

# 貸借対照表

2025年12月31日 現在

Siiibo証券株式会社

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
<b>【流動資産】</b>		<b>【流動負債】</b>	
現金・預金	235,252,497	預り金	100,636,009
顧客分別金信託	100,000,000	未払金	12,487,881
トレーディング商品	529,210,569	未払費用	17,007,968
前払費用	3,659,599	未払法人税等	950,000
未収収益	5,903,371	未払消費税等	498,659
仮払金	1,881,068	一年以内償還社債	37,479,900
流動資産合計	875,907,104	流動負債合計	169,060,417
<b>【固定資産】</b>		<b>【固定負債】</b>	
有形固定資産	2,828,655	社債	327,481,550
建物附属設備	623,208	固定負債合計	327,481,550
器具備品	2,205,447		
無形固定資産	184,806,145	負債合計	496,541,967
ソフトウェア	184,806,145		
投資その他の資産	11,249,838	<b>純資産の部</b>	
投資有価証券	1,500,000	<b>【株主資本】</b>	
長期差入保証金	4,627,960	資本金	100,000,000
長期前払費用	1,121,878	資本剰余金	1,527,594,763
その他固定資産	4,000,000	資本準備金	1,527,594,763
固定資産合計	198,884,638	利益剰余金	△1,056,847,289
		その他利益剰余金	△1,056,847,289
		繰越利益剰余金	△1,056,847,289
		株主資本合計	570,747,474
		<b>【新株予約権】</b>	
		新株予約権	7,502,301
		新株予約権合計	7,502,301
		純資産合計	578,249,775
資産合計	1,074,791,742	負債・純資産合計	1,074,791,742

## 個別注記表

自 2025 年 1 月 1 日 至 2025 年 12 月 31 日

1. 当社の計算書類は、「中小企業の会計に関する基本要領」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）および「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います。

### 2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 収益及び費用の計上基準

収益については実現主義により、費用については発生主義により計上しています。

#### (2) 有価証券の評価基準および評価方法

当社は国内企業の社債の私募の取扱いを主たる業務としておりますが、取扱私募社債の流動性向上を目的として、2023 年 11 月に関東財務局に有価証券売買業務の開始届出を提出し、有価証券のトレーディング業務を開始いたしました。従って当社のトレーディングにおける取扱商品は、国内企業発行の私募社債に限定されます。

##### ① トレーディング商品に属する有価証券（売買目的有価証券）

時価法を採用しております。

##### ② トレーディング商品に属さない有価証券（その他の有価証券）

時価法を採用しております。なお、取得原価（移動平均法により算定）との評価差額を全部純資産直入する方法によって計上しております。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 建物附属設備及び器具備品

定率法を採用しています。ただし、2016 年 4 月 1 日以降取得した建物附属設備については、定額法を採用しています。

##### ② 一括償却資産

3 年間の均等償却を実施しています。

##### ③ 無形固定資産

定額法を採用しています。

#### (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

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

3. 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額 3,518,055 円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における発行済株式の種類および数

普通株式	111,167 株
A-1 種優先株式	35,543 株
A-2 種優先株式	7,337 株
A-3 種優先株式	16,122 株
B-1 種優先株式	49,998 株
B-2 種優先株式	14,675 株
C-1 種優先株式	58,139 株

5. 一株当たり情報に関する注記

一株当たり純資産額 1,973 円 67 銭

一株当たり当期純損失金額 604 円 89 銭

6. 当期純損益金額

当期純損失 175,357,014 円