

第4期 決算公告

熊本市中央区紺屋町1丁目13番地5
九州FG証券株式会社
代表取締役社長 西本 純一

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	7,390,907	流 動 負 債	5,435,378
現 金 ・ 預 金	2,601,859	預 り 金	4,094,304
預 託 金	4,160,000	顧客からの預り金	3,845,251
顧客分別金信託	4,160,000	その他の預り金	249,052
約 定 見 返 勘 定	552,122	短 期 借 入 金	1,200,000
未 収 収 益	75,260	未 払 費 用	48,313
その他の流動資産	1,665	未 払 法 人 税 等	37,724
		未 払 消 費 税 等	53,254
固 定 資 産	205,468	リ ー ス 債 務	1,560
有 形 固 定 資 産	49,484	その他の流動負債	221
建 物	14,805		
器 具 ・ 備 品	25,721	固 定 負 債	10,715
リ ー ス 資 産	8,957	リ ー ス 債 務	9,705
無 形 固 定 資 産	137,673	その他の固定負債	1,010
ソ フ ト ウ ェ ア	137,673		
投 資 其 他 の 資 産	18,309	特 別 法 上 の 準 備 金	190
敷 金	15,263	金融商品取引責任準備金	190
そ の 他	3,046		
		負 債 合 計	5,446,284
		(純 資 産 の 部)	
		株 主 資 本	2,150,090
		資 本 金	3,000,000
		利 益 剰 余 金	△ 849,909
		その他利益剰余金	△ 849,909
		繰越利益剰余金	△ 849,909
		純 資 産 合 計	2,150,090
資 産 合 計	7,596,375	負 債 ・ 純 資 産 合 計	7,596,375

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

〔2020年4月1日から
2021年3月31日まで〕

(単位:千円)

科 目	金 額
営 業 収 益	1,553,862
受 入 手 数 料	1,135,149
委 託 手 数 料	59,078
募集・売出し・特定投資家向 け売付け勧誘等の取扱手数料	903,271
そ の 他 の 受 入 手 数 料	172,799
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益	417,521
金 融 収 益	1,190
金 融 費 用	3,626
純 営 業 収 益	1,550,235
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	1,406,743
取 引 関 係 費	689,035
人 件 費	359,820
不 動 産 関 係 費	75,015
事 務 費	139,743
減 価 償 却 費	90,607
租 税 公 課	48,249
そ の 他	4,272
営 業 利 益	143,491
営 業 外 収 益	29,242
雑 収 入	29,242
営 業 外 費 用	66
雑 損 失	66
経 常 利 益	172,668
特 別 損 失	121
金融商品取引責任準備金繰入	121
税 引 前 当 期 純 利 益	172,547
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	26,435
当 期 純 利 益	146,112

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

〔 2020年4月1日から
2021年3月31日まで 〕

(単位：千円)

	株主資本				純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本合計	
		その他利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	3,000,000	△ 996,021	△ 996,021	2,003,978	2,003,978
当期変動額					
当期純利益	—	146,112	146,112	146,112	146,112
当期変動額合計	—	146,112	146,112	146,112	146,112
当期末残高	3,000,000	△ 849,909	△ 849,909	2,150,090	2,150,090

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

当社の計算書類は、「会社計算規則」（平成 18 年 2 月 7 日法務省令第 13 号）及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成 19 年 8 月 6 日内閣府令第 52 号）並びに「有価証券関連業経理の統一に関する規則」（昭和 49 年 11 月 14 日付日本証券業協会自主規制規則）に準拠して作成しております。

記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

[重要な会計方針に係る事項に関する注記]

1. 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）

有形固定資産は、定率法を採用しております。ただし、建物附属設備については定額法を採用しております。また、主な耐用年数は次のとおりであります。

建 物	10 年～15 年
器具・備品	4 年～15 年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

無形固定資産は、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）に基づく定額法を採用しております。

(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「有形固定資産」中のリース資産は、リース期間を耐用年数とした定額法により償却しております。なお、残存価額については、リース契約上に残価保証の取決めがあるものは当該残価保証額とし、それ以外のものは零としております。

