

貸借対照表

(2024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	45,411,051	流 動 負 債	39,145,479
現金・預金	14,005,582	信用取引負債	1,450,054
預託金	24,500,000	信用取引借入金	1,058,948
トレーディング商品	6,400	信用取引貸証券受入金	391,106
商品有価証券等	6,400	有価証券担保借入金	198,220
約定見返勘定	1,201,346	預り金	25,309,011
信用取引資産	4,218,658	顧客からの預り金	22,391,018
信用取引貸付金	3,969,879	その他の預り金	2,917,993
信用取引借証券担保金	248,778	受入保証金	936,639
短期差入保証金	747,489	短期借入金	9,100,000
前払費用	70,082	リース債務	6,385
未収入金	402,797	未払金	1,112,779
未収収益	234,473	未払費用	150,500
立替金	23,894	未払法人税等	642,522
短期貸付金	325	賞与引当金	200,866
固 定 資 産	1,612,895	前受収益	38,500
有形固定資産	232,769	固 定 負 債	483,929
建物	101,379	リース債務	13,742
器具備品	13,850	退職給付引当金	240,256
土地	88,447	役員株式給付引当金	144,423
有形リース資産	29,092	役員退職慰労引当金	13,920
無形固定資産	216,145	資産除去債務	45,510
電話加入権	5,699	その他の固定負債	26,075
ソフトウェア	210,446	特 別 法 上 の 準 備 金	50,908
投資その他の資産	1,163,980	金融商品取引責任準備金	50,908
投資有価証券	700,482	負 債 合 計	39,680,317
関係会社株式	99,333	(純 資 産 の 部)	
出資金	1,800	株 主 資 本	7,286,764
長期貸付金	13,192	資本金	3,067,838
長期差入保証金	175,083	資本剰余金	1,349,072
長期前払費用	1,564	資本準備金	1,349,072
その他投資等	176,382	利益剰余金	2,869,853
繰延税金資産	172,522	その他利益剰余金	2,869,853
貸倒引当金	△ 176,382	繰越利益剰余金	2,869,853
		評価・換算差額等	47,535
		その他有価証券評価差額金	47,535
		新株予約権	9,329
		純 資 産 合 計	7,343,629
資 産 合 計	47,023,947	負 債 及 び 純 資 産 合 計	47,023,947

損益計算書

自 2023年4月 1日
至 2024年3月31日

(単位:千円)

科 目	金 額	
営業収益		14,378,988
受入手数料	6,259,408	
トレーディング損益	8,014,634	
金融収益	104,946	
金融費用		80,749
純営業収益		14,298,238
営業費用		12,659,587
販売費・一般管理費	12,659,587	
営業利益		1,638,650
営業外収益		413,827
営業外費用		25,972
経常利益		2,026,506
特別損失		23,308
税引前当期純利益		2,003,197
法人税、住民税及び事業税	723,059	
法人税等調整額	△76,053	647,005
当期純利益		1,356,191

株主資本等変動計算書

自 2023年4月 1日

至 2024年3月31日

(単位:千円)

	株主資本							評価・換算 差額等		新株予約権	純資産 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計		
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	その他利益剰余金	利益剰余金 合計					
					繰越利益 剰余金						
期首残高	3,067,838	1,349,072	-	1,349,072	2,013,661	2,013,661	6,430,573	-	-	9,329	6,439,902
当事業年度中の変動額											
剰余金の配当					△ 500,000	△ 500,000	△ 500,000				△ 500,000
当期純利益					1,356,191	1,356,191	1,356,191				1,356,191
株主資本以外の項目の 当事業年度中の変動額 (純額)								47,535	47,535		47,535
当事業年度中の変動額合計	-	-	-	-	856,191	856,191	856,191	47,535	47,535	-	903,727
期末残高	3,067,838	1,349,072	-	1,349,072	2,869,853	2,869,853	7,286,764	47,535	47,535	9,329	7,343,629

個別注記表

1. 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

- ・トレーディング商品に属する有価証券

時価法を採用し、売却原価は移動平均法により算定しております。

- ・その他有価証券

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法によっております。ただし、投資事業有限責任組合及び匿名組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、原則として持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

