

貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

(単位:千円)

| 資 産 の 部 | | 負 債 の 部 | |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 流動資産 | 885,738 | 流動負債 | 38,051 |
| 現金及び預金 | 344,267 | 預り金 | 3,736 |
| 預託金 | 110,000 | 顧客からの預り金 | 101 |
| トレーディング商品 | 3,001 | その他 | 3,635 |
| 約定見返勘定 | 38,838 | 前受金 | 2,053 |
| 信用取引資産 | 129,197 | 未払金 | 1,246 |
| 信用取引借証券担保金 | 129,197 | 未払費用 | 17,021 |
| 短期差入保証金 | 240,000 | 賞与引当金 | 6,300 |
| 前払金 | 2,480 | 未払法人税等 | 7,693 |
| 前払費用 | 8,202 | | |
| 未収入金 | 7,350 | 固定負債 | 43,741 |
| 未収収益 | 2,398 | 資産除去債務 | 7,735 |
| | | 繰延税金負債 | 36,006 |
| | | 負債合計 | 81,792 |
| 固定資産 | 419,438 | 純資産の部 | |
| 有形固定資産 | 1,311 | 株主資本 | 1,141,723 |
| 建物 | 404 | 資本金 | 500,000 |
| 器具・備品 | 907 | 資本剰余金 | 643,616 |
| 無形固定資産 | 1,118 | 資本準備金 | 125,000 |
| 電話加入権 | 0 | その他資本剰余金 | 518,616 |
| 電気通信施設利用権 | 0 | 利益剰余金 | 42,353 |
| ソフトウェア | 1,118 | その他利益剰余金 | 42,353 |
| 投資その他の資産 | 417,008 | 繰越利益剰余金 | 42,353 |
| 投資有価証券 | 336,832 | 自己株式 | △ 44,246 |
| 関係会社株式 | 45,000 | 評価・換算差額等 | 81,661 |
| 出資金 | 1,000 | その他有価証券評価差額金 | 81,661 |
| 長期差入保証金 | 34,175 | 純資産合計 | 1,223,384 |
| 資産合計 | 1,305,177 | 負債・純資産合計 | 1,305,177 |

損 益 計 算 書

(自 平 成 29 年 4 月 1 日)
(至 平 成 30 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 |
|-------------------------|---------|
| 営 業 収 益 | 483,869 |
| 受 入 手 数 料 | 64,074 |
| ト レ ー デ ィ ン グ 損 益 | 414,534 |
| 金 融 収 益 | 5,260 |
| 金 融 費 用 | 7,855 |
| 純 営 業 収 益 | 476,014 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 | 436,270 |
| 取 引 関 係 費 | 101,379 |
| 人 件 費 | 254,528 |
| 不 動 産 関 係 費 | 21,040 |
| 事 務 費 | 48,260 |
| 減 価 償 却 費 | 451 |
| 租 税 公 課 | 8,075 |
| そ の 他 | 2,534 |
| 営 業 損 益 | 39,743 |
| 営 業 外 収 益 | 41,574 |
| 組 合 出 資 利 益 | 37,783 |
| 雑 益 | 3,790 |
| 営 業 外 費 用 | 28,006 |
| 雑 損 | 28,006 |
| 経 常 損 益 | 53,310 |
| 税 引 前 当 期 純 損 益 | 53,310 |
| 法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税 | 10,956 |
| 当 期 純 損 益 | 42,353 |

株主資本等変動計算書

(自平成29年4月1日 至平成30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 | △ 214,049 | △ 44,246 | 1,099,369 | 41,340 | 1,140,710 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 自己株式取得 | | | | | | | | |
| 当期純損益 | | | | 42,353 | | 42,353 | | 42,353 |
| 剰余金の内訳 科目間の振替 | | | △ 214,049 | 214,049 | | | | - |
| 株主資本以外の項 目の当期変動額 (純額) | | | | | | | 40,320 | 40,320 |
| 当期変動額合計 | - | - | △ 214,049 | 256,403 | - | 42,353 | 40,320 | 82,674 |
| 当期末残高 | 500,000 | 125,000 | 518,616 | 42,353 | △ 44,246 | 1,141,723 | 81,661 | 1,223,384 |

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。

賞与引当金 従業員に対する賞与の支出に備えるため、支給見込み額に基づき計上しております。

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） | 70,524 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 | 2,398 千円 |
| 短期金銭債務 | 2,070 千円 |

III. 損益計算書に関する注記

| | |
|-----------|-----------|
| 関係会社との取引高 | |
| 営業収益 | 22,516 千円 |
| 営業費用 | 9,351 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時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 | 36,006 千円 |
| 繰延税金負債合計 | 36,006 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

平成30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】 | | | |
| 現金及び預金 | 344,267 | 344,267 | — |
| 預託金 | 110,000 | 110,000 | — |
| 信用取引資産 | 129,197 | 129,197 | — |
| 信用取引借証券担保金 | 129,197 | 129,197 | — |
| 短期差入保証金 | 240,000 | 240,000 | — |
| 投資有価証券 | 318,985 | 318,985 | — |
| 長期差入保証金 | 34,175 | 34,175 | — |
| 【負債】 | | | |
| 預り金 | 3,518 | 3,518 | — |

(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 | 11,041 |
| 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 | 9,351 | 未払費用 | 17 |
| | | | | 事務所 貸借料 の受領 | 10,302 | 前受金 | 2,053 |
| | | | | 業務委託料 の受領 | 11,094 | 未収収益 | 2,398 |
| | | | | システム 利用料 の受領 | 1,120 | | |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取引条件は、同社と協議のうゑ、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 | 570円50銭 |
| 2. 1株当たり当期純損益 | 19円75銭 |