

# 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	
科目	金額	科目	金額
流動資産	2,293,949	流動負債	1,213,777
現金・預金	911,619	トレーディング商品	23,491
預託金	124,000	商品有価証券等	21,480
トレーディング商品	517,801	デリバティブ取引	2,011
商品有価証券等	517,801	信用取引負債	297,304
約定見返勘定	100,285	信用取引借入金	277,004
募集等払込金	34,662	信用取引貸証券受入金	20,300
信用取引資産	297,304	預り金	432,391
信用取引貸付金	277,004	受入保証金	181,940
信用取引借証券担保金	20,300	短期借入金	132,000
立替金	2,631	未払金	149
短期差入保証金	202,942	未払費用	108,695
短期貸付金	2,500	未払法人税等	17,879
前払費用	10,088	賞与引当金	18,000
未収入金	23,959	その他流動負債	1,924
未収収益	66,062		
その他流動資産	91	固定負債	695,483
固定資産	331,630	社債	520,000
有形固定資産	42,891	退職給付引当金	161,234
建物	30,726	長期受入保証金	5,932
器具・備品	12,164	資産除去債務	8,317
無形固定資産	17,380	特別法上の準備金	5,633
ソフトウェア	16,877	金融商品取引責任準備金	5,633
商標権	502	負債合計	1,914,894
投資その他の資産	271,359	純資産の部	
投資有価証券	29,142	株主資本	710,684
関係会社株式	184,739	資本金	2,950,000
出資金	2,412	資本剰余金	115,791
関係会社出資金	1,704	資本準備金	100,000
社内長期貸付金	10,390	その他資本剰余金	15,791
長期差入保証金	42,970	利益剰余金	△2,355,106
		繰越利益剰余金	△2,355,106
		純資産合計	710,684
資産合計	2,625,579	負債・純資産合計	2,625,579

# 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		1,682,472
受 入 手 数 料	449,732	
ト レー デ ィ ン グ 損 益	1,217,687	
金 融 収 益	15,053	
金 融 費 用		25,011
純 営 業 収 益		1,657,461
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費		1,534,074
取 引 関 係 費	208,057	
人 件 費	1,014,805	
不 動 産 関 係 費	113,610	
事 務 費	116,430	
減 価 償 却 費	14,429	
租 税 公 課	20,107	
そ の 他 の 販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	46,632	
営 業 利 益		123,386
営 業 外 収 益		8,817
雑 益	8,817	
営 業 外 費 用		3,768
雑 損	3,768	
経 常 利 益		128,435
特 別 利 益		18,038
受 取 損 害 賠 償 金	15,038	
受 取 和 解 金	3,000	
特 別 損 失		823,697
関 係 会 社 株 式 売 却 損	9,932	
投 資 有 価 証 券 評 価 損	438,054	
支 払 損 害 賠 償 金	241,091	
訴 訟 費 用	8,581	
事 務 所 移 転 損 失	24,838	
固 定 資 産 除 却 損	50,287	
貸 倒 損 失	50,911	
税 引 前 当 期 純 損 失		677,222
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税		8,340
当 期 純 損 失		685,562

## 個 別 注 記

当社の計算書類は、「会社計算規則」（平成 18 年法務省令第 13 号）の規定に基づき、「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「有価証券関連業經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）に準拠して作成しております。

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. トレーディング商品に属する有価証券（売買目的有価証券及びデリバティブ取引）等の評価基準及び評価方法  
    トレーディング商品に属する有価証券及びデリバティブ取引等については、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および評価方法
  - (1) 子会社株式及び関連会社株式  
    移動平均法による原価法を採用しております。
  - (2) その他の有価証券
    - i) 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）
    - ii) 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。
3. 固定資産の減価償却の方法
  - (1) 有形固定資産  
    定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は、建物 8 年～50 年、器具備品 4 年～20 年であります。
  - (2) 無形固定資産  
    定額法を採用しております。ただし、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 年以内）に基づく定額法によっております。
  - (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については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。  
    なお、リース取引に関する会計基準の改正適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き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。
4. 引当金の計上基準
  - (1) 貸倒引当金  
    債権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。
  - (2) 賞与引当金  
    従業員の賞与の支払いに備えるため、支払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、当事業年度末における退職給付の要支給額に基づき計上しております。

5. 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 に基づき、「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。

6. 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

7. 外貨建ての資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益処理しております。

【貸借対照表に関する注記】

(当事業年度)