②デリバティブの評価基準及び評価方法・・・時価法

(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）

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。なお、ソフトウェア（自社利用）については、社内における利用可能期間（5年）による定額法によっております。

③ 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、残存価格を零とする定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

- ・貸倒懸念債権及び破産更生債権等

債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

③退職給付引当金

主に退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする簡便法を適用しております。

④役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

⑤役員株式給付引当金

株式給付規程に基づく役員に対する親会社株式の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額を計上しております。

⑥金融商品取引責任準備金

金融商品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」及び「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した額を計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

受入手数料に係る収益は、顧客の委託を受け、証券取引の約定・決済サービスを提供する義務があり、通常、委託取引の約定日に履行義務が充足されるため、当該約定日に収益を認識しております。

(5) 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、決算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 グループ通算制度の適用

当社及び親会社は、グループ通算制度を適用しております。

2. 会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません。

3. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であつて、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

(繰延税金資産の回収可能性)

当事業年度の計算書類に計上した繰延税金資産の金額は 172,522 千円であります。

当社は、将来の事業計画に基づき課税所得の発生時期及び金額を見積っております。当該見積りは、将来の営業成績の影響を受ける可能性があります。

4. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

信用取引借入金	1,058,948 千円
---------	--------------

(2) 担保等として差入をした有価証券の時価額

信用取引貸証券	414,747 千円
---------	------------

信用取引借入金の本担保証券	1,041,091 千円
---------------	--------------

差入保証金代用有価証券	1,249,291 千円
-------------	--------------

(3) 担保等として差入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	3,644,120 千円
---------------	--------------

信用取引借証券	414,747 千円
---------	------------

受入証拠金代用有価証券	—
-------------	---

受入保証金代用有価証券	4,701,027 千円
-------------	--------------

(4) 有形固定資産の減価償却累計額	711,568 千円
--------------------	------------

(5) 有形固定資産の減損損失累計額

減価償却累計額には減損損失累計額が含まれております。

(6) 金融商品取引法第 43 条の 2 の規定に基づいて分別保管されている資産

預託金（顧客分別金信託） 24,500,000 千円

(7) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権 5,784 千円

短期金銭債務 174,638 千円

長期金銭債権 79,701 千円

5. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

売上高 253,601 千円

販売費及び一般管理費 512,541 千円

営業取引以外による取引高 12,000 千円

6. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度の末日における発行済株式の数

普通株式 39,500,791 株

(2) 当事業年度末日における自己株式の数

該当事項はございません。

(3) 剰余金の配当に関する事項

①配当金支払額等

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年10月25日 臨時株主総会	普通株式	500,000	12.65	-	2023年10月31日
計		500,000			

②基準日が当会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌会計年度になるもの

該当事項はございません。

- (4) 新株予約権の目的となる株式の種類及び数
- | | |
|------|-------------|
| 普通株式 | 7,710,000 株 |
|------|-------------|

7. 税効果会計に関する注記

(1) 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		
退職給付引当金	73,566	千円
賞与引当金	61,505	
貸倒引当金	54,008	
役員株式給付引当金	44,222	
未払事業税等	39,378	
未払費用	29,175	
固定資産減損損失	16,069	
金融商品取引責任準備金	15,588	
その他	40,444	
繰延税金資産小計	373,957	
評価性引当額	△172,793	
繰延税金資産合計	201,164	
繰延税金負債合計	△7,662	
繰延税金資産純額	193,501	

(2) 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

8. 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

当社の主たる事業は、有価証券の売買及びその取次ぎ、有価証券の引受け及び売出し、有価証券の募集及び売出しの取扱等の業務を中核とする第一種金融商品取引業であります。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親会社及び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、短期的な預金や顧客分別金信託によるほか、顧客の資金運用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。

先物為替取引については、顧客の外貨建有価証券取引に付随したものであり、投機目的のための取引は行わない方針であります。

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信託であり、預金や顧客分別信託は預入先の信用リスクに晒されていますが、取引相手方はいずれも信用度の高い銀行であるため、相手方の債務不履行による信用リスクはほとんどないと判断しております。

