月31日現在)

氏名	役職名
中川 浩靖	専務取締役

#### 7. 本店その他の営業所の名称及び所在地

(令和 4年3月31日現在)

名称	所在地	電話番号
本社	東京都新宿区下宮比町3番2号	03-3260-0211
大阪支店	大阪府大阪市北区堂島浜1丁目4番16号	06-6345-8011
札幌支店	北海道札幌市中央区南2条西5丁目10番地2	011-221-5311

#### 8. 業務の種別

業務の種別
第一種金融商品取引業（有価証券等管理業務）
第二種金融商品取引業



## 9. 他の事業の種類

他の事業の種類
商品先物取引法第2条第21項に規定する商品市場における取引等に係る業務 金地金の売買又はその媒介、取次ぎ若しくは代理に係る業務

## 10. 加入している投資者保護基金、金融商品取引業協会及び金融商品取引所

一般社団法人 金融先物取引業協会  
日本証券業協会  
株式会社 大阪取引所  
株式会社 東京金融取引所  
日本商品委託者保護基金

## 11. 加入している指定紛争解決機関

特定非営利活動法人 証券・金融あっせん相談センター (F I NMAC)

## II 業務の状況に関する事項

### 1. 当期の業務の概要

今年度も前年度と同様に、引続き新型コロナウイルスの影響が収まらない中、再度の緊急事態宣言が発動されるなど、依然として活動制限を余儀なくされる状況下でした。そういった最中、国内では延期になっていた東京オリンピック・パラリンピックが無観客ながら無事に開催されました。また、国内の政治分野では菅内閣から新たに岸田内閣が誕生しました。海外においては、米国と中国の関係や中国における人権問題及び台湾侵攻懸念の中、北京冬期オリンピックが開催されましたが、同パラリンピック開幕前にロシアのウクライナ侵攻が勃発するなど、世界情勢は混迷を辿っております。

そのような状況下の今年度の金融商品市場では、コロナ禍の影響は引続き受けているものの、為替相場では円の対米ドル相場では約6年ぶりに円安となり、貴金属相場では金価格が上昇し、前年度とは逆の展開となりました。

要因としては、コロナウィルスワクチン接種が世界的に拡大したことによる景気回復への期待感と米国の量的緩和の縮小観測があったことなどが挙げられます。またロシアがウクライナへ侵攻したことにより、米英を中心とした西側諸国のロシアへの経済制裁も世界経済に大きく影響を与えております。日本も経済制裁措置に追従している状況下で、市場では株式相場、為替相場及び商品先物相場においても多大な影響となっております。

2022年度もロシア・ウクライナ問題を中心とした世界経済への影響が継続拡大する懸念もある中、市場の動向を注視しながら業務を行って参ります。

当社の2021年度の実績について、通貨関連市場デリバティブ（くりつく365）業務における今年度の売買高は約2,209千枚となり、前年度1,925千枚に対して284千枚の増加となっております。これにより、手数料収益では、前年度比で21.50%増となる約2,220,629千円となりました。

商品関連市場デリバティブ取引（商品先物取引法が定める商品先物取引を含む）業務における今年度の売買高は約400千枚となり、前年度比で189千枚の減少となりました。手数料収益では、前年度比で13.90%の減少となる519,396千円となりました。

経常損益におきましては、約467,635千円となり、前年度比で17.66%増の利益となっております。

当期純損益は293,483千円となりまして、前年度比で18.02%増となり、今年度も黒字収支となっております。

今年度の要因といたしましては、商品関連市場デリバティブ取引の売買高は減少でしたが、通貨関連市場デリバティブ取引における売買高が前年度以上の増加だったことが理由の一つに挙げられます。その背景としては、コロナウィルスワクチン接種拡大による景気回復期待及び米国の量的緩和政策の縮小観測等によりドル高基調の相場が取引量の増加に繋がったものと考えております。

### 2. 業務の状況を示す指標

(単位：千円)

