

貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

(単位:千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
流動資産	839,518	流動負債	19,263
現金及び預金	206,935	預り金	1,853
預託金	90,000	顧客からの預り金	97
トレーディング商品	8	その他	1,756
約定見返勘定	10,830	未払費用	14,699
信用取引資産	281,449	未払法人税等	2,710
信用取引借証券担保金	281,449		
短期差入保証金	240,000	固定負債	315,919
前払金	252	社債	300,000
前払費用	6,017	資産除去債務	5,324
未収入金	2,139	繰延税金負債	10,595
未収収益	1,884		
		負債合計	335,183
固定資産	623,279	純 資 産 の 部	
有形固定資産	4,317	株主資本	1,103,584
建物	3,994	資本金	500,000
器具・備品	322	資本剰余金	857,665
無形固定資産	1,748	資本準備金	125,000
電話加入権	0	その他資本剰余金	732,665
電気通信施設利用権	0	利益剰余金	△ 209,834
ソフトウェア	1,748	その他利益剰余金	△ 209,834
投資その他の資産	617,213	繰越利益剰余金	△ 209,834
投資有価証券	541,119	自己株式	△ 44,246
関係会社株式	45,000	評価・換算差額等	24,029
出資金	1,000	その他有価証券評価差額金	24,029
長期差入保証金	30,093		
		純資産合計	1,127,613
資産合計	1,462,797	負債・純資産合計	1,462,797

損 益 計 算 書

(自 平 成 27 年 4 月 1 日)
(至 平 成 28 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

科 目	金 額
営 業 収 益	221,407
受 入 手 数 料	32,926
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益	179,309
金 融 収 益	9,170
金 融 費 用	13,299
純 営 業 収 益	208,107
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	274,121
取 引 関 係 費	62,680
人 件 費	143,568
不 動 産 関 係 費	20,944
事 務 費	36,641
減 価 償 却 費	1,478
租 税 公 課	5,543
そ の 他	3,264
営 業 損 失	66,014
営 業 外 収 益	49,855
組 合 出 資 利 益	49,558
雑 益	297
営 業 外 費 用	10,343
雑 損	10,343
経 常 損 失	26,502
特 別 利 益	247
金融商品取引責任準備金戻入	247
税 引 前 当 期 純 損 失	26,255
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	2,440
当 期 純 損 失	28,695

株主資本等変動計算書

(自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本						評価・換算 差額等	純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金	自己株式	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	
		資本準備金	その他 資本剰余金	その他 利益剰余金 繰越 利益剰余金				
当期期首残高	500,000	125,000	732,665	△ 181,139	△ 44,246	1,132,279	△ 6,448	1,125,831
当期変動額								
自己株式取得								
当期純利益				△ 28,695		△ 28,695		△ 28,695
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)							30,477	30,477
当期変動額合計	-	-	-	△ 28,695	-	△ 28,695	30,477	1,782
当期末残高	500,000	125,000	732,665	△ 209,834	△ 44,246	1,103,584	24,029	1,127,613

個 別 注 記 表

(記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。)

I. 重要な会計方針に関する事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) トレーディングに関する有価証券等の評価基準及び評価方法

トレーディング商品（売買目的有価証券）及びデリバティブ取引等
時価法を採用しております。

(2) トレーディング関連以外の有価証券等の評価基準及び評価方法

その他有価証券

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、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

時価のないもの 移動平均法による原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 有形固定資産について定率法により償却しております。

(2) 無形固定資産 定額法により償却しております。

なお、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）に基づく定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権等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に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。

4. 特別法上の準備金の計上基準

金融商品取引責任準備金 証券事故による損失に備えるため、金融商品取引法第 46 条の 5 の規定に基づき、金融商品取引業者等に関する内閣府令第 175 条に定めるところにより算出した金額を計上しております。

5. リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リー

ス取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

6. 消費税等の処理方法

消費税等の処理方法は、税抜方式によっております。

II. 貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額（減損損失累計額を含んでおります）	59,769 千円
2. 担保に供している資産及び担保に係る債務	
(1) 担保に供している資産	
定期預金	100,000 千円
(2) 担保に係る債務	
上記に該当する債務はありません。	
3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	1,884 千円

III. 損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高	
営業収益	20,280 千円
営業費用	4,021 千円

IV. 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当事業年度の末日における発行済株式の数	
普通株式	2,450,000 株 (自己株式を含む)
2. 当事業年度の末日における自己株式の種類および株式数	
普通株式	305,579 株

V. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生原因別の主な内訳は、欠損金等ではありますが、評価性引当額を考慮した結果、繰延税金資産は計上しておりません。

繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金負債	
<u> </u> 其他有価証券評価差額金	10,595 千円
繰延税金負債合計	10,595 千円

VI. 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

当社の主たる事業は、有価証券の売買及び投資顧問業務であります。

有価証券の売買において、リスク許容額の範囲内でトレーディング商品及び信用取引資産（自己の信用取引における売建）を保有しております。

また、その他投資有価証券勘定において、ファンド等への出資をしております。

(2) 金融商品の内容及びリスク並びにリスク管理体制

金融商品の主なものにはトレーディング商品、信用取引資産・負債があります。

トレーディング商品、信用取引資産・負債は、主に国内株式であり、価格変動リスク、信用リスク等がありますが、これらのリスクを自社で設定した限度枠内にとどめることで管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成 28 年 3 月 31 日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません。

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
【資産】			
現金・預金	206,935	206,935	—
預託金	90,000	90,000	—
信用取引資産	281,449	281,449	—
信用取引借証券担保金	281,449	281,449	—
短期差入保証金	240,000	240,000	—
投資有価証券	235,943	235,943	—
長期差入保証金	30,093	30,093	—
【負債】			
預り金	1,853	1,853	—
社債	300,000	291,392	8,607

(注 1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

現金・預金、預託金

時価は、帳簿価格にほぼ等しいことから、当該帳簿価格によっております。

信用取引資産

時価は、短期間で決済されることから、当該帳簿価格によっております。

短期差入保証金

時価は、帳簿価格にほぼ等しいことから、当該帳簿価格によっております。

投資有価証券

株式は取引所の価格によっており、受益証券は取引金融機関から提示された価格によっております。

長期差入保証金

時価は、帳簿価格にほぼ等しいことから、当該帳簿価格によっております。

負債

預り金

時価は、短期間で決済されることから、当該帳簿価格によっております。

社債

当社の発行する社債の時価は、元利金の合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品は次のとおりであり、前表には含まれておりません。

	貸借対照表計上額 (千円)
投資有価証券のうち非上場株式	7,150
投資有価証券のうち投資事業組合及びそれに類する組合への出資	298,026
関係会社株式	45,000
出資金	1,000

上記については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、時価開示の対象とはしておりません。

VII. 関連当事者との取引に関する注記

1. 子会社及び関連会社等

属性	会社等の 名称	議決権等の 所有割合	関連当事 者との関 係	取引の 内容(注 1)	取引金額 (注 2) (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	ひびきフィナンシャル アドバイザー株式会社	90%	役員のパ 遣	出資	—	関係会社 株式	45,000
				仲介報酬 の支払	4,021	未収収益	1,884
				業務委託 料の受領	9,600		
				事務所 賃貸借料	10,080		
				システム 利用料	600		

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注 1) 取引条件は、同社と協議のうえ、総合的に判断して決定しております。

(注 2) 上記の取引金額には、消費税等が含まれておりません。

VIII. 1 株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|------------|
| 1. 1 株当たり純資産額 | 525 円 84 銭 |
| 2. 1 株当たり当期純利益 | △13 円 38 銭 |