

会社法第435条第2項の規定に基づく計算書類

(第 8 0 期)

[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

三 京 証 券 株 式 会 社

第80期 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
流 動 資 産	5,249,762	流 動 負 債	4,339,098
現金及び預金	796,963	信用取引負債	255,220
預託金	360,916	信用取引借入金	254,279
顧客分別金信託	280,000	信用取引貸証券受入金	941
その他の預託金	80,916	預り金	150,431
トレーディング商品	25,190	受入保証金	3,665,687
商品有価証券等	25,190	未払金	13,347
約定見返勘定	24,687	未払費用	246,864
信用取引資産	289,189	賞与引当金	2,965
信用取引貸付金	288,242	未払法人税等	4,581
信用取引借証券担保金	946		
立替金	69		
短期差入保証金	3,682,070	固 定 負 債	516
前払費用	5,086	繰延税金負債	516
未収入金	52,697		
未収収益	12,890		
固 定 資 産	52,733	特 別 法 上 の 準 備 金	7,150
有形固定資産	2,136	金融商品取引責任準備金	7,150
建物	680		
器具備品	1,455		
無形固定資産	15,383		
ソフトウェア	9,267		
顧客関連資産	6,116		
投資その他の資産	35,214		
投資有価証券	19,966		
出資金	1,998		
長期差入保証金	6,114		
長期前払費用	585		
長期未収入金	12,253	負 債 合 計	4,346,765
その他投資等	8,223		
貸倒引当金	△ 13,927	純 資 産 の 部	
		科 目	金 額
		株 主 資 本	954,562
		資本金	503,720
		資本剰余金	1,262,769
		資本準備金	303,720
		その他資本剰余金	959,049
		利益剰余金	△ 811,927
		その他利益剰余金	△ 811,927
		繰越利益剰余金	△ 811,927
		評 価 ・ 換 算 差 額 等	1,169
		その他有価証券評価差額金	1,169
		純 資 産 合 計	955,731
資 産 合 計	5,302,496	負 債 ・ 純 資 産 合 計	5,302,496

(注) 千円単位未満の端数は切捨てのうえ表示しております。

第80期 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		2,896,987
受 入 手 数 料	2,592,197	
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益	40,384	
そ の 他 の 営 業 収 益	256,505	
金 融 収 益	7,900	
金 融 費 用		3,534
純 営 業 収 益		2,893,453
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		2,857,093
営 業 利 益		36,359
営 業 外 収 益		10,792
受 取 配 当 金	203	
貸 倒 引 当 金 戻 入	360	
為 替 差 益	192	
訴 訟 関 連 収 益	6,782	
そ の 他	3,253	
営 業 外 費 用		4,476
訴 訟 関 連 費 用	4,472	
そ の 他	3	
経 常 利 益		42,675
特 別 利 益		147
株 式 報 酬 受 入 益	147	
特 別 損 失		4,300
金 融 商 品 取 引 責 任 準 備 金 繰 入	4,300	
税 引 前 当 期 純 利 益		38,522
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税		1,444
当 期 純 利 益		37,078

(注) 千円単位未満の端数は切捨てのうえ表示しております。

株主資本等変動計算書

(2020年4月1日 ~ 2021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	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計	
当期首残高	503,720	303,720	959,049	1,262,769	△ 849,006	△ 849,006	917,483
当期変動額							
当期純利益					37,078	37,078	37,078
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)							
当期変動額合計	-	-	-	-	37,078	37,078	37,078
当期末残高	503,720	303,720	959,049	1,262,769	△ 811,927	△ 811,927	954,562

	評価・換算差額金等		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	△ 1,520	△ 1,520	915,963
当期変動額			
当期純利益			37,078
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	2,689	2,689	2,689
当期変動額合計	2,689	2,689	39,768
当期末残高	1,169	1,169	955,731

(注) 千円単位未満の端数は切捨てのうえ表示しております。

個別注記表

当社の計算書類は、「会社計算規則」(2006年法務省令第13号)の規定のほか、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(2007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」(1974年11月14日付日本証券業協会理事会決議)に準拠して作成しております。

なお、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. トレーディングに関する有価証券等(トレーディング商品)の評価基準及び評価方法
 - ① 商品有価証券等(売買目的有価証券)は、時価法を採用しております。(売却原価は主として移動平均法により算定しております。)
 - ② デリバティブ取引は、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
その他有価証券
 - ① 時価のあるもの
決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定しております。)
 - ② 時価のないもの
主として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 有形固定資産の減価償却方法は、定率法を採用しております。
但し、2016年4月1日以降に所得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。
 - ② 無形固定資産の減価償却方法は、定額法を採用しております。
なお、ソフトウェア(自社利用)については、社内における見込利用期間(5年)に基づいております。
4. 引当金の計上基準
 - ① 貸倒引当金は、貸付金等の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 賞与引当金は、従業員に支給する賞与の支出に充てるため支給見込額を計上しております。
5. 金融商品取引責任準備金は、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。
6. 消費税等については、税抜処理を採用しております。
7. 連結納税制度の適用
岡藤日産証券ホールディングス株式会社を連結納税親会社とする連結納税主体の連結納税子会社として、連結納税制度を適用しております。

