

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	12,700,453	流 動 負 債	10,314,426
現金・預金	1,699,644	信用取引負債	2,058,891
預託金	5,305,880	信用取引借入金	2,002,714
顧客分別金信託	3,000,000	信用取引貸証券受入金	56,176
顧客区分管理信託	2,270,000	預り金	2,651,111
その他の預託金	35,880	受入保証金	3,872,476
トレーディング商品	132,441	短期借入金	1,560,000
デリバティブ取引	132,441	未払金	15,757
約定見返勘定	1,552	未払費用	110,013
信用取引資産	2,938,312	未払消費税等	6,868
信用取引貸付金	2,916,186	未払法人税等	31,392
信用取引借証券担保金	22,126	賞与引当金	7,915
立替金	2,087	固 定 負 債	1,085,363
募集等払込金	21,893	繰延税金負債	1,052,764
短期差入保証金	1,040,386	退職給付引当金	15,599
支払差金勘定	966,719	その他の固定負債	17,000
前払費用	14,445	特 別 法 上 の 準 備 金	13,456
未収入金	514,192	金融商品取引責任準備金	13,275
未収収益	62,895	商品取引責任準備金	181
固 定 資 産	3,457,151	負 債 合 計	11,413,247
有形固定資産	201,956	純 資 産 の 部	
建物	34,605	科 目	金 額
器具・備品	33,326	株 主 資 本	2,843,235
土地	134,024	資本金	950,150
無形固定資産	20,397	資本剰余金	1,217,422
ソフトウェア	17,392	資本準備金	577,422
電話加入権	3,004	その他資本剰余金	640,000
投資その他の資産	3,234,797	利益剰余金	675,663
投資有価証券	3,018,056	利益準備金	590,000
出資金	2,100	その他利益剰余金	85,663
長期差入保証金	199,058	別途積立金	200,000
長期前払費用	15,583	繰越利益剰余金	△ 114,336
その他の投資等	467,371	評 価 ・ 換 算 差 額 等	1,901,120
貸倒引当金	△467,371	その他有価証券評価差額金	1,901,120
資 産 合 計	16,157,604	純 資 産 合 計	4,744,356
		負 債 ・ 純 資 産 合 計	16,157,604

損益計算書

(平成24年4月1日から
平成25年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	内 訳	金 額
営 業 収 益		1,123,311
受 入 手 数 料	764,477	
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益	300,405	
金 融 収 益	58,429	
金 融 費 用		37,675
純 営 業 収 益		1,085,635
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費		1,313,752
取 引 関 係 費	274,015	
人 件 費	721,279	
不 動 産 関 係 費	82,556	
事 務 費	164,672	
減 価 償 却 費	31,754	
租 税 公 課	24,476	
そ の 他	14,997	
営 業 損 失		228,117
営 業 外 収 益		73,319
営 業 外 費 用		1,171
経 常 損 失		155,968
特 別 利 益		533,882
投 資 有 価 証 券 売 却 益	533,882	
特 別 損 失		53,323
固 定 資 産 除 却 損	9,040	
割 増 退 職 金	12,086	
減 損 損 失	29,539	
金 融 商 品 取 引 責 任 準 備 金 繰 入 れ	2,475	
商 品 取 引 責 任 準 備 金 繰 入 れ	181	
税 引 前 当 期 純 利 益		324,590
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税		30,429
当 期 純 利 益		294,161

個 別 注 記 表

当社の貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書は、「会社計算規則」（平成 18 年 2 月 7 日法務省令第 13 号）の規定の他、「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 日付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。

【重要な会計方針に係る事項に関する注記】

(1) 資産の評価基準及び評価方法

有価証券及びデリバティブ取引の評価基準及び評価方法

イ. トレーディング商品に属する有価証券等

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については、時価法を採用しております。

ロ. トレーディング商品に属さない有価証券等

その他有価証券

a. 時価のあるもの 決算日の市場価格に基づく時価法（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）を採用しております。

b. 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。

(2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産・・・定額法を採用しております。ただし、平成 19 年 3 月 31 日以前に取得した有形固定資産については、旧定額法を採用しております。

無形固定資産・・・自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用期間（5 年）に基づく定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金の計上基準

