

第12期 計算書類

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

貸借対照表
損益計算書
株主資本等変動計算書
個別注記表

百五証券株式会社

貸借対照表

2021年3月31日現在

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	9,099,914	流 動 負 債	5,137,402
現金・預金	3,616,973	預り金	4,781,043
預託金	5,180,038	未払金	620
約定見返勘定	257,442	未払費用	105,907
前払費用	46	未払消費税等	28,197
未収収益	45,119	未払法人税等	193,614
その他の流動資産	294	賞与引当金	26,967
固 定 資 産	66,645	リース債務	732
有形固定資産	19,835	その他の流動負債	318
建物	6,935	固 定 負 債	33,544
器具・備品	10,586	退職給付引当金	13,811
リース資産	2,313	役員退職慰労引当金	17,400
無形固定資産	14,253	リース債務	1,713
電話加入権	1,448	長期未払金	618
ソフトウェア	12,805	特 別 法 上 の 準 備 金	1,772
投資その他の資産	32,557	金融商品取引責任準備金	1,772
長期前払費用	69	負 債 合 計	5,172,719
敷金	285	純 資 産 の 部	
繰延税金資産	32,201	株 主 資 本	3,993,840
資 産 合 計	9,166,560	資本金	3,000,000
		利益剰余金	993,840
		利益準備金	48,300
		その他利益剰余金	945,540
		繰越利益剰余金	945,540
		純 資 産 合 計	3,993,840
		負 債 ・ 純 資 産 合 計	9,166,560

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
営業収益	2,215,259
受入手数料	775,110
委託手数料	158,613
取扱手数料	370,271
その他の受入手数料	246,225
トレーディング損益	1,440,007
金融収益	141
金融費用	303
純営業収益	2,214,956
販売費・一般管理費	1,568,449
取引関係費	563,427
人件費	601,949
不動産関係費	173,091
事務費	112,954
減価償却費	10,564
租税公課	95,852
その他	10,609
営業利益	646,506
営業外収益	4,059
営業外費用	13
経常利益	650,552
特別損失	590
金融商品取引責任準備金繰入	590
税引前当期純利益	649,962
法人税、住民税及び事業税	206,620
法人税等調整額	△5,324
当期純利益	448,665

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					純資産 合計
	資本金	利 益 剰 余 金			株主資本 合計	
		利益準備金	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計		
			繰越利益 剰余金			
当期首残高	3,000,000	41,700	569,474	611,174	3,611,174	3,611,174
当期変動額						
剰余金の配当	-	6,600	△72,600	△66,000	△66,000	△66,000
当期純利益	-	-	448,665	448,665	448,665	448,665
当期変動額合計	-	6,600	376,065	382,665	382,665	382,665
当期末残高	3,000,000	48,300	945,540	993,840	3,993,840	3,993,840

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。

〔重要な会計方針に係る事項に関する注記〕

1. デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

有形固定資産は、定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産

無形固定資産は、定額法を採用しております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金及び特別法上の準備金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員への賞与の支給に備えるため、従業員に対する賞与の支給見込額のうち、当事業年度に帰属する額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務（簡便法による期末自己都合要支給額）に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

(3) 役員退職慰労引当金

役員の退職により支給する役員退職慰労金に充てるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) 金融商品取引責任準備金

金融商品取引の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の規定及び金融商品取引業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額を計上しております。

4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

〔貸借対照表に関する注記〕

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

外国為替取引の担保として、「定期預金」200,000千円を差し入れております。

2. 資産に係る減価償却累計額

有形固定資産の減価償却累計額 51,553千円

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 544,834千円

短期金銭債務 69,720千円

4. 当座貸越契約

株式会社百五銀行と当座貸越契約を締結しております。

この契約に基づく当事業年度末の貸付極度枠、借入実行額は以下のとおりです。

貸付極度枠	10,000,000千円
借入実行額	—千円
差引額	10,000,000千円

〔損益計算書に関する注記〕

1. 関係会社との取引高

営業取引による取引高 440,878千円

営業取引以外の取引による取引高 335千円

〔株主資本等変動計算書に関する注記〕

1. 当事業年度末における発行済株式の種類及び総数

普通株式 60,000株

2. 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23日 定時株主総会	普通 株式	66,000	1,100	2020年 3月31日	2020年 6月24日
計		66,000			