「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	8,061千円
2. 担保に供している資産	
①担保として差入をした有価証券及び差入を受けた有価証券の時価額	
担保として差入れた有価証券の時価額	
信用取引借入金の本担保証券	128,275千円
担保に対する債務の金額	
信用取引借入金	254,279千円
担保として差入を受けた有価証券の時価額	
信用取引貸付金の本担保証券	235,274千円
受入保証金代用有価証券	750,807千円
(再担保に供する旨の同意を得たものに限る)	
②定期預金	
銀行取引保証のために差入れた定期預金	70,000千円
3. 関係会社に関する金銭債権債務	
短期金銭債権	39,059千円
短期金銭債務	238,003千円
4. 特別法上の準備金の計上を規定する法令の条項	
金融商品取引責任準備金	金融商品取引法第46条の5

「損益計算書に関する注記」

関係会社との取引高	
営業収益	256,505千円
営業費用	2,315,825千円

「株主資本等変動計算書に関する注記」

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	7,260,000株

「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)	(単位:千円)
未払事業税等否認	1,402
税務上の繰越欠損金	89,594
金融商品責任準備金	2,189
貸倒引当金損金算入限度超過額	4,264
賞与引当金	907
その他	1,232
繰延税金資産小計	99,591
評価性引当額	△ 99,591
繰延税金資産合計	—
(繰延税金負債)	
其他有価証券	1,169
繰延税金負債合計	1,169

「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

主たる事業を行うため自己資金によるほか、余剰時には信用取引の自己融資に振り向けております。

資金運用については、短期的な預金や貸付金による運用を行っております。

(2) 金融商品の内容及びリスク並びにリスク管理体制

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及び区分管理信託の信託財産であり、預入先の信用リスクに晒されていますが、信託先はいずれも信用度の高い金融機関であります。

信用リスク・市場リスク及び流動性リスクを含む各種リスクについての管理体制等は社内で明確化すると共に、現状把握や管理方針等については、「リスク管理規程」において定めております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく時価のほか、市場価格が無い場合には、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

2021年3月31日(当期の決算日)における貸借対照表計上額、時価およ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含めておりません。(注2)を参照ください。)

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金・預金	796,963	796,963	—
(2)預託金	360,916	360,916	—
(3)トレーディング商品	25,190	25,190	—
(4)約定見返勘定	24,687	24,687	—
(5)信用取引資産	289,189	289,189	—
(6)短期差入保証金	3,682,070	3,682,070	—
(7)未収入金	52,697	52,697	—
(8)投資有価証券	16,566	16,566	—
資産計	5,248,282	5,248,282	—
(1)信用取引負債	255,220	255,220	—
(2)預り金	150,431	150,431	—
(3)受入保証金	3,665,687	3,665,687	—
(4)未払金	13,347	13,347	—
負債計	4,084,687	4,084,687	—

(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

- (1) 現金・預金 (2) 預託金 (3) トレーディング商品 (4) 約定見返勘定 (5) 信用取引資産
(6) 短期差入保証金 (7) 未収入金

これらは短期間で決済されるため、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。

- (8) 投資有価証券

上場株式の時価は取引所の価格によっております。

負 債

- (1) 信用取引負債 (2) 預り金 (3) 受入保証金 (4) 未払金

これらは短期間で決済されるため、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。

(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。

(単位：千円)

貸借対照表計上額	
非上場株式(投資有価証券)	3,400
出資金	1,998
長期差入保証金	6,114

「関連当事者との取引に関する注記」

兄弟会社等

(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
親会社の子会社	岡藤商事(株)	なし	業務委託に関する 契約等を締結	・システム月額維持費用等の受取 ・業務委託報酬 ・給与負担金	64 6,000 47,507	未収入金 未払費用	— 4,467
親会社の子会社	日本フィナンシャル セキュリティーズ(株)	なし	業務委託に関する 契約等を締結	・くりっく365、日経225、ブラジル 国債等の仲介手数料等の支払 ・システム月額維持費用 等の受取	2,264,856 267,760	未払費用 未収入金	223,082 39,059
親会社の子会社	日産証券(株)	なし	業務委託に関する 契約等を締結	・出向社員受入による業務委託報酬	13,001		

(注) 1. 消費税の会計処理は税抜方式を採用しておりますが、債権債務の期末残高には消費税が含まれております。

2. 取引条件および取引条件の決定方針等

取引金額については、内容を勘案し、合理的に協議の上決定しております。

「1株当たり情報に関する注記」

1株当たり純資産額

131円64銭

1株当たり当期純利益金額

5円11銭