項目	令和2年3月期	令和3年3月期	令和4年3月期
資本金	1,000,000	1,000,000	1,000,000
営業収益	2,232,424	2,431,288	2,740,025
受取手数料	2,225,931	2,430,859	2,740,025
(内外国為替取引手数料)	1,246,086	1,827,636	2,220,629

トレーディング損益	6,493	429	0
経常損益	338,516	397,413	467,635
当期純利益	235,226	248,671	293,483
発行済株式総数	325,178 株	325,178 株	325,178 株
使用人の数	119 名	119 名	124 名
外務員の数	93 名	100 名	90 名
自己資本規制比率	261.2%	207.3%	268.9%

### Ⅲ 財産の状況に関する事項

#### 1. 経理の状況

##### ① 貸借対照表（令和 3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】	【 10,147,661 】	【流動負債】	【 8,895,714 】
現金及び預金	1,350,030	未払法人税等	129,701
委託者未収金	10,585	未払消費税等	41,941
商品	572	預り証拠金	8,527,383
前払費用	14,276	預り証拠金(現金)	( 4,248,321 )
差入保証金	7,311,107	〃 (有価証券)	( 59,789 )
預託金	40,000	金融預り証拠金	( 4,219,271 )
委託者先物取引差金	1,297,178	賞与引当金	51,500
未収収益	26,969	役員賞与引当金	50,000
その他流動資産	97,936	未払金	37,066
貸倒引当金(△)	△ 995	未払費用	38,563
		預り金	16,291
		短期リース債務	3,245
		その他流動負債	20
【固定資産】	【 1,188,380 】	【固定負債】	【 128,692 】
(有形固定資産)	( 25,167 )	長期リース債務	4,598
建物	4,644	繰延税金負債	61,634
構築物	0	役員退任慰労引当金	62,460
車両	17,749	【引当金】	【 64,603 】
器具及び備品	2,773	商品取引責任準備金	61,600
有形リース資産	0	金融商品取引責任準備金	3,002
(無形固定資産)	( 70,478 )	負債合計	9,089,010
電話加入権	6,164	《純資産の部》	
ソフトウェア	9,700	【株主資本】	【 2,247,031 】
その他無形固定資産	54,612	資本金	1,000,000
(投資その他の資産)	( 1,092,735 )	利益剰余金	1,247,031
投資有価証券	43,400	利益準備金	250,000
出資金	970	その他利益剰余金	997,031
長期未収債権	38,439	別途積立金	4,900,000
長期差入保証金	690,024	繰越利益剰余金	△ 3,902,968
長期前払費用	1,407	自己株式	0
前払年金費用	277,183		
繰延税金資産	0		
保険積立金	57,666		
その他投資	26,224		
貸倒引当金(△)	△ 42,580		
		純資産合計	2,247,031
資産合計	11,336,042	負債・純資産合計	11,336,042

② 損益計算書 (自令和 2 年 4 月 1 日 至令和 3 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

科 目	金	額
<b>【経常損益の部】</b>		
1. 営業損益の部		
(1) 営業収益		
受取手数料	2,430,859	
売買損益	429	
その他営業収益	0	2,431,288
(2) 営業費用		
販売費及び一般管理費	2,069,581	2,069,581
営業利益		361,707
2. 営業外損益の部		
(1) 営業外収益		
受取利息及び割引料	92	
受取配当金	50	
その他	35,885	36,027
(2) 営業外費用		
支払利息及び割引料	0	
その他	321	321
経常利益		397,413
<b>【特別損益の部】</b>		
(1) 特別利益		
貸倒引当金戻入	1,330	
固定資産売却益	136	
その他	0	1,466
(2) 特別損失		
商品取引責任準備金繰入	2,916	
金融商品取引責任準備金繰入	1,160	
その他	0	4,076
税引前当期純利益		394,803
法人税・住民税及び事業税	152,023	
法人税等調整額	△ 5,891	146,131
当期純利益		248,671

③ 株主資本等変動計算書 (自令和 2 年 4 月 1 日 至令和 3 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

