

フィデリティ証券株式会社

貸借対照表

2019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 2019年3月31日現在	前年度（参考） 2018年3月31日現在
資産の部		
流動資産		
現金・預金	3,364,556	1,544,136
預託金	5,933,244	9,013,307
顧客分別金信託	5,933,244	9,013,307
募集等払込金	1,705,561	1,529,667
前払費用	14,156	11,379
未収収益	305,459	340,522
未収入金	504,729	627,665
繰延税金資産	-	95,932
その他の流動資産	11,346	9,001
流動資産計	11,839,054	13,171,611
固定資産		
投資その他の資産	318,026	230,033
投資有価証券	9,679	9,679
長期貸付金	45,300	5,564
長期差入保証金	5,760	9,960
繰延税金資産	257,287	204,830
固定資産計	318,026	230,033
資産合計	12,157,081	13,401,645
負債の部		
流動負債		
預り金	6,223,507	6,977,621
顧客からの預り金	5,674,486	6,256,417
その他の預り金	549,020	721,204
短期借入金	1,000,000	1,100,000
未払金	279,456	508,824
未払費用	180,275	158,059
未払法人税等	3,800	3,800
賞与引当金	174,709	194,847
その他の流動負債	6	235
流動負債計	7,861,756	8,943,387
固定負債		
長期借入金	1,000,000	1,000,000
退職給付引当金	236,224	224,983
長期賞与引当金	41,930	42,526
固定負債計	1,278,155	1,267,509
特別法上の準備金		
金融商品取引責任準備金	29,721	25,218
特別法上の準備金	29,721	25,218
負債合計	9,169,632	10,236,115
純資産の部		
株主資本	2,987,448	3,165,529
資本金	9,257,500	8,557,500
資本剰余金	8,456,500	7,756,500
資本準備金	8,456,500	7,756,500
利益剰余金	(14,726,551)	(13,148,470)
その他利益剰余金	(14,726,551)	(13,148,470)
繰越利益剰余金	(14,726,551)	(13,148,470)
純資産合計	2,987,448	3,165,529
負債・純資産合計	12,157,081	13,401,645

なお、前年度（2018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 2018年4月1日 至 2019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 2018年4月1日 至 2019年3月31日	前年度（参考） 自 2017年4月1日 至 2018年3月31日
営業収益	2,387,985	2,677,219
受入手数料	2,385,872	2,676,341
金融収益	2,113	878
金融費用	2,776	3,410
純営業収益	2,385,209	2,673,809
販売費及び一般管理費	4,113,969	4,111,986
営業損失	1,728,760	1,438,176
営業外収益	6,092	7,776
営業外費用	2,569	1,144
経常損失	1,725,238	1,431,544
特別損失	85,298	46,719
特別退職金	80,795	41,357
金融商品取引責任準備金繰入	4,502	5,362
税引前当期純損失	1,810,536	1,478,263
法人税、住民税及び事業税	(275,930)	(351,491)
法人税等調整額	43,475	(6,342)
当期純損失	1,578,081	1,120,429

なお、前年度（自 2017年4月1日至 2018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 2018年4月1日 至 2019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		
2017年4月1日 残高	8,157,500	7,356,500	(12,028,040)	3,485,959	3,485,959
事業年度中の変動額					
新株の発行	400,000	400,000	-	800,000	800,000
当期純損失	-	-	1,120,429	1,120,429	1,120,429
事業年度中の 変動額合計	400,000	400,000	(1,120,429)	(320,429)	(320,429)
2018年3月31日 残高	8,557,500	7,756,500	(13,148,470)	3,165,529	3,165,529
2018年4月1日 残高	8,557,500	7,756,500	(13,148,470)	3,165,529	3,165,529
事業年度中の変動額					
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
事業年度中の 変動額合計	700,000	700,000	(1,578,081)	(178,081)	(178,081)
2019年3月31日 残高	9,257,500	8,456,500	(14,726,551)	2,987,448	2,987,448

なお、前年度（自 2017年4月1日至 2018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) 連結納税制度

連結納税制度を適用しております。

5. 重要な会計方針の変更

該当事項はありません。

2 表示方法の変更

1. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）等を当事業年度末に係る計算書類から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

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

3 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	357,268	416,850
短期金銭債務	1,086,713	1,368,808
長期金銭債務	1,000,000	1,000,000

なお、前年度（2018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。

4 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	485,644	610,310
販売費・一般管理費	1,255,252	1,176,342

なお、前年度（自2017年4月1日至2018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	2,776	3,392

なお、前年度（自2017年4月1日至2018年3月31日）は参考（監査対象外）です。

5 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	92,100 株	92,000 株

なお、前年度（2018年3月31日現在）は参考（監査対象外）です。

6 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、退職給付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

7 金融商品に関する注記

当事業年度（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（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	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。

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 2017年4月1日 至 2018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

2018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	1,544,136	1,544,136	-
(2) 預託金	9,013,307	9,013,307	-
(3) 募集等払込金	1,529,667	1,529,667	-
(4) 未収入金	627,665	627,665	-
資産計	12,714,775	12,714,775	-
(5) 預り金	(6,977,621)	(6,977,621)	-
(6) 短期借入金	(1,100,000)	(1,100,000)	-
(7) 未払金	(508,824)	(508,824)	-
(8) 長期借入金	(1,000,000)	(1,000,000)	-
負債計	(9,586,445)	(9,586,445)	-

(*) 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) - (7) 現金・預金、預託金、募集等払込金、未収入金、預り金、短期借入金、未払金
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。

(8) 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 2017年4月1日 至 2018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

8 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 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)
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%	当社事業活動の 管理等役員の兼任	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
				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%	当社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

前年度（自 2017年4月1日 至 2018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%	当社事業活動へのサービスの提供	共通発生経費負担額(注3)	1,337	未払金	-
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%	当社事業活動の 管理等役員の兼任	利息の支払(注1)	3,392	未払費用	36
				共通発生経費負担額(注3)	186,904	未払金	38,034
				受入手数料	-	未収入金	1,443
				資金の借入	1,100,000	短期借入金	1,100,000
				連結法人税の個別帰属額	-	未収入金	355,870
				資金の借入	-	長期借入金	1,000,000
	増資の受取(注4)	800,000	-	-			
親会社	FIL Asia Holdings Pte. Limited	被所有 間接100%	当社事業活動へのサービスの提供	共通発生経費負担額(注3)	988,100	未払金	230,737
				受入手数料	610,310	未収入金	59,072

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2018年3月に800百万円（1株800万円、100株）で引き受けたものであります。

なお、前年度（自 2017年4月1日 至 2018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 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

前年度（自 2017年4月1日 至 2018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	107,535
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)	1,046,990	未収収益	206,260
				共通発生経費負担 額(注2)	648,819	未払金	117,357

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 2017年4月1日至 2018年3月31日）は参考（監査対象外）です。

9 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	32,437 円01 銭	34,407 円93 銭
1株当たり当期純損失	17,148 円40 銭	12,190 円73 銭

なお、前年度（2018年3月31日現在）は参考（監査対象外）です。

10 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。