

貸借対照表

(平成25年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
流動資産	869,193	流動負債	68,581
現金・預金	278,333	預り金	36,845
預託金	110,000	顧客からの預り金	33,107
約定見返勘定	5,697	その他	3,738
信用取引資産	257,156	未払費用	27,774
信用取引借証券担保金	257,156	未払法人税等	3,961
募集等払込金	32,000	固定負債	504,938
短期差入保証金	160,000	社債	500,000
前払金	1,983	資産除去債務	4,938
前払費用	6,874	特別法上の準備金	2,652
未収入金	13,083	金融商品取引責任準備金	2,652
未収収益	4,064		
		負債合計	576,172
固定資産	775,470	純資産の部	
有形固定資産	8,458	株主資本	1,078,332
建物	6,324	資本金	500,000
器具・備品	2,133	資本剰余金	857,665
無形固定資産	0	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	△ 235,086
ソフトウェア	0	その他利益剰余金	△ 235,086
投資その他の資産	767,011	繰越利益剰余金	△ 235,086
投資有価証券	699,965	自己株式	△ 44,246
関係会社株式	45,000	評価・換算差額等	△ 9,841
出資金	1,000	その他有価証券評価差額金	△ 9,841
長期差入保証金	21,046		
		純資産合計	1,068,491
資産合計	1,644,663	負債及び純資産合計	1,644,663

損 益 計 算 書

(自 平 成 24 年 4 月 1 日)
(至 平 成 25 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

科 目	金 額
営 業 収 益	472,488
受 入 手 数 料	78,425
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益	379,227
金 融 収 益	14,835
金 融 費 用	24,282
純 営 業 収 益	448,205
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	575,507
取 引 関 係 費	129,945
人 件 費	302,169
不 動 産 関 係 費	37,444
事 務 費	88,356
減 価 償 却 費	4,409
租 税 公 課	4,011
そ の 他	9,169
営 業 損 失	127,301
営 業 外 収 益	2,389
営 業 外 費 用	1,560
経 常 損 失	126,473
特 別 利 益	1,285
金融商品取引責任準備金戻入	1,285
特 別 損 失	20,052
システム変更に伴う違約金	20,052
税 引 前 当 期 純 損 失	145,239
法 人 税 等	2,440
当 期 純 損 失	147,679

株主資本等変動計算書

(自平成24年4月1日 至平成25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	その他の 資本剰余金	その他 利益剰余金 繰越 利益剰余金				
当期首残高	500,000	125,000	732,665	△ 87,406	△ 38,352	1,231,907	309	1,232,217
当期変動額								
自己株式取得					△ 5,894	△ 5,894		△ 5,894
当期純利益				△ 147,679		△ 147,679		△ 147,679
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)							△ 10,150	△ 10,150
当期変動額合計	-	-	-	△ 147,679	△ 5,894	△ 153,574	△ 10,150	△ 163,725
当期末残高	500,000	125,000	732,665	△ 235,086	△ 44,246	1,078,332	△ 9,841	1,068,491

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

(1) 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

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） 54,825 千円

III. 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

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

IV. 税効果会計に関する注記

- (1) 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、評価性引当金を考慮した結果、繰延税金資産は計上しておりません。

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

(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、売買の取次ぎ、引受・売出し・募集及び売出しの取扱い等であります。

金融資産の主なものには信用取引資産があります。信用取引資産については、自己の信用取引における売建金額であります。

(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25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	278,334	278,334	—
預託金	110,000	110,000	—
信用取引資産	257,156	257,156	—
信用取引借証券担保金	257,156	257,156	—
短期差入保証金	160,000	160,000	—
投資有価証券	191,477	191,477	—
【負債】			
預り金	36,845	36,845	—
社債	500,000	500,000	—

(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、短期差入保証金

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。

投資有価証券

株式は取引所の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

当社の信用状態は発行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価格によっております。

(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「【資産】投資有価証券」には含まれておりません。

	貸借対照表計上額 (千円)
非上場株式	7,150
投資事業組合及びそれに類する組合への出資	501,338
関係会社株式	45,000

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	取引金額 (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	(所有割合) (90%)	役員のパ遣	出資	36,000 (注1)	—	45,000

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 出資価格については、ひびきフィナンシャルアドバイザーの株主総会にて、決定しております。

VIII. 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額	498円26銭
2. 1株当たり当期純損失	68円63銭