

## 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	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>流 動 資 産</b>	<b>7,337,588</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>6,033,630</b>
現 金 ・ 預 金	502,732	信 用 取 引 負 債	1,551,025
預 託 金	4,314,833	信用取引借入金	1,469,964
顧客分別金信託	4,025,000	信用取引貸証券受入金	81,061
その他の預託金	289,833	預 り 金	3,871,257
約 定 見 返 勘 定	55,786	顧客からの預り金	3,360,870
信 用 取 引 資 産	2,395,409	顧客からの預り金(USD)	210,689
信用取引貸付金	2,308,546	その他の預り金	299,697
信用取引借証券担保金	86,863	受 入 保 証 金	464,355
前 払 金	60	信用取引受入保証金	464,355
前 払 費 用	1,816	前 受 金	164
未 収 入 金	9,197	未 払 消 費 税	38,845
未 収 収 益	57,751	未 払 金	1,018
		未 払 費 用	31,114
		未 払 法 人 税	23,034
		賞 与 引 当 金	48,000
		そ の 他 流 動 負 債	4,814
		<b>固 定 負 債</b>	<b>860,148</b>
		繰 延 税 金 負 債	649,169
		退 職 給 付 引 当 金	117,928
		役 員 退 職 慰 労 引 当 金	93,050
<b>固 定 資 産</b>	<b>2,874,261</b>	<b>特 別 法 上 の 準 備 金</b>	<b>6,601</b>
<b>有 形 固 定 資 産</b>	<b>102,922</b>	金融商品取引責任準備金	6,601
建 物	35,645	<b>負 債 合 計</b>	<b>6,900,380</b>
器 具 ・ 備 品	9,423	<b>純 資 産 の 部</b>	
土 地	57,853	<b>株 主 資 本</b>	<b>1,834,999</b>
<b>無 形 固 定 資 産</b>	<b>4,181</b>	資 本 金	500,000
借 地 権	4,181	資 本 剰 余 金	48,050
電 話 加 入 権	0	資 本 準 備 金	48,050
<b>投 資 其 他 の 資 産</b>	<b>2,767,157</b>	利 益 剰 余 金	1,308,993
投 資 有 価 証 券	2,407,070	利 益 準 備 金	86,000
出 資 金	820	そ の 他 利 益 剰 余 金	1,222,993
長 期 貸 付 金	67,611	別 途 積 立 金	959,000
長 期 差 入 保 証 金	335,151	繰 越 利 益 剰 余 金	263,993
長 期 前 払 費 用	1,061	自 己 株 式	△ 22,044
そ の 他 の 投 資	41,364	<b>評 価 ・ 換 算 差 額 等</b>	<b>1,476,469</b>
貸 倒 引 当 金	△ 85,922	その他有価証券評価差額金	1,476,469
		<b>純 資 産 合 計</b>	<b>3,311,468</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>10,211,849</b>	<b>負 債 及 び 純 資 産 合 計</b>	<b>10,211,849</b>

## 損益計算書

2020年4月1日から

2021年3月31日まで

(単位:千円)

科 目	金 額	金 額
営業収益		1,103,091
受入手数料	1,056,579	
トレーディング損益	11,926	
金融収益	34,586	
金融費用		13,079
純営業収益		1,090,011
販売費・一般管理費		1,094,869
営業損失		4,857
営業外収益		47,292
営業外費用		2,489
経常利益		39,945
特別利益		49,868
投資有価証券売却益	37,266	
金融商品取引責任準備金戻入	2,387	
臨時利益	10,215	
特別損失		576
投資有価証券評価損	576	
固定資産除却損	0	
税引前当期純利益		89,238
法人税、住民税及び事業税	17,320	
法人税等還付税額	6	
当期純利益		71,924

**株主資本等変動計算書**

2020年4月1日から

2021年3月31日まで

(単位:千円)

	株 主 資 本				
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金		
		資 本 準 備 金	利 益 準 備 金	そ の 他 利 益 剰 余 金	
				別 途 積 立 金	繰 越 利 益 剰 余 金
当 期 首 残 高	500,000	48,050	86,000	959,000	192,068
当 期 変 動 額					
剰余金の配当					
当期純利益					71,924
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)					
自己株式取得					
当期中の変動額合計					71,924
当 期 末 残 高	500,000	48,050	86,000	959,000	263,993

	株 主 資 本		評 価 ・ 換 算 差 額 等	純 資 産 合 計
	自 己 株 式	株 主 資 本 合 計	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	
当 期 首 残 高	△ 22,028	1,763,090	1,065,993	2,829,083
当 期 変 動 額				
剰余金の配当				
当期純利益		71,924		71,924
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			410,476	410,476
自己株式取得	△ 15	△ 15		△ 15
当期中の変動額合計	△ 15	71,908	410,476	482,385
当 期 末 残 高	△ 22,044	1,834,999	1,476,469	3,311,468

## 個 別 注 記 表

当社の計算書類は、「会社計算規則」(平成 18 年 2 月 7 日法務省令第 13 号)の規定のほか「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)及び「有価証券関連業経理の統一に関する規則」(昭和 49 年 11 月 14 日日本証券業協会自主規制規則)に準拠しております。

