

## 貸借対照表

2023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)	
<b>【流動資産】</b>	<b>【 150,783,825 】</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>【 129,777,793 】</b>
現金及び預金	21,163,812	短期借入金	200,000
顧客区分管理信託	108,450,000	未払金	509,507
貯蔵品	535	未払費用	26,464
前渡金	2,873	未払法人税等	987,157
前払費用	92,048	預り金	21,603
外為取引差金	20,310,229	顧客預り保証金	127,809,930
未収入金	499,495	ポイントサービス引当金	14,421
デリバティブ債権	259,218	賞与引当金	97,906
その他	5,612	役員賞与引当金	110,803
<b>【固定資産】</b>	<b>【 1,120,480 】</b>	<b>【固定負債】</b>	<b>【 254,917 】</b>
(有形固定資産)	( 67,527 )	長期借入金	200,000
建物	42,172	資産除去債務	10,788
器具及び備品	25,355	長期未払金	44,129
(無形固定資産)	( 512,203 )		
ソフトウェア	510,821	負債合計	130,032,711
電話加入権	1,381	(純資産の部)	
(投資その他の資産)	( 540,749 )	<b>【株主資本】</b>	<b>【 21,871,594 】</b>
関係会社株式	80,000	資本金	778,500
長期前払費用	181,665	資本剰余金	145,676
敷金保証金	82,305	資本準備金	145,676
繰延税金資産	173,823	利益剰余金	20,948,343
その他	22,955	利益準備金	48,948
		その他利益剰余金	20,899,394
		繰越利益剰余金	20,899,394
		自己株式	△ 924
		純資産合計	21,871,594
資産合計	151,904,306	負債・純資産合計	151,904,306



## 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ポイントサービス引当金

キャンペーン等の実施で発行したポイントの使用による広告宣伝の支出等に備えるため、期末におけるポイント発行残高に対する将来の行使見込み額を計上しております。

## ②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。

## ③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18,000,000千円）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） 2,700,000千円

顧客区分管理信託 1,013,487千円

②有形固定資産の減価償却累計額 219,807千円

## ③関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権 13,371千円

短期金銭債務 72,431千円

## 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2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 3,500,000千円

借入実行残高 ー千円

差引額 3,500,000千円

## 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 47,520千円

賞与引当金 34,766千円

未払退職慰労金 13,512千円

減価償却超過額 48,607千円

繰延資産 2,493千円

その他 27,021千円

繰延税金資産 合計 173,922千円

## 繰延税金負債

## 固定負債

有形固定資産（資産除去費用） 98千円

繰延税金負債 合計 98千円

繰延税金資産の純額 173,823千円

## 5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 139,584円24銭

1株当たり当期純利益 20,188円94銭

以上