

# フィデリティ証券株式会社

## 貸借対照表

2020年3月31日 現在

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

科目	当年度 2020年3月31日現在	前年度（参考） 2019年3月31日現在
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金・預金	2,996,154	3,364,556
預託金	8,203,311	5,933,244
顧客分別金信託	8,203,311	5,933,244
募集等払込金	3,841,494	1,705,561
前払費用	17,699	14,156
未収収益	293,725	305,459
未収入金	218,742	504,729
その他の流動資産	37,810	11,346
<b>流動資産計</b>	<b>15,608,938</b>	<b>11,839,054</b>
<b>固定資産</b>		
<b>投資その他の資産</b>	<b>87,036</b>	<b>318,026</b>
投資有価証券	9,679	9,679
長期貸付金	-	45,300
長期差入保証金	2,940	5,760
繰延税金資産	74,417	257,287
<b>固定資産計</b>	<b>87,036</b>	<b>318,026</b>
<b>資産合計</b>	<b>15,695,974</b>	<b>12,157,081</b>
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
預り金	8,751,786	6,223,507
顧客からの預り金	7,880,106	5,674,486
その他の預り金	871,680	549,020
短期借入金	2,100,000	1,000,000
未払金	260,614	279,456
未払費用	163,023	180,275
未払法人税等	3,800	3,800
賞与引当金	93,361	174,709
その他の流動負債	-	6
<b>流動負債計</b>	<b>11,372,585</b>	<b>7,861,756</b>
<b>固定負債</b>		
長期借入金	1,000,000	1,000,000
退職給付引当金	240,406	236,224
長期賞与引当金	47,953	41,930
<b>固定負債計</b>	<b>1,288,360</b>	<b>1,278,155</b>
<b>特別法上の準備金</b>		
金融商品取引責任準備金	34,466	29,721
<b>特別法上の準備金</b>	<b>34,466</b>	<b>29,721</b>
<b>負債合計</b>	<b>12,695,412</b>	<b>9,169,632</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>	<b>3,000,562</b>	<b>2,987,448</b>
資本金	10,007,500	9,257,500
資本剰余金	9,206,500	8,456,500
資本準備金	9,206,500	8,456,500
利益剰余金	(16,213,437)	(14,726,551)
その他利益剰余金	(16,213,437)	(14,726,551)
繰越利益剰余金	(16,213,437)	(14,726,551)
<b>純資産合計</b>	<b>3,000,562</b>	<b>2,987,448</b>
<b>負債・純資産合計</b>	<b>15,695,974</b>	<b>12,157,081</b>

なお、前年度（2019年3月31日現在）は参考（監査対象外）です。

# フィデリティ証券株式会社

## 損益計算書

自 2019年4月1日 至 2020年3月31日

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

科目	当年度 自 2019年4月1日 至 2020年3月31日	前年度（参考） 自 2018年4月1日 至 2019年3月31日
<b>営業収益</b>	<b>2,090,935</b>	<b>2,387,985</b>
受入手数料	2,088,986	2,385,872
金融収益	1,948	2,113
金融費用	3,809	2,776
<b>純営業収益</b>	<b>2,087,125</b>	<b>2,385,209</b>
<b>販売費及び一般管理費</b>	<b>3,638,612</b>	<b>4,113,969</b>
<b>営業損失</b>	<b>1,551,486</b>	<b>1,728,760</b>
営業外収益	4,444	6,092
営業外費用	2,407	2,569
<b>経常損失</b>	<b>1,549,449</b>	<b>1,725,238</b>
<b>特別利益</b>	<b>68,675</b>	-
賞与引当金戻入益	68,675	-
<b>特別損失</b>	<b>5,509</b>	<b>85,298</b>
特別退職金	764	80,795
金融商品取引責任準備金繰入	4,744	4,502
<b>税引前当期純損失</b>	<b>1,486,283</b>	<b>1,810,536</b>
<b>法人税、住民税及び事業税</b>	<b>(182,267)</b>	<b>(275,930)</b>
<b>法人税等調整額</b>	<b>182,869</b>	<b>43,475</b>
<b>当期純損失</b>	<b>1,486,886</b>	<b>1,578,081</b>

なお、前年度（自 2018年4月1日至 2019年3月31日）は参考（監査対象外）です。

# フィデリティ証券株式会社

## 株主資本等変動計算書

自 2019年4月1日 至 2020年3月31日

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

	株主資本			株主資本合計	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金		
		資本準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金		
<b>2018年4月1日 残高</b>	8,557,500	7,756,500	(13,148,470)	3,165,529	3,165,529
<b>事業年度中の変動額</b>					
新株の発行	700,000	700,000	-	1,400,000	1,400,000
当期純損失	-	-	1,578,081	1,578,081	1,578,081
<b>事業年度中の 変動額合計</b>	700,000	700,000	(1,578,081)	(178,081)	(178,081)
<b>2019年3月31日 残高</b>	9,257,500	8,456,500	(14,726,551)	2,987,448	2,987,448
<b>2019年4月1日 残高</b>	9,257,500	8,456,500	(14,726,551)	2,987,448	2,987,448
<b>事業年度中の変動額</b>					
新株の発行	750,000	750,000	-	1,500,000	1,500,000
当期純損失	-	-	1,486,886	1,486,886	1,486,886
<b>事業年度中の 変動額合計</b>	750,000	750,000	(1,486,886)	13,114	13,114
<b>2020年3月31日 残高</b>	10,007,500	9,206,500	(16,213,437)	3,000,562	3,000,562