当社が保有する外貨預金、外国株式、外国債券、及び外国投資信託については、為替リスクに晒されています。

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については、信用リスクに晒されています。

また、自己の計算に基づき保有する投資有価証券は、主に非上場株式等であり、発行体の信用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

a. 信用リスクの管理

当社の信用リスクの管理については、リスク管理規程に則り行っており、特定の業種・企業・グループ等への与信集中を排除し、リスクの分散と適度なリターンの確保に努めております。信用取引の個別与信先については、年1回の継続審査による与信枠の設定を行い、また売買審査部において銘柄の集中・流動性等について日々管理しております。

b. 市場リスクの管理

当社の市場リスクの管理については、あらかじめ定めた限度額の範囲内（市

場リスク枠) に収めることでリスクのコントロールと収益の安定的な確保に努めております。市場リスク枠は、リスク管理委員会において、株価、金利、外国為替相場等の変動や財務の健全性等を勘案して見直しを行い、取締役会において決定しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2024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す。

(単位:千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
①トレーディング商品(資産)	6,400	6,400	—
②トレーディング商品(負債)	—	—	—

(注 1) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接または間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

トレーディング商品(資産)

当社の保有する株式の時価は、市場価格に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(注 2) 市場価格のない株式等(貸借対照表計上額 801,616千円)については上表に含めておりません。

また、「現金・預金」、「預託金」、「信用取引貸付金」、「信用取引借証券担保金」、「短期差入保証金」、「信用取引借入金」、「信用取引貸証券受入金」、「顧客からの預り金」、「その他の預り金」、「受入保証金」、「短期借入金」については、現金であることや短期間で決済されるため時価が帳簿価格に近似するものであることから、記載を省略しております。

9. 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)

属性	会社等の名称	主要な事業内容	議決権等の所有（被所有）割合%	関係内容		取引の内容（注1）	取引金額（注2）	科目	期末残高（注2）
				役員 の兼任等	事業上の 関係				
親会社	(株)あかつき 本社	持株会社	直接 (被所有) 100.0%	兼任 3名	社債取扱 事務等	社債取扱手数料の受取	140,980		
						事務代行手数料の受取	112,500	前受収益	38,500
						通算税効果額	56,448	未払金	56,448
						配当金の支払	500,000		

- (注) 1. 社債取扱手数料、及び事務代行手数料につきましては、独立第三者間取引と同様の一般的な取引条件で行っております。
2. 取引金額には消費税を含めておりません。期末残高には消費税を含めております。

(2) 子会社等

(単位：千円)

属性	会社等の名称	主要な事業内容	議決権等の所有（被所有）割合%	関係内容		取引の内容（注1）	取引金額（注2）	科目	期末残高（注2）
				役員 の兼任等	事業上の 関係				
子会社	ジャパンウェルズアドバイザーズ(株)	金融商品仲介業	直接(所有) 100.0%	兼任 3名	金融商品取引の仲介	仲介手数料の支払	470,541	未払費用	48,253
						経営管理料の受取	12,000		
子会社	トレード・サイエンス(株)	投資顧問業	直接(所有) 100.0%	兼任 1名	マーケット調査の業務委託	業務委託手数料の支払	42,000		

- (注) 1. 取引条件については、提供する役務の内容に基づき、個別に契約を締結し決定しております。
2. 取引金額には消費税を含めておりません。期末残高には消費税を含めております。

(3) 兄弟会社等

(単位:千円)

属性	会社等の名称	主要な事業内容	議決権等の所有(被所有)割合%	関係内容		取引の内容(注1)	取引金額(注2)	科目	期末残高(注2)
				役員の兼任等	事業上の関係				
親会社の子会社	あかつきキャピタル(株)	投資事業	なし	兼任1名	証券取引等	株式取引受入手数料	121	預り金	76,669

- (注) 1. 取引条件については、提供する役務の内容に基づき、個別に契約を締結し決定しております。
2. 取引金額には消費税を含めておりません。期末残高には消費税を含めております。

10. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記(4) 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

11. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 185円67銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 34円33銭 |