	株 主 資 本					株主資本合計
	資 本 金	利 益 剰 余 金			自 己 株 式	
		利 益 準 備 金	そ の 他 の 利 益 剰 余 金			
			別 途 積 立 金	繰 越 利 益 剰 余 金		
前期末残高	1,000,000	250,000	4,900,000	△ 3,995,554	0	2,154,445
当期変動額						
剰余金の配当				△ 156,085		△ 156,085
別途積立金の取崩				248,671		248,671
当期純利益						0
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)						0
当期中の変動額合計	0	0	0	92,586		92,586
当期末残高	1,000,000	250,000	4,900,000	△ 3,902,968	0	2,247,031

## ④ 個別注記表

### I. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

##### ① 自己所有有価証券

(a) 子会社株式・・・・・・・・移動平均法に基づく原価法

(b) その他の有価証券

時価のあるもの・・・・決算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資本の部に計上しております。

時価のないもの・・・・移動平均法による原価法又は償却原価法

##### ② 保管有価証券

商品先物取引の預り証拠金代用有価証券として受け入れた保管有価証券は商品先物取引法施行規則第39条の規定により(株)日本証券クリアリング機構が定める充当価格によっています。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商 品・・・・・・・・個別法による原価法によっています。

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産（リース資産除く）

法人税法の規定に基づく定率法によっています。ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備、構築物については定額法を採用しています。

尚、主な耐用年数は以下の通りです。

建 物 6年～20年

構 築 物 10年～15年

##### ② 無形固定資産（リース資産除く）

ソフトウェア・・・・・・・・社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっています。

その他・・・・・・・・その効果が発言すると見積られる期間(計上後5年以内)で均等償却を行っています。

のれん・・・・・・・・法人税法に定める定額法によって行っています。

##### ③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっています。

#### (4) 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・・・・・・債権の貸倒による損失に備えるために、委託者未収金については、一般債権、貸倒懸念債権、破産更正債権に分類し、預り証拠金等により保全されていない債権につき、全額貸倒引当金を計上しております。又、ゴルフ会員権預託金については、時価を超える部分につき貸倒引当金を計上しております。

賞与引当金・・・・・・・・従業員への賞与の支給に備えるため支給実績額を基準として支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

役員賞与引当金・・・・役員への賞与の支給に備えるため支給見込額を計上しております。

役員退任慰労引当金・・・・役員退任慰労金に備えるため当事業年度に負担すべき額を計上しております。

退職給付引当金・・・従業員の退職給付に備える為、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき必要額を計上しております。

商品取引責任準備金・・・商品先物取引事故の損失に備えるため、商品先物取引法第 221 条の規定に基づき、同施行規則に定める金額を計上しております。

金融商品取引責任準備金・・・金融商品取引事故の損失に備えるため、金融商品取引法第 46 条の 5 第 1 項の規定に定める金額を計上しております。

#### (5) 営業収益の計上基準

受取手数料・・・・・・・・・・商品先物取引に係る受取委託手数料については、商品取引所における約定日に計上しております。

但し、期末時点の未決済建玉に係る委託手数料については、当期の受取手数料（未収収益）として、計上しております。

売買損益・・・・・・・・・・商品先物取引については反対売買により取引を決済した時に計上しております。また、未決済建玉については時価による評価損益を計上しております。

#### (6) リースにより使用する固定資産

貸借対照表に計上した固定資産のほか、コンピューター及び事務用機器等について、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

#### (7) その他計算書類作成のための重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式を採用しております。

## II. 貸借対照表関係

(1) 有形固定資産の減価償却累計額 137,825,110 円

#### (2) 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産の内訳及び対応する債務の内訳は次の通りであります。

##### ① 担保に供している資産

定期預金	質権	80,000,000 円
預託金	質権	30,000,000 円
合計		110,000,000 円

##### ② 上記に対応する債務

1. 預託金 30,000 千円の担保は委託者資産の保全措置として、預託する基金分離預託に代えて日本商品委託者保護基金より 150,000 千円の保証を受けています。
2. 定期預金は当座貸越契約 200,000 千円の担保に供しております。