なお、前年度（自 2018年4月1日至 2019年3月31日）は参考（監査対象外）です。

# フィデリティ証券株式会社

## 個別注記表

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

当社の貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書は、「会社計算規則」（平成18年法務省令第13号）の規定の他、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）及び「有価証券関連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。

### 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

有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のあるもの

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、売却原価は総平均法により算定）

市場価格のないもの

総平均法による原価法

#### 2. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金・長期賞与引当金

賞与引当金は、従業員及び役員に支給する賞与の支払に充てるため、支払見込額のうち当期負担額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生してしていると認められる額を計上しております。

過去勤務債務については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による按分額を定額法により費用処理しております。数理計算上の差異については、発生年度に全額費用処理しております。

#### 3. 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に定めるところにより算出した金額を計上しております。

#### 4. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

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。

(2) グループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

#### 5. 重要な会計方針の変更

該当事項はありません。

# フィデリティ証券株式会社

## 個別注記表

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

### 2 貸借対照表に関する注記

#### 1. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	当年度	前年度（参考）
短期金銭債権	95,744	357,268
短期金銭債務	2,205,901	1,086,713
長期金銭債務	1,000,000	1,000,000

なお、前年度（2019年3月31日現在）は参考（監査対象外）です。

上記長期金銭債務1,000,000千円は関係会社からの長期借入金であり、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）第176条に定める劣後特約付借入金であります。

### 3 損益計算書に関する注記

#### 関係会社との取引高

##### 1. 営業取引による取引高

	当年度	前年度（参考）
営業収益	372,385	485,644
販売費・一般管理費	870,703	1,255,252

なお、前年度（自2018年4月1日至2019年3月31日）は参考（監査対象外）です。

##### 2. 営業取引以外の取引による取引高

	当年度	前年度（参考）
支払利息	3,796	2,776

なお、前年度（自2018年4月1日至2019年3月31日）は参考（監査対象外）です。

### 4 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株式

	当年度	前年度（参考）
普通株式	92,200 株	92,100 株

なお、前年度（2019年3月31日現在）は参考（監査対象外）です。

### 5 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、賞与引当金及び未確定債務の否認であります。

# フィデリティ証券株式会社

## 個別注記表

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

### 6 金融商品に関する注記

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

#### 1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、親会社より劣後特約付借入を実施しております。借入については市場金利を勘案して利率を決定しております。

未収入金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

#### 2. 金融商品の時価に関する事項

2020年3月31日（当期の決算日）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。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含まれておりません。（（注2）参照）

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	2,996,154	2,996,154	-
(2) 預託金	8,203,311	8,203,311	-
(3) 募集等払込金	3,841,494	3,841,494	-
(4) 未収収益	293,725	293,725	-
(5) 未収入金	218,742	218,742	-
資産計	15,553,426	15,553,426	-
(6) 預り金	(8,751,786)	(8,751,786)	-
(7) 短期借入金	(2,100,000)	(2,100,000)	-
(8) 未払金	(260,614)	(260,614)	-
(9) 未払費用	(163,023)	(163,023)	-
(10) 長期借入金	(1,000,000)	(1,000,000)	-
負債計	(12,275,423)	(12,275,423)	-

(\*) 負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

#### (注1) 金融商品の時価の算定に関する事項

(1) - (9) 現金・預金、預託金、募集等払込金、未収収益、未収入金、預り金、短期借入金、未払金、未払費用

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

(10) 長期借入金

変動金利によるものであり、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

#### (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

区分	貸借対照表計上額
非上場株式	9,679

非上場株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、時価開示の対象としておりません。

# フィデリティ証券株式会社

## 個別注記表

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

### 1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、親会社より劣後特約付借入を実施しております。借入については市場金利を勘案して利率を決定しております。

未収入金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

### 2. 金融商品の時価に関する事項

2019年3月31日（前期の決算日）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。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含まれておりません。（（注2）参照）

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	3,364,556	3,364,556	-
(2) 預託金	5,933,244	5,933,244	-
(3) 募集等払込金	1,705,561	1,705,561	-
(4) 未収収益	305,459	305,459	-
(5) 未収入金	504,729	504,729	-
資産計	11,813,549	11,813,549	-
(6) 預り金	(6,223,507)	(6,223,507)	-
(7) 短期借入金	(1,000,000)	(1,000,000)	-
(8) 未払金	(279,456)	(279,456)	-
(9) 未払費用	(180,275)	(180,275)	-
(10) 長期借入金	(1,000,000)	(1,000,000)	-
負債計	(8,683,238)	(8,683,238)	-