従業員の退職給付に備えるため、自己都合退職による期末要支給額から中小企業退職金共済制度からの給付相当額を控除した金額を計上しております。

② 賞与引当金の計上基準

従業員に対する賞与の支払いに備えるため、当社所定の計算方法により算出した支給見込額を計上しております。

③ 貸倒引当金の計上基準

債権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、貸倒懸念債権については個別の回収可能性を検討のうえ、回収不能見込額を計上しております。

(4) 特別法上の準備金の計上基準

① 金融商品取引責任準備金の計上基準

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 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 条に定めるところにより、算出された額を計上しております。

② 商品取引責任準備金の計上基準

商品事故による損失に備えるため、「商品先物取引法」第 221 条の規定に基づき、「商品先物取引法施行規則」第 111 条に定めるところにより、算出された額を計上しております。

(5) その他の計算書類の作成のための基本となる重要な事項

① のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、5 年間の均等償却を行っております。

② 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) 有形固定資産の減価償却累計額 187,423 千円

(2) 担保に供している資産

(単位：千円)

担保資産の対象となる債務		担保に供している資産					
科目	期末残高	現金	預金	土地	建物	投資有価証券	計
短期借入金	1,560,000	-	90,000	130,356	2,918	2,943,330	3,166,605
金融機関借入金	560,000	-	90,000	130,356	2,918	480	223,755
証券金融会社借入金	1,000,000	-	-	-	-	2,942,850	2,942,850
信用取引借入金	2,002,714	10,000	-	-	-	-	10,000
計	3,562,714	10,000	90,000	130,356	2,918	2,943,330	3,176,605

(注) 1. 担保に供している資産は、期末帳簿価額によるものであります。

2. 上記のほか、信用取引借入金の担保として信用取引にかかる自己融資見返り株券を 497,698 千円差し入れております。また、顧客より委託保証金の代用として受入れた質権有価証券を信用取引借入金の担保として 342,552 千円差し入れております。

3. このほかに、会員信認金として現金を 8,900 千円、取引参加者保証金として現金を 6,000 千円、清算預託金として現金を 31,000 千円、清算基金として現金を 100,000 千円及び投資有価証券を 71,676 千円差し入れております。

(3) 差し入れた有価証券の時価額

信用取引貸証券

67,299 千円

信用取引借入金の本担保証券	2,940,626千円
差入保証金代用有価証券	342,552千円
その他の担保として差し入れた有価証券	3,512,704千円

(4) 差し入れ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	2,870,905千円
信用取引借証券	68,023千円
受入保証金代用有価証券（再担保提供同意を得たもの）	5,038,711千円

【損益計算書に関する注記】

減損損失

当事業年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

用 途	種 類	場 所
F X 先物事業	のれん	—
F X 先物事業	長期前払費用	—
有価証券関連業	電話加入権	東京都中央区日本橋兜町4番2号

当社は、資産グループを有価証券関連業用資産、F X先物事業（店頭外国為替証拠金取引業、株価指数先物取引業及び商品先物取引業）用資産、引受事業用資産、遊休資産及びその他事業用資産に分類しております。

F X先物事業については、営業活動から生じる損益が継続してマイナスであり、見積り可能な期間の将来キャッシュ・フローもマイナスが見込まれるため、当該事業に係るのれん（帳簿価額5,854千円）及び長期前払費用（同23,065千円）の全額を減損損失として特別損失に計上しております。

F X先物事業用資産の回収可能価額の算定に当たっては、見積り可能な期間の将来キャッシュ・フローのマイナスが見込まれるため、使用価値を零円として減損損失を測定しております。

また、使用していた電話加入権について、休止の取扱いを行い遊休資産といたしましたので、電話加入権619千円を減損損失として特別損失に計上しております。

遊休資産の回収可能価額の算定に当たっては、正味売却価額により測定し、正味売却価額は市場価額としております。

【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	1,155,000株
------	------------

(注) 平成24年7月10日付をもって、株主割当により募集株式105,000株の発行を行いました。

(2) 当事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

(3) 当事業年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

平成 25 年 6 月 28 日開催予定の株主総会において、次の議案を付議いたします。

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1 株当たりの配当額(円)	基準日	効力発生日
平成 25 年 6 月 28 日 株主総会	普通株式	104,911	資本剰余金	90	平成 25 年 3 月 31 日	平成 25 年 7 月 1 日
		85,663	利益剰余金	74		
	合計	190,575		165		