#### (3) 預託資産

取引証拠金として、次の資産を預託しております。

(株)日本証券クリアリング機構（金先自己）	差入保証金	31,455,100 円
(株)日本証券クリアリング機構（商先法）	差入保証金（保管有価証券）	28,757,505 円
(株)日本証券クリアリング機構（商先法）	差入保証金	348,590,391 円
(株)日本証券クリアリング機構（金商法）	差入保証金（保管有価証券）	31,032,260 円
(株)日本証券クリアリング機構（金商法）	差入保証金	2,665,000,443 円



岡安商事(株)	差入保証金	4,206,271,654円
合 計		7,311,107,353円

(4) 関連会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債務 232,909,706円

III. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

売上高（受取手数料） 20,419,448円  
 販売費及び一般管理費 213,430,654円

IV. 株主資本等変動計算書関係

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	前期末	当期増加	当期減少	今期末
普通株式	325,178株	一株	一株	325,178株

(注) 発行済株式は全て普通株式であります。

(2) 自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項なし

(3) 当期事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の総額	一株当たり配当額	基準日	効力発生日
令和2年6月22日 定時株主総会	普通株式	156,085,440円	480円	令和2年3月31日	令和2年6月23日

(4) 当期事業年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

令和3年6月25日開催予定の定時株主総会において次のとおり付議いたします。

- ・ 配当金の総額 162,589,000円
- ・ 1株当たり配当額 500円
- ・ 基準日 令和3年3月31日
- ・ 効力発生日 令和3年6月28日

(5) 新株予約権に関する事項

該当はありません。

V. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

一般事業資金の運用については、短期的な預金等で運用しております。又、銀行借入により資

金を調達しており、その資金用途は運転資金であります。

商品先物取引会社として、顧客より調達した預り証拠金は分別管理が定められ、(株)日本証券クリアリング機構等に預託されております。

顧客に対する委託者未収金については、委託者台帳により常時、管理規程に従い管理し、信用リスクの軽減を図っております。

## (2) 金融商品の時価に関する事項

令和3年3月31日における貸借対照表計上額及び時価は次の通りであります。

(単位：円)

科 目	貸借対照表計上額	時 価	差 額
現 金 預 金	1,350,030,924	1,350,030,924	—
差 入 保 証 金	7,311,107,353	7,311,107,353	
委 託 者 未 収 金	10,585,431		—
△ 貸 倒 引 当 金	△995,323		—
	9,590,108	9,590,108	—
投 資 有 価 証 券	43,400,000	43,400,000	—
出 資 金	970,000	970,000	—
長 期 未 収 債 権	38,439,760		
△ 貸 倒 引 当 金	△42,580,352		
	—	—	—
預 り 証 拠 金	8,527,383,328	8,527,383,328	—
リ ー ス 債 務	7,844,210	7,844,210	—

### (1) 現金及び預金並びに委託者未収金、長期未収債権、預り証拠金 リース債務

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、帳簿価額によっております。なお、委託者未収金並びに長期未収債権は、信用リスクを個別に把握することが困難なため、貸倒引当金を信用リスクと見做し、時価を算定しております。

### (2) 投資有価証券及び関係会社株式

非上場株式及び商品取引所出資金については、定期的に発行体の財務状況を把握し管理しております。

### (3) 出資金

出資金は、そのほとんど全て商品取引所への出資金加入金であります。

## VI. 税効果会計

### ① (流動の部)

未払事業税・未払事業所税	7,165,400 円
賞与引当金・役員賞与引当金	31,079,300 円
その他	304,800 円
繰延税金資産合計	38,549,500 円

