

フィデリティ証券株式会社

貸借対照表

平成26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 平成26年3月31日現在	前年度（参考） 平成25年3月31日現在
資産の部		
流動資産		
現金・預金	1,707,741	1,784,925
預託金	4,420,640	2,989,383
顧客分別金信託	4,420,640	2,989,383
募集等払込金	1,216,461	3,139,261
前払費用	31,580	49,650
未収収益	212,653	193,248
未収入金	599,379	494,961
その他の流動資産	4,074	449
流動資産計	8,192,531	8,651,880
固定資産		
投資その他の資産		
投資有価証券	12,985	12,460
投資有価証券	9,679	9,679
長期差入保証金	3,306	2,781
固定資産計	12,985	12,460
資産合計	8,205,516	8,664,340
負債の部		
流動負債		
預り金	4,151,844	3,108,386
顧客からの預り金	3,380,726	2,514,735
その他の預り金	771,118	593,650
短期借入金	690,000	1,450,000
未払金	233,345	329,957
未払費用	151,968	177,729
未払法人税等	3,759	3,702
賞与引当金	224,601	157,618
その他の流動負債	145	-
流動負債計	5,455,664	5,227,394
固定負債		
長期借入金	1,000,000	1,000,000
退職給付引当金	157,235	143,257
長期賞与引当金	30,940	27,513
固定負債計	1,188,176	1,170,771
特別法上の準備金		
金融商品取引責任準備金	6,300	2,413
特別法上の準備金	6,300	2,413
負債合計	6,650,140	6,400,579
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,555,375	2,263,760
資本剰余金	5,957,500	5,957,500
資本剰余金	5,156,500	5,156,500
資本準備金	5,156,500	5,156,500
利益剰余金	△9,558,624	△8,850,239
利益剰余金	△9,558,624	△8,850,239
繰越利益剰余金	△9,558,624	△8,850,239
純資産合計	1,555,375	2,263,760
負債・純資産合計	8,205,516	8,664,340

なお、前年度（平成25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 平成25年4月1日 至 平成26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		前年度（参考）	
	自	平成25年4月1日 至 平成26年3月31日	自	平成24年4月1日 至 平成25年3月31日
営業収益		2,663,597		1,990,229
受入手数料		2,661,265		1,988,465
トレーディング損益		998		887
金融収益		1,334		877
金融費用		7,371		7,991
純営業収益		2,656,226		1,982,237
販売費及び一般管理費		3,709,917		2,818,675
営業損失		1,053,691		836,437
営業外収益		609		960
営業外費用		2,355		2,628
経常損失		1,055,438		838,105
特別損失		3,886		987
金融商品取引責任準備金繰入		3,886		987
税引前当期純損失		1,059,324		839,092
法人税、住民税及び事業税		△350,938		△267,170
当期純損失		708,385		571,922

なお、前年度（自平成24年4月1日至平成25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 平成25年4月1日 至 平成26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				純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計	
		資本準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金		
平成24年4月1日残高	5,207,500	4,406,500	△8,278,317	1,335,682	1,335,682
事業年度中の変動額					
新株の発行	750,000	750,000	-	1,500,000	1,500,000
当期純損失	-	-	571,922	571,922	571,922
事業年度中の変動額合計	750,000	750,000	△571,922	928,078	928,078
平成25年3月31日残高	5,957,500	5,156,500	△8,850,239	2,263,760	2,263,760
平成25年4月1日残高	5,957,500	5,156,500	△8,850,239	2,263,760	2,263,760
事業年度中の変動額					
新株の発行	-	-	-	-	-
当期純損失	-	-	708,385	708,385	708,385
事業年度中の変動額合計	-	-	△708,385	△708,385	△708,385
平成26年3月31日残高	5,957,500	5,156,500	△9,558,624	1,555,375	1,555,375

なお、前年度（自平成24年4月1日至平成25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。

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
短期金銭債権	444,287	321,722
短期金銭債務	747,019	1,492,509
長期金銭債務	1,000,000	1,000,000

なお、前年度（平成 25 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、「証券会社の自己資本規制に関する内閣府令」（平成 13 年 3 月 29 日内閣府令第 23 号）第 2 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

1. 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
営業収益	477,670	356,275
販売費・一般管理費	522,602	376,988

なお、前年度（自 平成 24 年 4 月 1 日 至 平成 25 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
支払利息	7,371	7,991

なお、前年度（自 平成 24 年 4 月 1 日 至 平成 25 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
普通株式	91,400 株	91,400 株

