

貸借対照表

(平成28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	3,467,701	流動負債	1,517,576
現金・預金	1,337,003	トレーディング商品	-
預託金	616,100	商品有価証券等	-
トレーディング商品	239,163	約定見返勘定	11,939
商品有価証券等	239,163	信用取引負債	708,558
約定見返勘定	10,631	信用取引借入金	657,646
信用取引資産	708,558	信用取引貸証券受入金	50,911
信用取引貸付金	657,646	預り金	335,779
信用取引借証券担保金	50,911	受入保証金	180,990
立替金	35,741	有価証券等受入未了勘定	138,985
短期差入保証金	321,533	未払金	1,664
前払費用	13,527	未払費用	102,259
未収入金	131,883	未払法人税等	1,746
未収収益	53,447	賞与引当金	30,000
その他流動資産	110	資産除去債務	1,520
		リース債務	4,132
		固定負債	765,106
固定資産	363,543	社債	300,000
有形固定資産	62,986	退職給付引当金	439,083
建物	33,290	資産除去債務	10,174
器具・備品	12,115	繰延税金負債	2,382
リース資産	17,580	リース債務	13,465
無形固定資産	17,329	特別法上の準備金	5,633
ソフトウェア	17,329	金融商品取引責任準備金	5,633
投資その他の資産	283,227	負債合計	2,288,316
投資有価証券	68	純資産の部	
関係会社株式	235,963	株主資本	1,542,928
出資金	6,371	資本金	1,000,000
関係会社出資金	1,409	資本剰余金	109,811
社内長期貸付金	4,050	資本準備金	-
長期差入保証金	32,700	その他資本剰余金	109,811
長期前払費用	2,665	利益剰余金	433,116
		利益準備金	34,917
		繰越利益剰余金	398,199
		評価・換算差額等	-
		その他有価証券評価差額金	-
		純資産合計	1,542,928
資産合計	3,831,245	負債・純資産合計	3,831,245

損 益 計 算 書

〔 自 平成 27 年 4 月 1 日
至 平成 28 年 3 月 31 日 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
営 業 収 益		1,891,877
受 入 手 数 料	443,777	
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益	1,395,479	
金 融 収 益	52,619	
金 融 費 用		35,926
純 営 業 収 益		1,855,950
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費		1,922,448
取 引 関 係 費	304,200	
人 件 費	1,346,193	
不 動 産 関 係 費	83,244	
事 務 費	104,398	
減 価 償 却 費	15,451	
租 税 公 課	15,623	
その他の販売費・一般管理費	53,336	
営 業 損 失		66,497
営 業 外 収 益		716
雑 益	716	
営 業 外 費 用 損		410
雑 損	410	
経 常 損 失		66,191
特 別 利 益		17,983
投 資 有 価 証 券 清 算 益	17,983	
特 別 損 失		66,768
訴 訟 費 用	63,459	
移 転 損 失	611	
固 定 資 産 除 却 損	2,698	
税引前当期純損失		114,976
法人税、住民税及び事業税		5,507
法人税等調整額		43
当 期 純 損 失		120,528

株主資本等変動計算書

〔 自 平成 27 年 4 月 1 日
至 平成 28 年 3 月 31 日 〕

(単位：千円)

	株主資本							株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本 準備金	その他 資本剰余金	資本剰余 金合計	利益 準備金	繰越利益 剰余金	利益剰余 金合計	
当期首 残高	1,000,000	—	109,811	109,811	—	902,814	902,814	2,012,626
剰余金の 配当	—	—	—	—	34,917	△384,087	△349,170	△349,170
当期 純利益	—	—	—	—	—	△120,528	△120,528	△120,528
株主資本 以外の項 目の当期 変動額(純 額)	—	—	—	—	—	—	—	—
当期 変動額計	—	—	—	—	34,917	△504,615	△469,698	△469,698
当期末 残高	1,000,000	—	109,811	109,811	34,917	398,199	433,116	1,542,928

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等合計	
当期首残高	—	—	2,012,626
剰余金の配当	—	—	△349,170
当期純利益	—	—	△120,528
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	—	—	—
当期変動額計	—	—	△469,698
当期末残高	—	—	1,542,928

個 別 注 記 表

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及び評価方法
 - (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（リース資産を除く）
 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（リース資産を除く）
 定額法を採用しております。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 年以内）に基づいております。
 - (3) 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。
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することとしております。
 - (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自己都合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】