(\*) 負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

#### (注1) 金融商品の時価の算定に関する事項

(1) - (9) 現金・預金、預託金、募集等払込金、未収収益、未収入金、預り金、短期借入金、未払金、未払費用

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

#### (10) 長期借入金

変動金利によるものであり、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

#### (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

区分	貸借対照表計上額
非上場株式	9,679

非上場株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、時価開示の対象としておりません。

なお、前年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）は参考（監査対象外）です。

# フィデリティ証券株式会社

## 個別注記表

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

### 7 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

##### 当年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

属性	会社等の名称	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 (注2)	科目	期末残高 (注2)
親会社	FIL Limited	被所有 間接100%	当事業活動のサポート	資金の借入	1,000,000	短期借入金	1,000,000
				利息の支払(注1)	3,796	未払費用	30
				共通発生経費負担額(注3)	159,514	未払金	36,109
親会社	フィデリティ・ジャパン・ホールディングス株式会社	被所有 直接100%	当事業活動の管理等役員の兼任	受入手数料	6,310	未収入金	882
				資金の借入	100,000	短期借入金	1,100,000
				連結法人税の個別帰属額	-	未収入金	66,171
				資金の借入	-	長期借入金	1,000,000
				増資の受取(注4)	1,500,000	-	-
親会社	FIL Asia Holdings Pte. Limited	被所有 間接100%	当事業活動へのサービスの提供	共通発生経費負担額(注3)	711,188	未払金	69,760
				受入手数料	366,074	未収入金	28,690

##### 前年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

属性	会社等の名称	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 (注2)	科目	期末残高 (注2)
				利息の支払(注1)	2,776	未払費用	36
				共通発生経費負担額(注3)	161,849	未払金	36,028
親会社	フィデリティ・ジャパン・ホールディングス株式会社	被所有 直接100%	当事業活動の管理等役員の兼任	受入手数料	-	未収入金	40,619
				資金の借入	100,000	短期借入金	1,000,000
				連結法人税の個別帰属額	-	未収入金	279,819
				資金の借入	-	長期借入金	1,000,000
				増資の受取(注4)	1,400,000	-	-
親会社	FIL Asia Holdings Pte. Limited	被所有 間接100%	当事業活動へのサービスの提供	共通発生経費負担額(注3)	1,093,402	未払金	50,647
				受入手数料	485,644	未収入金	36,829

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 資金の借入については、市場金利等を勘案して利率を合理的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。

(注3) 共通発生経費については、直課可能なものは実際発生額に基づき、直課不可能なものは各社の規模に応じた一定の比率により負担しております。

(注4) 当社が行った普通株式の発行をフィデリティ・ジャパン・ホールディングス株式会社が2020年2月に1,500百万円（1株1,500万円、100株）で引き受けたものであります。なお、前年度は当社が行った普通株式の発行をフィデリティ・ジャパン・ホールディングス株式会社が2019年1月に1,400百万円（1株1,400万円、100株）で引き受けたものであります。

なお、前年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）は参考（監査対象外）です。



# フィデリティ証券株式会社

## 個別注記表

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

### 2. 兄弟会社等

#### 当年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

属性	会社等の名称	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 (注3)	科目	期末残高 (注3)
				共通発生経費受取額	933,085	未収入金	76,013
親会社の子会社	フィデリティ投信株式会社	なし	投資信託の募集・販売	投資信託販売に係る代行手数料 (注1)	801,519	未収収益	174,463
				共通発生経費負担額 (注2)	295,134	未払金	71,543

#### 前年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

属性	会社等の名称	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 (注3)	科目	期末残高 (注3)
				受入手数料	-	未収入金	109,310
親会社の子会社	フィデリティ投信株式会社	なし	投資信託の募集・販売	投資信託販売に係る代行手数料 (注1)	877,675	未収収益	174,703
				共通発生経費負担額 (注2)	600,501	未払金	85,666

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 代行手数料については、一般取引条件を基に、両社協議の上合理的に決定しております。

(注2) 共通発生経費については、直課可能なものは実際発生額に基づき、直課不可能なものは各社の規模に応じた一定の比率により負担しております。

(注3) 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。

なお、前年度（自 2018年4月1日至 2019年3月31日）は参考（監査対象外）です。

### 8 1株当たり情報に関する注記

	当年度	前年度（参考）
1株当たり純資産	32,544 円06 銭	32,437 円01 銭
1株当たり当期純損失	16,141 円34 銭	17,148 円40 銭

なお、前年度（2019年3月31日現在）は参考（監査対象外）です。

### 9 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

### 10 その他の注記

特別利益に計上されている賞与引当金戻入益

当社グループは当会計期間において賞与引当金の見積期間（7月1日から6月30日を1月1日から12月31日に）の改定を行いました。これに伴い、2019年6月30日時点で計上されていた賞与引当金のうち68,675千円を取り崩し、当会計期間において賞与引当金戻入益として認識しております。