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

### ◎ 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

- (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)等の評価基準及び評価方法  
商品有価証券 …………… 時価法 (売却原価は移動平均法)
- (2) トレーディング商品に属さない有価証券、その他の商品の評価基準及び評価方法  
時価のあるもの …………… 時価法 (評価差額は全部純資産直入法、売却原価は移動平均法)  
時価を把握することが極めて困難なもの …………… 移動平均法による原価法

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

- 有形固定資産 …………… 定額法  
のれん……………投資の効果が及ぶ期間 (5 年) に基づく定額法

#### 3. 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金 …………… 貸倒損失に備えるため、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勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- (2) 賞与引当金 …………… 従業員に対する賞与の支給に備えて賞与支給見込額を計上しております。
- (3) 退職給付引当金 …… 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末の退職給付債務の見込額に基づき計上しております。
- (4) 役員退職慰労引当金…役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく当期末要支給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 第 1 項の規定に基づき、金融商品取引業等に関する内閣府令第 175 条第 1 項に定めるところにより算出した額を計上しております。

#### 5. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方法によっております。

### ◎ 貸借対照表に関する注記

- |                   |             |              |
|-------------------|-------------|--------------|
| 1. 担保に供している資産     | 定 期 預 金     | 30,392 千円    |
|                   | 投 資 有 価 証 券 | 1,740,404 千円 |
| 上記に対応する債務はありません。  |             |              |
| 2. 有形固定資産の減価償却累計額 |             | 562,076 千円   |

◎ 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

発行済株式総数(普通株式) 3,574,376 株

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当期首の株式数	当期増加株式数	当期減少株式数	当期末の株式数
普通株式	110,311	195	—	110,506

3. 剰余金の配当に関する事項

当事業年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

決議予定	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり配当金	基準日	効力発生日
2021年6月 11日株主総会	普通株式	利益剰余金	15,587千円	4円50銭	2021年 3月31日	2021年 6月14日

◎ 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

減価償却超過額	41,797千円
退職給付引当金	36,015千円
役員退職慰労引当金	28,417千円
貸倒引当金(固定)	26,240千円
賞与引当金	14,659千円
繰越欠損金	122,650千円
その他	9,351千円
繰延税金資産 小計	279,131千円
評価性引当金	△279,131千円
繰延税金資産 合計	一千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	649,169千円
繰延税金負債 合計	649,169千円

◎ リースにより使用する固定資産に関する注記

リースにより使用する固定資産は、事務用機器等であります。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が2008年3月31日以前のリース取引については、通常の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が、重要性が乏しいため記載を省略しております。

◎ 金融商品の状況に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、金融商品取引業における業務の一環として、顧客の信用取引による有価証券買付代金の貸付業務を行っており、当該取引に係る資金につきましては、自己資金によるもの他、証券金融会社からの借入れにより調達しています。

信用取引貸付金等については、顧客の信用リスクが存在しますが、当社の諸規程に沿って適切に管理しております。また、投資有価証券は株式であり、上場株式については、日次で時価の把握を行っております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日(当期の決算日)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、次表には含まれておりません。

(単位:千円)

	貸借対照表計上額(*)	時価(*)	差額
(1) 現金・預金	502,732	502,732	—
(2) 預託金	4,314,833	4,314,833	—
(3) 信用取引資産	2,395,409	2,395,409	—
(4) 投資有価証券 その他有価証券	2,343,681	2,343,681	—
(5) 信用取引負債	(1,551,025)	(1,551,025)	—
(6) 預り金	(3,871,257)	(3,871,257)	—
(7) 受入保証金	(464,355)	(464,355)	—

(\*) 負債に計上されているものについては、( )で示しております。

(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

(1) 現金・預金 (2) 預託金 (3) 信用取引資産 (5) 信用取引負債 (6) 預り金 (7) 受入保証金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にはほぼ等しいことから、当該価額によっております。

(4) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

なお、有価証券はその他有価証券として保有しており、これに関する貸借対照表計上額と取得原価との差額は以下のとおりです。

(単位:千円)

	種類	取得原価	貸借対照表 計上額	差額
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	210,135	2,334,775	2,124,639
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	9,472	8,906	△566
合計		219,608	2,343,681	2,124,073

(注2) 非上場株式(貸借対照表計上額 63,388 千円)は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(4)投資有価証券  
その他有価証券」には含めておりません。

◎ 関連当事者との取引に関する注記

役員及び個人主要株主等

(単位:千円)

属性	会社等の 名称	議決権等の所 有(被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
役員及びその 近親者が議決 権の過半数を 所有している 会社等	西村実業 株式会社 (注1)	被所有 直接 16.9%	主要株主  店舗の賃借	不動産の賃 借(注2)	8,727	長期差 入保証 金	41,000

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1.当社役員西村永良が55%を保有し、その近親者が45%を保有しております。

2.不動産の賃借は、近隣の相場をもとに交渉の上決定しております。

3. 取引金額及び期末残高には消費税等が含まれておりません。

◎ 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額 956円00銭

2. 1株当たり当期純利益 20円76銭

◎ 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。