【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

繰延税金資産

賞与引当金	3,008 千円
減価償却資産	10,961 千円
金融商品取引責任準備金	4,731 千円
退職給付引当金	5,559 千円
貸倒引当金	166,571 千円
繰越欠損金	642,408 千円
減損損失	13,783 千円
その他	2,912 千円
繰延税金資産合計	849,938 千円
評価性引当額	△ 849,938 千円
繰延税金資産合計	— 千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	1,052,764 千円
繰延税金負債合計	1,052,764 千円
繰延税金負債の純額	1,052,764 千円

【リース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、複合機（本社）2 台、大証システム端末（本店）1 式、車輛（足利支店）5 台、については、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、有価証券の売買の媒介、取次ぎ又は代理、有価証券の募集及び売出しの取扱い等の業務を中核とする第一種金融商品取引業を主たる事業として行っております。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によっております。

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、各ディーラーごとにマーケットリスク枠及びポジション運用枠を配分し、運用基準を設定しております。

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、顧客の資金運用ニーズに対応するための信用取引貸付金、自己の計算に基づき保有する商品有価証券や投資有価証券等のほか、顧客の資金運用に伴い受入れた預り金や受入保証金等があります。

預金は預入先の信用リスクに、信用取引貸付金は顧客の資金運用ニーズに対応するための6ヶ月以内の短期貸付金で顧客の信用リスクに晒されています。

顧客分別金信託は金融商品取引法により当社の固有の資産と分別され信託銀行に信託されておりますが、その信託財産は信託法により保全されております。

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、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取引等のトレーディング業務のため保有しているもの、純投資目的、事業推進目的で保有しているものがあり、これらは各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。

デリバティブ取引では、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における先物取引を行っておりますが、これは原証券の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

イ. 信用リスクの管理

信用リスクの管理については、リスク管理規程等の社内規程に則して管理を行っております。

当社が保有する預金は、預入先を信用度の高い金融機関を中心に預け入れることを基本としております。

信用取引貸付金については、顧客管理に関する規程等の社内規則に基づき、個別与信先の信用力等に応じて与信限度額等を設定するなどして適正なリスク管理を行う体制としております。

商品有価証券及び投資有価証券については、証券営業本部プロダクトチーム及び総合事務部にて株価の把握等を適切に行うことで管理しております。

ロ. 市場リスクの管理

市場リスクについても、リスク管理規程等の社内規程に則して管理を行っており、株価、外国為替相場等の動向を適切に認識し、リスクの把握を行っております。

具体的には、総合事務部において日々の市場リスク相当額を「標準的方式」を用いて算出を行い、リスク管理部門の責任者である内部管理統括責任者及び経営陣へ報告する体制により管理しております。

なお、店頭外国為替証拠金取引は顧客との相対取引であるため、同数量のカバー取引を行うまでの間、為替変動によるリスクを有しておりますので、顧客との取引に伴う為替の持高については、適時にカウンターパーティーに対してカバー取引を行うことにより為替変動リスクを回避する体制を取っております。

ハ. 流動性リスクの管理

流動性リスクについては、必要な資金確保に支障をきたすことがないように、総合事務部において日々の資金繰りの状況を的確に把握して、手元流動性を維持することで管理を行っております。

なお、資金繰りの状況については、総合事務部長より内部管理統括責任者及び経営陣へ報告が行われる体制となっております。

④ 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には市場価格に基づく価額のほか、市場価格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。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時 価	差 額
(1) 現金・預金	1,699,644	1,699,644	—
(2) 顧客分別金信託	3,000,000	3,000,000	—
(3) 顧客区分管理信託	2,270,000	2,270,000	—
(4) 信用取引資産	2,938,312	2,938,312	—
(5) 短期差入保証金	1,040,386	1,040,386	—
(6) 支払差金勘定	966,719	966,719	—
(7) 投資有価証券	3,014,526	3,014,526	—

	貸借対照表 計上額	時 価	差 額
(8)その他の投資等	467,371		
貸倒引当金(*1)	△467,371	—	—
資産計	14,929,590	14,929,590	—
(1)信用取引負債	2,058,891	2,058,891	—
(2)預り金	2,651,111	2,651,111	—
(3)受入保証金	3,872,476	3,872,476	—
(4)短期借入金	1,560,000	1,560,000	—
負債計	10,142,478	10,142,478	—