### ② (固定の部)

商品取引責任準備金(金融含む)	19,781,500円
長期債権貸倒引当金	11,465,000円
ゴルフ会員権貸倒引当金	1,573,100円
ゴルフ会員権評価損	4,741,000円
減損損失額	6,465,900円
役員退任慰労引当金	19,125,300円
前払年金費用	△84,873,600円
<b>繰延税金資産合計</b>	<b>△21,721,800円</b>
③ 合計繰延税金資産	16,827,700円
④ 評価性引当額	78,461,900円
⑤ 繰延税金資産の純額	△61,634,200円

## VII. 関連当事者との取引に関する注記

属性	会社等の名称	議決権の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引高(円)	科目	期末残高(円)
兄弟会社	サンワード・サービス&マネージメント株式会社	—	業務委託(シェアードサービスセンター)	73,862,668	支払報酬 福利厚生費 未払費用	72,369,040 1,493,628 5,556,309
	SWAトレーディング株式会社	—	先物取引の委託	20,419,448	委託手数料 預り証拠金現金	20,419,448 128,665,465
	SWタウン株式会社	—	飲食店等の利用	26,700,346	福利厚生費 交際・会議費	26,700,346
			先物取引の委託	—	委託手数料 預り証拠金現金	— 58,339,686
	YMY株式会社	—	広告制作物の作成委託	101,848,560	未払費用	5,545,680
			先物取引の委託	—	預り証拠金現金	31,505,566

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- (1) 飲食店利用料金、先物取引の手数料並びにその他業務委託等については、市場価格、総原価を勘案して協議のうえ決定しています。
- (2) 先物取引の手数料等については、市場価格、総原価を勘案のうえ決定しています。  
なお、取引金額に消費税等は含まれていません。

## VIII. 一株当りの情報

1株当りの純資産額	6,910円16銭
1株当りの当期純利益	764円73銭

(注) 1. 1株当たり純資産の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

純資産の部の合計 (円)	2,247,031,858
純資産の部の合計額から控除する金額 (円)	—
普通株式に係る期末の純資産 (円)	2,247,031,858
期末の普通株式の数 (株)	325,178

(注) 2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

当期純利益 (円)	248,671,750
普通株式に属しない金額 (円)	—
普通株式に係る当期純利益 (円)	248,671,750
普通株式の期中平均株式数 (株)	325,178

### ⑤ 監査に関する事項

このディスクロージャー資料のうち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、個別注記表については、会社法に基づき会計監査人の監査を受けております。

① 貸借対照表 (令和 4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】	【 11,944,555 】	【流動負債】	【 10,272,192 】
現金及び預金	1,618,433	未払法人税等	122,029
委託者未収金	7,149	未払消費税等	49,891
商品	572	預り証拠金	9,870,831
前払費用	13,670	賞与引当金	65,000
差入保証金	8,484,237	役員賞与引当金	60,000
預託金	50,000	未払金	17,520
委託者取引差金	1,741,289	未払費用	66,362
未収収益	23,499	預り金	16,790
その他流動資産	5,703	短期リース債務	3,245
貸倒引当金	—	その他流動負債	520
【固定資産】	【 926,399 】	【固定負債】	【 152,875 】
(有形固定資産)	( 26,288 )	長期リース債務	1,352
建物	12,034	繰延税金負債	47,103
構築物	0	役員退任慰労引当金	104,420
車両	11,117	【引当金】	【 67,959 】
器具及び備品	3,137	商品取引責任準備金	63,404
有形リース資産	0	金融商品取引責任準備金	4,555
(無形固定資産)	( 59,892 )	負債合計	10,493,027
電話加入権	6,164	《純資産の部》	
ソフトウェア	12,799	【株主資本】	【 2,377,926 】
その他の無形固定資産	40,928	資本金	1,000,000
(投資その他の資産)	( 840,218 )	利益剰余金	1,377,926
投資有価証券	74,350	利益準備金	250,000
出資金	20	その他利益剰余金	1,127,927
長期未収債権	38,439	任意積立金	4,900,000
長期差入保証金	435,736	繰越利益剰余金	△ 3,772,073
長期前払費用	1,365	純資産合計	2,377,926
前払年金費用	245,340	負債及び純資産合計	12,870,954
保険積立金	58,320		
その他投資	30,224		
貸倒引当金	△ 43,577		
資産合計	12,870,954		