1. 有形固定資産の減価償却累計額

28,491 千円

2. 担保資産

借入金の担保として、現金・預金のうち 10,000 千円と関係会社株式 161,372 千円を差し入れております。

3. 差入有価証券等

(1) 差入れている有価証券等の時価額

信用取引借入金の本担保証券	281,702千円
信用取引貸証券	25,420千円
差入保証金代用有価証券	163,851千円
差入証拠金代用有価証券	24,000千円

(2) 差入れを受けている有価証券の時価額

信用取引貸付金の本担保証券	281,702千円
信用取引借証券	25,420千円
受入保証金代用有価証券	254,079千円
受入証拠金代用有価証券	24,000千円

4. 偶発債務

主な偶発債務の内容は以下のとおりであります。

(訴訟関連)

当社に対しては、4 件の訴訟が提起されています。そのうち 1 件は有価証券の持ち分確認訴訟であり、当社は一切利害関係を有しないため訴訟脱退の申し立てをしております。その他、証券事故に関する 3 件の訴訟が提起されております。なお、損害賠償請求額は 117,601 千円であります。

5. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

関係会社に対する金銭債権 28,338 千円

6. 取締役、監査役に対する金銭債権及び金銭債務

金銭債務 400,000 千円

(追加情報)

アスカ有価証券（投資有価証券）

当社としては、弁護士の意見に従ってアスカ・フィナンシャル・インクにおける計算ミスに起因すると思われる未収入金の回収の手続きを進めています。

現状はまだ回収手続きが始まったばかりであり、回収が長期にわたる可能性があるため、当該未収入金の回収見込額については期末評価額に含めておりません。

【損益計算書に関する注記】

1. 関係会社との取引高

営業取引高	
営業収益	96,007 千円
販売費及び一般管理費	58,783 千円
営業取引以外の取引高	
営業外収益	6,489 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

株式の種類	前事業年度末	当期増加株式数	当期減少株式数	当事業年度末
普通株式	119,668 株	20,000 株	—	139,668 株

2. 新株予約権に関する事項

発行日	目的となる株式の種類	目的となる株式の数
平成 17 年 3 月 25 日	普通株式	3,950 株
平成 18 年 3 月 31 日	普通株式	4,550 株
平成 20 年 3 月 10 日	普通株式	4,220 株
平成 21 年 3 月 10 日	普通株式	3,250 株
合 計		15,970 株

(注) 権利行使期間の初日が到来していないものを除いております。

【税効果会計に関する注記】

繰延税金資産の発生の主な原因は、繰越欠損金ですが、全額、評価性引当額を計上しております。

【資産除去債務に関する注記】

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

本店事務所及び各支店の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から 15 年と見積り、割引率は 1.500～1.818%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

### 3. 当期における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	7,373 千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	5,955 千円
時の経過による調整額	97 千円
資産除去債務の履行による減少額	5,110 千円
その他増減額 (△は減少)	－千円
期末残高	8,317 千円

#### 【リース取引により使用する固定資産に関する注記】

貸借対照表に計上した固定資産のほか、事務機器等の一部については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

#### 【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、有価証券の売買及び売買等の委託の媒介、有価証券の引受け及び売出し、有価証券の募集、売出し及び私募の取扱い、及びその他の有価証券関連業等の金融商品取引業を行っております。

これらの事業を行うため、当社では主に自己資金によるほか、必要な資金調達については金融機関からの借入れ及び社債の発行によっております。

資金運用については短期的な預金等のほか、顧客の資金運用やリスクヘッジなどのニーズに対応するための顧客との取引、及び自己の計算に基づき会社の利益を確保するためのトレーディング業務等を行っております。

デリバティブ取引については、主として顧客の資金運用に対応するためのリスクヘッジや、トレーディング業務におけるリスクヘッジ目的で利用しております。

###### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

当社が保有する金融商品は、主に事業資金に充てるための現金・預金、法令に基づき外部金融機関に信託する顧客分別金信託であり、預金や顧客分別金信託は預入先の信用リスクに晒されていますが、取引相手先はいずれも信用度の高い銀行であるため、相手方の債務不履行による信用リスクはほとんどないと判断しております。

信用取引貸付金は顧客の運用ニーズに対応するための短期貸付金であり、顧客の信用リスクに晒されています。

また、自己の計算に基づき保有する商品有価証券及び投資有価証券は、主に株式、債券等であり、商品有価証券については顧客の資金運用やリスクヘッジなどのさまざまなニーズに対応するための顧客との取引、及び自己の計算に基づき会社の利益を確保するための取引等のトレーディング業務のために保有し、投資有価証券については事業推進目的等で保有しているものがあります。これらは、それぞれ発行体の信用リスク、金利の変動リスク、及び市場価格の変動リスクに晒されています。

###### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

###### ① 信用リスクの管理

当社の信用リスクの管理については、リスク管理規程に則り行っており、特定の業種・企業・グループ等への与信集中を排除し、リスク分散と適度なリターン確保に努めております。また、個別与信先の信用力、事業内容及び成長性等を総合的に斟酌した与信管理を徹底しております。具体的には、信用取引に関する与信管理を営業総務部、コンプライアンス部で日々行っているほか、経理部でも取引先等の信用リスクに関して、必要に応じて経営陣に報告するなどして管理しております。

## ② 市場リスクの管理

当社の市場リスクの管理については、リスク管理規程に則り行っており、株価、金利、外国為替相場等の変動を適切に認識し、リスクのコントロールと収益の安定的な確保に努めております。主として顧客との取引から発生するトレーディング業務に関する有価証券については、リスク管理方針等に則した社内規程に基づき、取引を行う部門毎及び商品毎に許容可能なリスク量（ポジション枠）を予め定めるとともに、ロスカット基準などを設けたうえで、運用環境、当社財務状況等を勘案し、運用枠等の見直しを図っております。

## (4) 金融商品の時価等に関する事項についての捕捉説明

金融商品の時価には市場価額に基づく価額のほか、市場価額がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件によった場合、当該価額が異なることもあります。

## 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。(注2)  
(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	911,619	911,619	—
(2) 預託金	124,000	124,000	—
(3) 商品有価証券	517,801	517,801	—
(4) 約定見返勘定	100,285	100,285	—
(5) 募集等払込金	34,662	34,662	—
(6) 信用取引資産	297,304	297,304	—
(7) 立替金	2,631	2,631	—
(8) 短期差入保証金	202,942	202,942	—
(9) 短期貸付金	2,500	2,500	—
(10) 未収入金	23,959	23,959	—
(11) 投資有価証券	29,142	29,142	—
資産合計	2,246,845	2,246,845	—
(1) 商品有価証券	21,480	21,480	—
(2) 信用取引負債	297,304	297,304	—
(3) 預り金	432,391	432,391	—
(4) 受入保証金	181,940	181,940	—
(5) 短期借入金	132,000	132,000	—
(6) 未払金	149	149	—
(7) 社債	520,000	523,518	3,518
負債合計	1,585,264	1,588,782	3,518
デリバティブ取引			
(1) ヘッジ会計が適用されていないもの	(2,011)	(2,011)	—
デリバティブ取引合計	(2,011)	(2,011)	—

※デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、( ) で表示しております。

(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) (3) 商品有価証券(資産)及び(1) 商品有価証券(負債)

これらの時価は公表されている市場価格により、また時価の公表されていないものは社内「時価算定基準」により適正な時価を算出しております。

(2) (6) 社債

当社の発行する社債の時価は、元利金の合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(3) 上記以外

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価格に近似していることから、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ため、開示していない金融商品は次のとおり

であります。

(単位：千円)

区 分	貸借対照表計上額
① 非上場株式	68

【関連当事者との取引に関する注記】

1. 親会社及び法人株主等

(単位：千円)

属性	氏名又は名称	議決権の所有 (被所有)の割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
親会社	キャピタル・ パートナーズ・ホールディングス株式会社	被所有 直接 49.3%	役員兼任 1人	貸付金の回収	94,212	-	-
				未収入金の回収	146,036	-	-
				貸付金利息の受取	988	-	-

2. 子会社及び関連会社等

(単位：千円)

属性	氏名又は名称	議決権の所有 (被所有)の割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
子会社	キャピタル・ アセットマネジメント株式会社	所有 直接 77.6%	当社が販売する投資信託の委託会社  役員兼任 1人	信託報酬	80,518	未収収益	174,750
				業務委託報酬	164,500		
	Capital Partners Vietnam Consulting Company Limited	所有 直接 90.0%	役務の受入	業務委託費	13,095	-	-

3. 役員及び個人主要株主等

(単位:千円)

属性	氏名又は名称	議決権の所有 (被所有)の割合	関連当事 者との関 係	取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
役員 及び 主要 株主	筒井 豊春	被所有 直接 22.7%	役員	増資の引受	200,000	資本金	100,000
						資本準備金	100,000
				劣後債の引受	400,000	社債	400,000
				社債利息	4,684	-	-
				東京証券信用 組合からの借 入に関する債 務保証	-	-	122,000

【1株当たり情報に関する注記】

1株当たり純資産額	5,088円39銭
1株当たり当期純損失	5,492円51銭

(注) 1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

当期純損失金額	685,562千円
普通株主に帰属しない金額	—千円
普通株式に係る当期純損失金額	685,562千円
普通株式の期中平均株式数	124,818株

【重要な後発事象に関する注記】

該当事項はありません。