

(1) 貸借対照表

令和2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)	
I 流動資産		I 流動負債	
現金・預金	189,388	短期借入金 ^{※2}	278,000
直販顧客分別金信託	498,000	一年内償還予定の社債	-
未収委託者報酬	81,212	預り金	12,614
その他	9,350	顧客預り金	20,889
		未払金	12,260
流動資産合計	777,951	未払費用	11,482
		未払法人税等	290
II 固定資産		未払消費税等	6,731
1 有形固定資産^{※1}		流動負債合計	342,268
建物	17,693	II 固定負債	
構築物	156	社債	250,000
器具備品	5,942	固定負債合計	250,000
有形固定資産合計	23,792	負債合計	592,268
2 無形固定資産		(純資産の部)	
ソフトウェア	26,619	I 株主資本	
無形固定資産合計	26,619	1 資本金	100,000
3 投資その他の資産		2 資本剰余金	
敷金	5,808	資本準備金	465,500
長期前払費用	2,361	資本剰余金合計	465,500
繰延税金資産	53,124	その他の利益剰余金	
投資その他の資産合計	61,293	繰越利益剰余金	△268,111
		利益剰余金合計	△268,111
固定資産合計	111,705	株主資本合計	297,388
資産合計	889,656	純資産合計	297,388
		負債・純資産合計	889,656

注記事項

重要な会計方針

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しています。ただし、建物（附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降取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います。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 10～24年

構築物 15年

器具備品 3～20年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

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）に基づき償却しています。

2. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しています。

(貸借対照表関係)

※1 有形固定資産の減価償却累計額

建物 10,422千円

構築物 739千円

器具備品等 10,706千円

※2 担保提供資産および担保付債務

直販顧客分別金信託に充当する借入のために、定期購入による収納金の債権譲渡担保差入証書等を差し入れています。

担保付債務は、次のとおりです。

短期借入金 278,000千円

(株主資本等変動計算書関係)

(1) 発行済株式の種類および総数に関する事項

株式の種類	前事業年度末 株式数	当事業年度増加 株式数	当事業年度減少 株式数	当事業年度株式数
普通株式	56,550株	一株	一株	56,550株

- (2) 自己株式に関する事項 該当事項はありません。
 (3) 新株予約権等に関する事項 該当事項はありません。
 (4) 配当に関する事項 該当事項はありません。

(リース取引関係) 該当事項はありません。

(金融商品関係)

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

当社資金の運用については安全性の高い金融商品で運用し、また、デリバティブは利用しておらず、投機的な取引は行いません。なお、資金は、必要に応じて増資、社債発行や銀行借入により調達する方針です。

(2) 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき、信託財産より受け入れる委託者報酬のうち、信託財産に未払委託者報酬として計上された金額であり、信託財産は受託銀行において分別管理されていることから、当社の債権としてのリスクは認識していません。

社債は、直販顧客分別金信託、および運転資金に必要な資金の調達を目的としたものであり、支払期日や償還期日に支払いや償還を実行できなくなるリスクとしての流動性リスクがあると認識しています。

短期借入金は、直販顧客分別金信託に充当することを目的としたものであり、支払期日は1か月以内です。

未払金、未払費用、未払法人税等は、1年以内の支払期日です。

未払金、未払費用、未払法人税等は、流動性リスクがあると認識しています。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

・信用リスクの管理

預金の預入先の信用リスクについては、預入先の格付け等のモニタリングにより管理しています。

・流動性リスクの管理

当社の資金繰計画の管理により、流動性リスクに対応しています。

(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ることがあります。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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、次表には含まれていません。(注)2.をご参照ください)

当事業年度(令和2年3月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1)現金・預金	189,388	189,388	—
(2)直販顧客分別金信託	498,000	498,000	—
(3)未収委託者報酬	81,212	81,212	—
資産計	768,601	768,601	—
(1)短期借入金	278,000	278,000	—
(2)社債(※1)	250,000	248,827	△1,172
(3)未払金	12,260	12,260	—
(4)未払費用	11,482	11,482	—
(5)未払法人税等	290	290	—
(6)未払消費税等	6,731	6,731	—
負債計	558,764	557,591	△1,172