② 損益計算書 (自令和 3 年 4 月 1 日 至令和 4 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
I. 売上高		
受取手数料	2,740,025	
売買損益	—	2,740,025
( 売上総利益 )		( 2,740,025 )
II. 販売費及び一般管理費		2,287,529
( 営業利益 )		( 452,496 )
III. 営業外収益		
受取利息	3	
受取配当金	150	
その他	16,192	16,346
IV. 営業外費用		
支払利息	—	
その他	1,207	1,207
( 経常利益 )		( 467,635 )
V. 特別利益		—
VI. 特別損失		
商品取引責任準備金繰入	1,803	
金融商品取引責任準備金繰入	1,553	
その他	—	3,356
税引前当期純利益		( 464,279 )
法人税・住民税及び事業税	185,326	
法人税等調整額	△ 14,531	170,795
当期純利益		293,483

③ 株主資本等変動計算書 (自令和 3 年 4 月 1 日 至令和 4 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

	株 主 資 本					株主資本合計
	資 本 金	利 益 剰 余 金			自己株式	
		利益準備金	その他の利益剰余金			
			任意積立金	繰越利益剰余金		
前期末残高	1,000,000	250,000	4,900,000	△3,902,968	-	2,247,031
当期変動額						
剰余金の配当				△162,589		△162,589
別途積立金の取崩				-		-
当期純利益				293,483		293,483
株主資本以外の項目 の当期変動額						-
当期中の変動額合計	-	-	-	130,894	-	130,894
当期末残高	1,000,000	250,000	4,900,000	△3,772,073	-	2,377,926

④ 個別注記表

I. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 自己所有有価証券

(a) その他の有価証券

市場価格のある株式等・・・決算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資本の部に計上しております。

市場価格のない株式等・・・移動平均法による原価法又は償却原価法

② 保管有価証券

商品先物取引の預り証拠金代用有価証券として受け入れた保管有価証券は商品先物取引法施行規則第 39 条の規定により(株)日本証券クリアリング機構が定める充当価格によっています。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商 品・・・個別法による原価法によっています。

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産除く）

法人税法の規定に基づく定率法によっています。ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備、構築物については定額法を採用しています。

尚、主な耐用年数は以下の通りです。

建 物 6年～20年

構 築 物 10年～15年

② 無形固定資産（リース資産除く）

ソフトウェア・・・社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっています。

のれん・・・その効果が発現すると見積もられる期間(計上後5年以内)で均等償却を行っています。

その他・・・法人税法に定める定額法によっています。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっています。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・債権の貸倒による損失に備えるために、委託者未収金については、一般債権、貸倒懸念債権、破産更正債権に分類し、預り証拠金等により保全されていない債権につき、全額貸倒引当金を計上しております。又、ゴルフ会員権預託金については、時価を超える部分につき貸倒引当金を計上しております。

賞与引当金・・・従業員への賞与の支給に備えるため支給実績額を基準として支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

役員賞与引当金・・・役員への賞与の支給に備えるため支給見込額を計上しております。

役員退任慰労引当金・・・役員退任慰労金に備えるため当事業年度に負担すべき額を計上しております。

退職給付引当金・・・従業員の退職給付に備える為、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき必要額を計上しております。

商品取引責任準備金・・・商品先物取引事故の損失に備えるため、商品先物取引法第221条の規定に基づき、同施行規則に定める金額を計上しております。

金融商品取引責任準備金・・・金融商品取引事故の損失に備えるため、金融商品取引法第46条の5第1項の規定に定める金額を計上しております。

(5) 収益及び費用の計上基準

受取手数料・・・商品先物取引に係る受取委託手数料については、商品取引所における約定日に計上しております。

但し、期末時点の未決済建玉に係る委託手数料については、当期の受取手数料(未収収益)として、計上しております。

売買損益・・・商品先物取引については反対売買により取引を決済した時に計上しております。また、未決済建玉については時価による評価損益を計上しております。

(6) リースにより使用する固定資産

貸借対照表に計上した固定資産のほか、コンピューター及び事務用機器等について、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。