(*1)貸倒懸念債権の回収不能見込額に対応する個別貸倒引当金を控除しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金・預金

預金はすべて短期間で決済されるものであるため、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おります。

(2) 顧客分別金信託

顧客分別金は信託財産で時価評価されており、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おります。

(3) 顧客区分管理信託

顧客区分管理信託は信託財産で時価評価されており、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おります。

(4) 信用取引資産

信用取引資産は契約期間が短期間であり、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おります。

(5) 短期差入保証金 及び (6) 支払差金勘定

これらは短期間で決済されるものであるため、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おります。

(7) 投資有価証券

投資有価証券の時価については、株式は取引所の価格によっております。

(8) その他の投資等

その他の投資等のうち貸倒懸念債権については、個別の回収可能性を検討のうえ、回収不能見込額に基づいて貸倒見積高を算定しているため、時価は決算日に

おける貸借対照表価額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似しており、当該価額をもって時価としております。

負債

(1) 信用取引負債

信用取引負債は契約期間が短期間であり、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おります。

(2) 預り金、(3) 受入保証金 及び (4) 短期借入金

これらは短期間で決済されるものであるため、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

(単位：千円)

区 分	貸借対照表計上額
非上場株式	3,530

(※) 非上場株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(4) 投資有価証券」に、含めておりません。

(注3) 金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

区 分	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
現金・預金	1,699,644	—	—	—
顧客分別金信託	3,000,000	—	—	—
顧客区分管理信託	2,270,000	—	—	—
信用取引資産	2,938,312	—	—	—
合計	9,907,957	—	—	—

(※) 償還予定額が見込めないものは含めておりません。

(注4) 有利子負債の決算日後の返済予定額

(単位：千円)

区 分	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
信用取引負債	2,058,891	—	—	—
短期借入金	1,560,000	—	—	—
合計	3,618,891	—	—	—

(注5) その他有価証券で時価のあるもの

(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	60,640	3,014,526	2,953,885
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	—	—	—	—
合計		60,640	3,014,526	2,953,885

【関連当事者との取引に関する注記】

(1) 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	取引金額	科目	期末残高
親会社	フィリップ・ブローカレッジプライベートリミテッド	被所有 直接 100%	役員 の兼職	増資の割当 (注)1	299,250	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 増資の割当については、平成24年7月10日付で行ったフィリップ・ブローカレッジプライベートリミテッドを割当先とする新株式(1株当たり発行価額2,850円、普通株式105,000株)の発行によるものであります。

(2) 役員及び個人主要株主等

(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	取引金額	科目	期末残高
親会社の役員及び近親者が議決権の過半数を有している会社等の子会社	フィリップ・フューチャーズプライベートリミテッド	なし	カバー取引の相手先	保証金の差入 (注)1	320,000	短期差入保証金	217,933
				保証金の返戻 (注)1	435,000		
				証拠金の受入 (注)1	414,876	受入保証金	514,834
				証拠金の返戻 (注)1	610,000		

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	取引金額	科目	期末残高
親会社の役員及び近親者が議決権の過半数を有している会社等の子会社	フィリップ・クレジットプライベートリミテッド	なし	資金の調達	資金の借入 (注)2	13,500,000 (SGD)	—	—
				資金の返済 (注)2	13,500,000 (SGD)	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 未実現損益を加味し、適正な水準の保証金を差し入れています。
2. 市場金利を勘案した合理的利率を基に借入れを行っています。

【1株当たり情報に関する注記】

- (1) 1株当たり純資産額 4,107円66銭
(2) 1株当たり当期純利益 261円19銭

(注) 1株当たり当期純利益は、期中平均発行済株式総数により算出しております。

【退職給付に関する注記】

- (1) 採用している退職給付制度の概要

当社は退職金規程に基づく退職一時金制度を採用し、退職一時金の一部を中小企業退職金共済制度から支給する制度であります。退職給付債務の算定については、期末自己都合要支給額を退職給付債務とする簡便法によっております。

- (2) 退職給付債務に関する事項

退職給付債務	87,255千円
中退共積立資産	71,656 〃
退職給付引当金	15,599 〃

(注) 退職給付債務の算定については、簡便法を採用しております。

- (3) 退職給付費用に関する事項

退職給付費用	11,477千円
中退共拠出額	4,279 〃
退職給付引当金繰入	7,197 〃

【その他】

計算書類及び附属明細書の記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。