

## 貸借対照表

( 2021 年 3 月 31 日 現 在 )

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
<b>流動資産</b>	<b>787,383</b>	<b>流動負債</b>	<b>34,677</b>
現金及び預金	387,787	預り金	3,616
預託金	110,000	顧客からの預り金	374
トレーディング商品	1,068	その他	3,241
約定見返勘定	65,349	前受金	2,223
信用取引資産	54,337	未払金	36
信用取引借証券担保金	54,337	未払費用	13,881
短期差入保証金	160,000	未払法人税等	14,919
前払金	2,953		
前払費用	3,543	<b>固定負債</b>	<b>26,308</b>
未収収益	2,341	資産除去債務	7,863
		繰延税金負債	18,445
		<b>負債合計</b>	<b>60,986</b>
<b>固定資産</b>	<b>373,937</b>	<b>純資産の部</b>	
<b>有形固定資産</b>	<b>845</b>	<b>株主資本</b>	<b>1,058,499</b>
建物	0	資本金	500,000
器具・備品	845	資本剰余金	542,885
<b>無形固定資産</b>	<b>1,238</b>	資本準備金	498,638
ソフトウェア	1,238	その他資本剰余金	44,246
<b>投資その他の資産</b>	<b>371,854</b>	<b>利益剰余金</b>	<b>59,860</b>
投資有価証券	278,443	その他利益剰余金	59,860
関係会社株式	45,000	繰越利益剰余金	59,860
出資金	12,000	<b>自己株式</b>	<b>△ 44,246</b>
長期差入保証金	36,410	<b>評価・換算差額等</b>	<b>41,834</b>
		その他有価証券評価差額金	41,834
		<b>純資産合計</b>	<b>1,100,334</b>
<b>資産合計</b>	<b>1,161,320</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>1,161,320</b>

# 損 益 計 算 書

( 自 2020 年 4 月 1 日 )  
( 至 2021 年 3 月 31 日 )

(単位：千円)

科 目	金 額
営 業 収 益	458,327
受 入 手 数 料	32,438
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益	424,952
金 融 収 益	935
金 融 費 用	884
純 営 業 収 益	457,442
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	386,985
取 引 関 係 費	69,576
人 件 費	228,782
不 動 産 関 係 費	21,971
事 務 費	39,819
減 価 償 却 費	291
租 税 公 課	24,419
そ の 他	2,125
営 業 損 益	70,456
営 業 外 収 益	719
雑 益	719
営 業 外 費 用	809
雑 損	809
経 常 損 益	70,367
特 別 利 益	891
投 資 有 価 証 券 売 却 益	891
税 引 前 当 期 純 損 益	71,258
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	11,397
当 期 純 損 益	59,860

## 株主資本等変動計算書

(自2020年4月1日 至2021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				
当期末首残高	500,000	125,000	518,616	△ 72,853	△ 44,246	1,026,516	39,130	1,065,646
当期変動額								
剰余金（その他資本剰余金）の配当			△ 27,877			△ 27,877		△ 27,877
その他資本剰余金から資本準備金への振替		446,492	△ 446,492			-		-
資本準備金からその他資本剰余金への振替		△ 72,853	72,853			-		-
欠損填補			△ 72,853	72,853		-		-
当期純損益				59,860		59,860		59,860
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							2,704	2,704
当期変動額合計	-	373,638	△ 474,369	132,714	-	31,983	2,704	34,687
当期末残高	500,000	498,638	44,246	59,860	△ 44,246	1,058,499	41,834	1,100,334

## 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） 76,411 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	2,341 千円
短期金銭債務	2,245 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	27,702 千円
営業費用	5,142 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
------	-----------
3. 当事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項
  - (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
2020年6月24日 定時株主総会	普通株式	27,877	13.00	2020年3月31日	2020年6月25日
計		27,877			

## 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

その他有価証券評価差額金	18,445 千円
繰延税金負債合計	18,445 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

当社は主たる事業として、有価証券の売買を行っております。

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

2021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)
<b>【資産】</b>			
現金及び預金	387,787	387,787	—
預託金	110,000	110,000	—
信用取引資産	54,337	54,337	—
信用取引借証券担保金	54,337	54,337	—
短期差入保証金	160,000	160,000	—
投資有価証券	261,569	261,569	—
長期差入保証金	36,410	36,410	—
<b>【負債】</b>			
預り金	3,616	3,616	—

(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

## 現金及び預金、預託金

時価は、帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

## 信用取引資産

時価は、短期間で決済されることから、当該帳簿価額によっております。

## 短期差入保証金

時価は、帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

## 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、帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

負債

## 預り金

時価は、短期間で決済されることから、当該帳簿価額によっております。

(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	9,724
関係会社株式	45,000
出資金	12,000

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	5,141	未払費用	22
				事務所 貸借料 の受領	12,127	前受金	2,223
				業務委託料 の受領	14,315	未収収益	2,341
				システム 利用料 の受領	1,260		

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	513円11銭
2. 1株当たり当期純損益	27円91銭