1. 有形固定資産の減価償却累計額 39,873 千円

2. 差入有価証券等

(1) 差入れている有価証券等の時価額

信用取引貸証券	46,712千円
信用取引借入金の本担保証券	573,176千円
差入保証金代用有価証券	317,139千円

(2) 差入れを受けている有価証券の時価額

信用取引借証券	46,712千円
信用取引貸付金の本担保証券	573,176千円
受入保証金代用有価証券	380,971千円

3. 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)

当事業年度末において、当社に対して顧客より証券事故に関する 3 件の訴訟が提起されており、係属中であります。これらの係争にかかる損害賠償請求額の合計は 619,831 千円であります。

4. 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 74,350 千円

5. 取締役、監査役に対する金銭債権及び金銭債務

金銭債務 200,000 千円

【損益計算書に関する注記】

1. 関係会社との取引高

営業取引高	
営業収益	106,432 千円
販売費及び一般管理費	121,961 千円
営業取引以外の取引高	
営業外収益	324 千円
その他	3,547 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	当事業年度期首	当期増加株式数	当期減少株式数	当事業年度末
普通株式	139,668株	—	—	139,668株

2. 配当に関する事項

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
平成27年6月26日 定時株主総会	普通株式	349,170	2,500	平成27年3月 31日	平成27年6月 29日
合計		349,170			

3. 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		7,470株

【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、繰越欠損金及び退職給付引当金（否認額）ですが、全額、評価性引当額を計上しております。

繰延税金負債の発生原因は、資産除去債務に対応する除去費用の資産計上によるものであります。

【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0.018～1.818%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	10,119千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	2,124千円
時の経過による調整額	107千円
資産除去債務の履行による減少額	657千円
期末残高	11,694千円

【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、並びに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。

(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、総合企画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 28 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	1,337,003	1,337,003	—
(2) 預託金	616,100	616,100	—
(3) 商品有価証券	239,163	239,163	—
(4) 約定見返勘定	10,631	10,631	—
(5) 信用取引資産	708,558	708,558	—
(6) 立替金	35,741	35,741	—
(7) 短期差入保証金	321,533	321,533	—
(8) 未収入金	131,127	131,127	—
(9) 未収収益	53,447	53,447	—
(10) 長期差入保証金	32,700	31,952	△747
資産合計	3,486,007	3,485,260	△747
(1) 商品有価証券	—	—	—
(2) 約定見返勘定	11,939	11,939	—
(3) 信用取引負債	708,558	708,558	—
(4) 預り金	335,779	335,779	—
(5) 受入保証金	180,990	180,990	—
(6) 未払金	1,664	1,664	—
(7) 未払費用	102,259	102,259	—
(8) 未払法人税等	1,746	1,746	—
(9) 社債	300,000	303,473	3,473
(10) リース債務	17,597	16,410	△1,187
負債合計	1,660,536	1,662,822	2,285

(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) (10) 長期差入保証金

これらの時価は、その将来のキャッシュフローを国債の利回り等適切な利率で割り引いた現在価値により算出しております。

(3) (9) 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。

(4) (10) リース債務

リース債務の時価については、その将来のキャッシュフローを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出しております。

(5) 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 投資有価証券（非上場株式）	68
② 関係会社株式	235,963
③ 出資金	6,371
④ 関係会社出資金	1,409
⑤ 社内長期貸付金	4,050

【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

(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 92.6%	当社が販売 する投資信 託の委託会 社	信託報酬	97,734	未収収益	6,446
				業務委託報酬	8,697	未収入金	64,603
	Capital Partners Vietnam Consulting Company Limited	所有 直接 90.0%	役務の 受入	業務委託費	20,759	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) 信託報酬については市場実勢等を勘案して決定しております。
- (2) 業務委託報酬及び業務委託費については提供する役務内容に基づき、交渉のうえ価格等を決定しております。

2. 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	筒井 豊春	—	当社代表取締役	劣後債の引受	—	社債	200,000
				社債利息	16,413	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(1) 社債利息については、社債発行時において市場金利等を勘案して決定しております。

【1株当たり情報に関する注記】

1株当たり純資産額	11,047円11銭
1株当たり当期純損失	862円96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	120,528千円
普通株主に帰属しない金額	—千円
普通株式に係る当期純利益金額	120,528千円
普通株式の期中平均株式数	139,668株