2. 特別法上の準備金の計上基準

金融商品取引責任準備金

証券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 条の規定に基づき算出した額を計上しております。

3. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税（以下、「消費税等」という。）の会計処理は、税抜方式によっております。

[貸借対照表に関する注記]

有形固定資産の減価償却累計額

建物	3,894	千円
器具・備品	37,357	千円
リース資産	7,490	千円
計	48,743	千円

[損益計算書に関する注記]

関係会社との取引高

営業取引による取引高

販売費・一般管理費	57,600	千円
-----------	--------	----

[株主資本等変動計算書に関する注記]

当事業年度末における発行済株式の種類及び総数 普通株式 60,000 株

[税効果会計に関する注記]

繰延税金資産の発生 of 主な原因別の内訳は、それぞれ次のとおりであります。

繰延税金資産

繰越欠損金	277,430	千円
その他	7,430	千円
繰延税金資産小計	284,861	千円
評価性引当額	△284,861	千円
繰延税金資産合計	—	千円

[金融商品に関する注記]

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定しております。

預り金は主に顧客から預った金銭の残高であり、金融商品取引法の定めに基づき、顧客分別金として信託銀行に預託の上、分別管理しております。預託金は主に当該顧客分別金に係る預託によるものであります。借入金 は 肥後銀行及び鹿児島銀行で当座貸越枠の設定を行い、資金調達を行っています。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日（当事業年度の決算日）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、次のとおりであります。

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	2,601,859	2,601,859	—
(2) 預託金	4,160,000	4,160,000	—
(3) 約定見返勘定	552,122	552,122	—
資産計	7,313,982	7,313,982	—
(1) 預り金	4,094,304	4,094,304	—
(2) 短期借入金	1,200,000	1,200,000	—
負債計	5,294,304	5,294,304	—

(注) 金融商品の時価の算定方法

1. 資産

(1) 現金・預金、(2) 預託金、(3) 約定見返勘定

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価格にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

2. 負債

(1) 預り金、(2) 短期借入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価格にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

[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)

種類	会社等の 名称	議決権等の 被所有割合	関連当事者と の関係	取引の内容	取引金額 (注2)	科目	期末残高 (注2)
親会社	株式会社 九州フィナンシャル グループ	直接 100%	出向社員の受 入	人件費の支払 (注1)	57,600	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 人件費については、当社の給与規程等に照らして適正と判断する額に決定しております。

(注2) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

2. 兄弟会社

(単位：千円)

種類	会社等の 名称	議決権等の 被所有割合	関連当事者と の関係	取引の内容	取引金額 (注4)	科目	期末残高 (注4)
親会社の 子会社	株式会社 肥後銀行	なし	預金取引	預金の預入(注1)	692,111	現金・預金	371,514
			資金調達	資金の借入(注1)	252,438	短期借入金	600,000
			金融商品仲介 業務の委託	紹介手数料等の支 払(注2)	75,662	未払費用	11,722
			出向社員の受 入	人件費の支払 (注3)	126,664	—	—
株式会社 鹿児島銀行	なし	なし	預金取引	預金の預入(注1)	982,173	現金・預金	1,164,466
			資金調達	資金の借入(注1)	252,438	短期借入金	600,000
			金融商品仲介 業務の委託	紹介手数料等の支 払(注2)	79,071	未払費用	8,360
			出向社員の受 入	人件費の支払 (注3)	114,424	未払費用	2,268

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 一般の取引と同様な条件で行っております。なお、取引金額は平均残高を記載しております。

(注2) 金融商品仲介業務の委託に係る紹介手数料等の支払については、その業務内容を踏まえ、当社と株式会社肥後銀行及び株式会社鹿児島銀行が適正と判断する料率を決定しております。

(注3) 人件費については、当社の給与規程等に照らして適正と判断する額に決定しております。

(注4) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

[1株当たり情報に関する注記]

- 1株当たり純資産額 35,834 円 84 銭
- 1株当たり当期純利益 2,435 円 20 銭

以 上