(7)その他計算書類作成のための重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式を採用しております。

## II. 貸借対照表関係

(1)有形固定資産の減価償却累計額 147,102,629円

(2)担保資産及び担保付債務

担保に供している資産の内訳及び対応する債務の内訳は次の通りであります。

①担保に供している資産

定期預金	質権	80,000,000円
預託金	質権	30,000,000円
合計		110,000,000円

②上記に対応する債務

1. 預託金30,000千円の担保は委託者資産の保全措置として、預託する基金分離預託に代えて日本商品委託者保護基金より150,000千円の保証を受けています。
2. 定期預金は当座貸越契約200,000千円の担保に供しております。

(3)預託資産

取引証拠金として、次の資産を預託しております。

(株)日本証券クリアリング機構(金先自己)	差入保証金	30,000,000円
(株)日本証券クリアリング機構(商先法)	差入保証金(保管有価証券)	23,757,090円
(株)日本証券クリアリング機構(商先法)	差入保証金	366,303,171円
(株)日本証券クリアリング機構(金商法)	差入保証金(保管有価証券)	20,601,700円
(株)日本証券クリアリング機構(金商法)	差入保証金	2,454,523,643円
(株)東京金融取引所	差入保証金	5,589,051,583円

合計 8,484,237,187円

(4)関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債務 244,697,274円

## III. 損益計算書に関する注記

(1)関係会社との取引高

売上高(受取手数料)	13,978,889円
販売費及び一般管理費	205,375,317円

## IV. 株主資本等変動計算書関係

(1)発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	前期末	当期増加	当期減少	今期末
普通株式	325,178株	一株	一株	325,178株

(注)発行済株式は全て普通株式であります。

(2) 自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項なし

(3) 当期事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の総額	一株当たり配当額	基準日	効力発生日
令和3年6月25日 定時株主総会	普通株式	162,589,000円	500円	令和3年3月31日	令和3年6月28日

(4) 当期事業年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

令和4年6月24日開催予定の定時株主総会において次のとおり付議いたします。

- ・配当金の総額 162,589,000円
- ・1株当たり配当額 500円
- ・基準日 令和4年3月31日
- ・効力発生日 令和4年6月27日

(5) 新株予約権に関する事項

該当はありません。

## V. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

一般事業資金の運用については、短期的な預金等で運用しております。又、銀行借入により資金を調達しており、その資金使途は運転資金であります。

商品先物取引会社として、顧客より調達した預り証拠金は分別管理が定められ、(株)日本証券クリアリング機構等に預託されております。

顧客に対する委託者未収金については、委託者台帳により常時、管理規程に従い管理し、信用リスクの軽減を図っております。

(2) 金融商品の時価に関する事項

令和4年3月31日における貸借対照表計上額及び時価は次の通りであります。市場価格のない株式等（非上場株式及び出資金、貸借対照表上額74,370,000円）は、「その他有価証券」含まれていません。また、現金は注記を省略しており、預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(単位：円)

科目	貸借対照表計上額	時価	差額
差入保証金	8,484,237,187	8,484,237,187	—
預り証拠金	9,870,831,705	9,870,831,705	—

金融商品の時価を、時価のさんていに用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しています。

(1) 差入保証金、預り証拠金

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、帳簿価額によっています。

## VI. 税効果会計

① (流動の部)

未払事業税・未払事業所税	8,117,100円
賞与引当金・役員賞与引当金	38,275,000円
繰延税金資産合計	46,392,100円

② (固定の部)