(※1)1年以内に期限到来の社債を含めています。

(注)1.金融商品の時価の算定方法

資産

(1)現金・預金(2)直販顧客分別金信託(3)未収委託者報酬

これらは短期で決済されるため、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います。

負債

(1)短期借入金(3)未払金(4)未払費用(5)未払法人税等(6)未払消費税等

これらは短期で決済されるため、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います。

(2)社債

社債の時価については、元利金の合計額を当該社債の残存期間およ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います。

(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の貸借対照表計上額

当事業年度(令和2年3月31日)

(単位:千円)

敷金	5,808
----	-------

敷金については市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため時価開示の対象としていません。

(注)3.金銭債権の決算日後の償還予定額

当事業年度（令和2年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
(1) 現金・預金	189,388	—	—	—
(2) 直販顧客分別金信託	498,000	—	—	—
(3) 未収委託者報酬	81,212	—	—	—
合計	768,601	—	—	—

(注) 4. 短期借入金および社債の決算日後の返済予定額

当事業年度（令和2年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内
短期借入金	278,000	—	—	—	—
社債	—	150,000	—	100,000	—
合計	278,000	150,000	—	100,000	—

(有価証券関係)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

(1) 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	当事業年度 (令和2年3月31日)
繰延税金資産	
税務上の繰越欠損金(*2)	104,999千円
未払事業税	—千円
その他	235千円
繰延税金資産小計	105,234千円
税務上の繰越欠損金に係る 評価性引当額(*2)	△51,195千円
将来減算一時差異等の合計 に係る評価性引当額	—千円
評価性引当額小計(*1)	△51,195千円
繰延税金資産合計	54,039千円
未収還付事業税等	915千円
繰延税金負債合計	915千円
繰延税金資産（純額）	53,124千円

(*1) 評価性引当額が 15,177 千円増加しています。この減少の主な内容は、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額が 15,177 千円増加したことにもなるものです。

(*2) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

当事業年度(令和2年3月31日)

(単位：千円)

項目名	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	合計
税務上の繰越 欠損金(a)	28,808	30,691	24,261	16,059	5,179	104,999
評価性引当額	24,638	19,539	7,018	-	-	51,195
繰延税金資産	4,169	11,152	17,243	16,059	5,179	(b)53,804

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額です。

(b) 税務上の欠損金が生じた要因、中長期計画、過去における中長期計画の達成状況、過去および当期の課税所得または税務上の欠損金の推移等を勘案して、将来において一時差異加減算前課税所得が安定的に生じることが見込まれることにより、税務上の繰越欠損金の一部を回収可能と判断しています。

(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳

法定実効税率	33.59%
(調整)	
実行税率変更による差異	△18.69%
評価性引当額の増減額	50.69%
法人税の特別控除額	
住民税均等割等	1.18%
その他	△0.02%
税効果会計適用後の 法人税等の負担率	<u>66.75%</u>

(セグメント情報等)

1. セグメント情報

当社は、投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しています。

2. 関連情報

(1) 製品およびサービスごとの情報

当社の製品およびサービスは単一であるため、記載していません。

(2) 地域ごとの情報

① 営業収益

国内の外部顧客への営業収益に分類した額が営業収益の90%超であるため、記載を省略しています。

② 有形固定資産

有形固定資産はすべて本邦に所在しています。

3. 主要な顧客ごとの情報

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

1. 関連当事者との取引

(1) 役員および個人主要株主等

当事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)

種類	会社等の名称または氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業内容または職業	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(千円)	科目	期末残高(千円)
役員及び個人主要株主	鎌田恭幸	—	—	当社代表取締役	被所有 直接 54.7%	担保の受入	担保の受入 (注1)	278,000	—	—

(注1) 当社は、金融機関からの借入に対して当社代表取締役鎌田恭幸より担保の提供を受けています。なお、保証料の支払いは行っていません。

(一株当たり情報)

1株当たり純資産額 5,258円85銭

1株当たり当期純利益(△損失)金額 290円06銭

なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため、記載していません。

1株当たり当期純利益の算定上の基礎

当期純利益 16,403千円

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 16,403千円

普通株式の期中平均株式数 56,550株

(重要な後発事象)

該当事項はありません。