

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】	【 133,682,570 】	【流動負債】	【 115,156,329 】
現金及び預金	18,293,793	リース債務	67,717
顧客区分管理信託	97,650,000	未払金	513,550
貯蔵品	470	未払費用	20,839
前渡金	1,137	未払法人税等	394,817
前払費用	224,542	預り金	19,486
外為取引差金	16,869,272	顧客預り保証金	114,000,396
未収入金	299,134	賞与引当金	69,418
デリバティブ債権	280,735	役員賞与引当金	70,104
預け金	34,131		
その他	29,351		
【固定資産】	【 1,178,093 】	【固定負債】	【 65,976 】
(有形固定資産)	(176,539)	リース債務	11,346
建物	50,674	資産除去債務	10,500
器具及び備品	25,082	長期未払金	44,129
リース資産	100,782		
(無形固定資産)	(545,494)	負債合計	115,222,306
ソフトウェア	544,113	(純資産の部)	
電話加入権	1,381	【株主資本】	【 19,638,357 】
(投資その他の資産)	(456,059)	資本金	778,500
関係会社株式	80,000	資本剰余金	145,676
長期前払費用	237,768	資本準備金	145,676
敷金保証金	56,512	利益剰余金	18,715,106
繰延税金資産	76,533	利益準備金	48,948
その他	5,244	その他利益剰余金	18,666,157
		繰越利益剰余金	18,666,157
		自己株式	△ 924
		純資産合計	19,638,357
資産合計	134,860,663	負債・純資産合計	134,860,663

損益計算書

自 2020年4月1日 至 2021年3月31日

単位:千円

科 目	金 額	
【 営業収益 】		
外国為替取引損益	7,230,489	
その他	2,642	7,233,131
【 営業費用 】		
販売費及び一般管理費		4,437,049
営業利益		2,796,082
【 営業外収益 】		
受取利息	128	
為替差益	66,601	
業務受託料	29,400	
賃貸料	4,260	
回線利用料	16,070	
雑収入	4,824	121,285
【 営業外費用 】		
支払利息	1,052	
雑損失	413	1,466
経常利益		2,915,901
【 特別損失 】		
固定資産除却損	875	875
税引前当期純利益		2,915,025
法人税、住民税及び事業税	906,988	
法人税等調整額	5,310	912,299
当期純利益		2,002,726

個別注記表

1. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

2. 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

①有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

②たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切り下げの方法により算定）を採用しております。

③デリバティブ等の評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法を採用しております。

(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）

定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 10～15年

器具及び備品 4～10年

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）に基づいております。

③少額減価償却資産（リース資産を除く）

取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、取得時一括償却を採用しております。

④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。

⑤長期前払費用

契約に基づく当該費用の効果の及ぶ期間にわたり、均等償却しております。

(3) 引当金の計上基準

①賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

②役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当事業年度負担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

①外貨建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、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

②消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。なお、資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は、長期前払費用に計上し5年間で均等償却しております。

3. 貸借対照表に関する注記

①担保に供している資産

金融機関への保証委託（総保証限度額24,000,000千円）に対して以下の資産を担保に供しております。

現金及び預金（定期預金）	3,600,000千円
顧客区分管理信託	549,438千円

②有形固定資産の減価償却累計額	600,036千円
-----------------	-----------

③関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権	9,883千円
短期金銭債務	122,664千円

④当座貸越契約及びコミットメントライン契約

運転資金の効率かつ安定的な調達を行うため、取引銀行3行と当座貸越契約及びコミットメントライン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における借入未実行残高等は以下のとおりであります。

当座貸越契約及びコミットメントライン契約の総額	5,000,000千円
借入実行残高	－千円
差引額	5,000,000千円

4. 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

固定資産

未払事業税	9,759千円
賞与引当金	24,504千円
未払退職慰労金	13,512千円
減価償却超過額	34,899千円
繰延資産	2,943千円
その他	35,710千円

計	121,329千円
---	-----------

評価性引当額	44,259千円
--------	----------

繰延税金資産 合計	77,070千円
-----------	----------

繰延税金負債

固定負債

有形固定資産（資産除去費用）	536千円
----------------	-------

繰延税金負債 合計	536千円
-----------	-------

繰延税金資産の純額	76,533千円
-----------	----------

5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	125,331円75銭
-----------	-------------

1株当たり当期純利益	12,781円38銭
------------	------------

6. 重要な後発事象に関する注記

株式取得による企業結合

当社は、2021年4月1日付で、上田八木短資株式会社より外国為替保証金取引事業を営む上田ハーロー株式会社の全株式を取得、子会社化しました。

以上