商品取引責任準備金(金融含む)	20,809,300円
長期債権貸倒引当金	11,770,300円
ゴルフ会員権貸倒引当金	1,573,100円
ゴルフ会員権評価損	4,741,000円
減損損失額	6,465,900円
役員退任慰労引当金	31,973,400円
前払年金費用	△75,123,100円
繰延税金資産合計	2,209,900円

③ 合計繰延税金資産 48,602,000円

④ 評価性引当額 95,705,100円

⑤ 繰延税金資産の純額 △47,103,100円

## VII. 関連当事者との取引に関する注記

属性	会社等の名称	議決権の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引高(円)	科目	期末残高(円)
兄弟会	サンワード・サービス&マネージメント株式会社	—	業務委託(シェアードサービスセンター)	55,333,807	弁護士報酬 福利厚生費 未払費用	53,975,964 1,357,844 5,556,269

社	SWAトレーディング 株式会社	—	先物取引の委託	13,978,889	委託手数料 預り証拠金現金	13,978,889 140,187,753
	SWタウン株式会社	—	飲食店等の利用 研修業務の委託	61,735,352	福利厚生費等 広告宣伝費 弁護士報酬	28,602,136 23,593,215 9,540,000
			先物取引の委託	—	委託手数料 預り証拠金現金	— 58,339,686
	YMY株式会社	—	広告制作物の 作成委託	82,171,800	広告宣伝費 未払費用	82,171,800 7,194,000
			先物取引の委託	—	預り証拠金現金	31,505,566

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- (1) 飲食店利用料金、先物取引の手数料並びにその他業務委託等については、市場価格 総原価を勘案して協議のうえ決定しています。
- (2) 先物取引の手数料等については、市場価格 総原価を勘案のうえ決定しています。  
なお、取引金額に消費税等は含まれていません。

#### VIII. 一株当りの情報

1株当りの純資産額	7,312円69銭
1株当りの当期純利益	902円53銭

(注) 1. 1株当たり純資産の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

純資産の部の合計額 (円)	2,377,926,770
純資産の部の合計額から控除する金額 (円)	—
普通株式に係る期末の純資産 (円)	2,377,926,770
期末の普通株式の数 (株)	325,178

(注) 2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

当期純利益 (円)	293,483,912
普通株式に属しない金額 (円)	—
普通株式に係る当期純利益 (円)	293,483,912
普通株式の期中平均株式数 (株)	325,178

#### ⑤監査に関する事項

このディスクロージャー資料のうち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、個別注記表については、会社法に基づき会計監査人の監査を受けております。

以上

## IV 管理の状況に関する事項

### 1. 内部管理状況の概要

#### 内部管理の状況

内部管理担当役員のもと、管理本部、コンシェルジュ・デスクに内部管理責任者を配置し、業務の牽制体制を確保し、法令遵守体制の強化を図っております。

#### 相談及び苦情に対する対応

お客様からの相談及び苦情に対しては管理本部を中心として、適切な対応を行う態勢を取っております。また当社ホームページ等において相談・苦情に関するお客様相談窓口を掲載しております。

#### 内部監査体制

社内における監査体制は、被監査部門とは独立した部門として、コンプライアンス監査室を設置し、社内の内部管理、内部統制及び業務執行状況等の監査を行っております。

#### 受託業務に関する体制

勧誘行為・適合性の原則・受託契約の締結・委託取引の受託・各種管理体制・反社会的勢力への対応等において、管理本部及びコンシェルジュ・デスクが確認する体制となっております。

#### 事務処理等に関する体制

自己資本規制比率（純資産額規制比率）・リスク管理体制状況・顧客資産の分別管理状況等

#### システムに関する体制

システムリスク管理体制の状況・各種報告書・障害発生時の記録・障害報告書等

#### 個人情報保護に関する体制

個人情報の保管及び処分等の管理状況

### 2. 区分管理の状況

(単位：円)

管理方法	当期末残高	内訳
金銭信託	20,000,000	日証金信託銀行株式会社

## V 関係会社に関する事項

### 1. 関係会社の構成

当社は「サンワードホールディングス株式会社」の100%子会社です。