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

- ① 配当金の総額 未定
- ② 1株当たりの配当額 未定
- ③ 基準日 2021年3月31日
- ④ 効力発生日 未定

なお、配当原資については、利益剰余金とすることを予定しております。

〔税効果会計に関する注記〕

1. 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	
賞与引当金	8,141 千円
未払事業税	10,506
退職給付引当金	4,169
役員退職慰労引当金	5,253
一括償却資産	1,575
その他	2,556
繰延税金資産合計	32,201
繰延税金資産の純額	32,201 千円

〔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、一般個人、事業法人等を対象に金融商品取引業を行っています。顧客との取引にあたっては顧客の買付資金を約定時に受取ることを基本としているため、業務遂行にあたり殆ど資金調達は行っておらず、当事業年度末残高もありません。

また、投資勘定はもとよりトレーディング（商品）勘定についてもポジションを持たない運営方針としており、当事業年度末においていずれも残高はありません。デリバティブ取引については、顧客との外貨建取引における為替リスクヘッジの目的から、為替予約取引のみを行っております。

したがって、当社における主な金融商品は事業にともなう顧客からの預り金とそれに伴い発生する普通預金、外貨預金等が中心となります。

上記より、金利変動リスク、外国為替変動リスクは限定的であり、VaRの算出、BPVの算出による管理は行っていないが、金融商品取引法の法令に基づき管理を行っています。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

当社が保有する金融資産は主として、普通預金、当座預金、定期預金、外貨普通預金等銀行に対する預金であり、決済用預金ならびに預金保険制度でカバーされる金額を除き預金先の信用リスクに晒されています。しかしながら、定期預金を含め期間はすべて6カ月以内の短期のものであり、金利変動リスクは極めて小さくなっています。その他、金融商品取引法第43条の2に基づき、お客様からお預かりしている金銭等を預託金として顧客分別金信託勘定にて信託銀行に信託しています。

証券取引にあたり顧客より受入れた預り金については、当社は全額返還する義務を負っています。預り金については上記顧客分別金信託として信託しています。一部外貨建のものとなっておりますが、同通貨の外貨普通預金もしくは他の金融資産を保有しており当社として金利リスク、為替変動リスクは極めて小さくなっています。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスクの管理

当社は、金融商品取引法その他関連法令、当社が規定する管理諸規定に基づき、金融機関をはじめとする業者間取引について取引先リスク管理を行っています。

証券取引、デリバティブ取引等取引先毎に限度額を設定した上で、取引額総額についても限度額を設定しています。信用リスクの状況については、日次で計数を把握、月次で開催されるリスク管理委員会で報告、必要に応じ取締役会等に上申することとなっています。その他取引先の状況については、経営管理部を主管部署とし信用情報等に留意しています。

②市場リスクの管理

・金利リスク管理

金融商品取引法その他関連法令に従い、管理しています。

・為替リスク管理

顧客との証券取引に伴い発生した為替リスクについては、為替予約取引を利用する等個別取引毎にヘッジしています。

・価格変動リスク管理

投資有価証券、トレーディング（商品）有価証券等を保有しない方針です。

・デリバティブ取引

為替予約取引のみとなっております。また、振当処理は行っていません。

③資金調達に係る流動性リスクの管理

流動性リスク管理の観点から親会社である百五銀行で当座貸越枠の設定を行っています。

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、次のとおりです。

(単位：千円)

区 分	貸借対照表 計上額(※)	時価(※)	差額
① 現金・預金	3,616,973	3,616,973	—
② 預託金	5,180,038	5,180,038	—
③ 預り金	(4,781,043)	(4,781,043)	—

(※) 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) 金融商品の時価算定方法に関する事項

(1) ①現金・預金及び②預託金

短期と認められる預金及び預託金については、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっています。

(2) ③預り金

短期間で決済されるものであり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっています。

〔関連当事者との取引に関する注記〕

親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

種類	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 (注1)、(注2)	取引金額 (注3)	科目	期末残高 (注3)
親会社	株式会社 百五銀行	被所有 直接100%	金融商品取引の 仲介等 役員の兼任	手数料等の支払	404,233	未払費用	69,385
				家賃等の支払	36,245	未払費用	—
				用度品の購入等	399	未払費用	34
				利息の支払	303	借入金 未払費用	— 300

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 仲介手数料や施設の賃借料については、取引実勢に基づいて一般的取引条件で決定しております。

(注2) 資金の借入における利率については、市場金利を勘案して一般的取引条件で決定しております。

(注3) 取引金額には消費税等を含めておらず、期末残高には消費税等を含めております。

〔1株当たり情報に関する注記〕

1株当たり純資産額	66,564円01銭
1株当たり当期純利益	7,477円76銭

以 上