

貸借対照表

(平成 23 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】	843,475	【流動負債】	388,065
現金及び預金	363,862	1年以内返済長期借入金	15,000
直販顧客分別金信託	217,413	1年以内償還社債	60,000
前払費用	14,449	預り金	29,863
未収入金	44	未払金	62,749
未収委託者報酬	224,406	未払費用	476
繰延税金資産	23,016	未払法人税等	182,341
その他	282	未払消費税等	17,635
【固定資産】	561,017	賞与引当金	20,000
(有形固定資産)	22,429	【固定負債】	162,064
建物	9,008	社債	150,000
器具備品	13,421	繰延税金負債	5,335
(無形固定資産)	16,202	資産除去債務	6,729
ソフトウェア	15,257	負債合計	550,130
その他	945	純資産の部	
(投資その他の資産)	522,385	【株主資本】	844,623
投資有価証券	474,146	資本金	320,000
長期差入保証金	48,239	利益剰余金	524,623
		利益準備金	80,000
		その他利益剰余金	444,623
		繰越利益剰余金	444,623
		【評価・換算差額等】	9,739
		その他有価証券評価差額金	9,739
		純資産合計	854,362
資産合計	1,404,493	負債純資産合計	1,404,493

注 記 事 項

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

期末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

定率法を採用しております。

主な耐用年数は以下のとおりです。

建物	15年
器具備品	4年～15年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

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）に基づいて償却しております。

3. 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、支給見込み額に基づき計上しております。

4. 消費税等の会計処理方法

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。

5. 会計方針の変更

資産除去債務に関する会計基準等

当事業年度より、「資産除去債務に関する会計基準」（企業会計基準第18号 平成20年3月31日）及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日）を適用しております。

この結果、営業利益及び経常利益が 672 千円、税引前当期純利益が 3,314 千円それぞれ減少しております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 有形固定資産より控除した減価償却累計額

建物	8,587千円
器具備品	23,086千円

2. 預り金

預り金のうち投資信託の直接販売に伴う顧客からの預り金は26,948千円です。

3. 財務制限条項等

当社の株式会社みずほ銀行からの金銭消費貸借契約（借入残高15,000千円）には、下記の財務制限条項が付されており、当該条項に抵触した場合は、契約上の全ての債務について期限の利益を喪失する可能性があります。

- ①各営業年度における年次決算において、損益計算書に基づく営業損益を2期連続して赤字としないものとする。
- ②各営業年度における年次決算において、損益計算書に基づく経常損益を2期連続して赤字としないものとする。
- ③各営業年度における年次決算において、損益計算書に基づく当期損益を2期連続して赤字としないものとする。
- ④各営業年度における決算期末の時点での貸借対照表に基づく純資産の部の合計額を正の数値に維持するものとする。

(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主な原因別の内訳

繰延税金資産	
流動資産	
賞与引当金	8,140千円
未払事業税	13,899千円
概算社会保険料	976千円
繰延税金資産合計	<u>23,016千円</u>
繰延税金負債	
固定負債	
その他有価証券評価差額金	△6,684千円
資産除去債務	<u>1,349千円</u>
繰延税金負債合計	<u>△5,335千円</u>
繰延税金資産(負債)の純額	<u>17,681千円</u>

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額	237,323円5銭
1株当たり当期純利益金額	133,686円78銭

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。