なお、前年度（平成 25 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、退職給付引当金、未確定債務の否認及び繰越欠損金個別帰属額等であります。その回収可能性について検討した結果、繰延税金資産全額に対して評価性引当金を計上しております。

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

6. 金融商品に関する注記

当事業年度（自 平成 25 年 4 月 1 日 至 平成 26 年 3 月 31 日）

- 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。
- 金融商品の時価に関する事項
平成 26 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	1,707,741	1,707,741	—
(2) 預託金	4,420,640	4,420,640	—
(3) 募集等払込金	1,216,461	1,216,461	—
(4) 未収入金	599,379	599,379	—
資産計	7,944,223	7,944,223	—
(5) 預り金	(4,151,844)	(4,151,844)	—
(6) 短期借入金	(690,000)	(690,000)	—
(7) 未払金	(233,345)	(233,345)	—
(8) 長期借入金	(1,000,000)	(1,000,000)	—
負債計	(6,075,189)	(6,075,189)	—

(※) 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) 現金及び預金、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。

前事業年度（自 平成 24 年 4 月 1 日 至 平成 25 年 3 月 31 日）

- 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。
- 金融商品の時価に関する事項
平成 25 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）

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

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	1,784,925	1,784,925	—
(2) 預託金	2,989,383	2,989,383	—
(3) 募集等払込金	3,139,261	3,139,261	—
(4) 未収入金	494,961	494,961	—
資産計	8,408,531	8,408,531	—
(5) 預り金	(3,108,386)	(3,108,386)	—
(6) 短期借入金	(1,450,000)	(1,450,000)	—
(7) 未払金	(329,957)	(329,957)	—
(8) 長期借入金	(1,000,000)	(1,000,000)	—
負債計	(5,888,344)	(5,888,344)	—

(※) 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) 現金及び預金、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（平成25年3月31日現在）は参考（監査対象外）です。

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

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

当年度 自 平成 25 年 4 月 1 日 至 平成 26 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)	37,676	未払金	2,870
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)	7,371	未払費用	79
				共通発生経費負 担額 (注 3)	62,294	未払金	7,212
				受入手数料	8,381	未収入金	1,671
				資金の借入	—	短期借入金	690,000
				連結法人税の個 別帰属額	—	未収入金	371,611
				資金の借入	—	長期借入金	1,000,000
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)	422,631	未払金	46,857
				受入手数料	469,289	未収入金	71,004
前年度 自 平成 24 年 4 月 1 日 至 平成 25 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)	1,232	未収入金	16
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)	7,991	未払費用	78
				共通発生経費負 担額 (注 3)	59,665	未払金	5,808
				資金の借入	—	短期借入金	1,450,000
				連結法人税の個 別帰属額	—	未収入金	270,607
				資金の借入	—	長期借入金	1,000,000
				増資の引受 (注 4)	1,500,000	—	—
親会社	FIL Asia Holdings Pte. Limited	被所有 間接 61 %	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)	40,184	未収入金	14,476

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平成24年10月に600百万円(1株6百万円、100株)、平成25年2月に900百万円(1株9百万円、100株)で引き受けたものであります。

なお、前年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)は参考(監査対象外)です。

2. 兄弟会社等

当年度 自 平成25年4月1日 至 平成26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)
親会社の子会社	フィデリティ投信株式会社	なし	投資信託の販売・募集	受入手数料	630,111	未収入金	115,249
				投資信託販売に係る代行手数料(注1)	728,080	未収収益	50,610
				共通発生経費負担額(注2)	244,623	未払金	123,759

前年度 自 平成24年4月1日 至 平成25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)
親会社の子会社	フィデリティ投信株式会社	なし	投資信託の販売・募集	受入手数料	581,055	未収入金	110,486
				投資信託販売に係る代行手数料(注1)	503,303	未収収益	43,715
				共通発生経費負担額(注2)	16,314	未払金	119,224
親会社の子会社	FIL Investments Management (Hong Kong) Limited	なし	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2)	—	未払金	410

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(自平成24年4月1日至平成25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. 1株当たり情報に関する注記

	当年度	前年度
1株当たり純資産	17,017円23銭	24,767円62銭
1株当たり当期純損失	7,750円39銭	6,266円49銭

なお、前年度（平成25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

平成26年4月17日開催の当社取締役会の決議に基づき、親会社であるフィデリティ・ジャパン・ホールディングス株式会社を引受先とする第三者割当ての方法により、下記要領で募集株式を発行しております。

- ① 募集株式の数 普通株式 100株
- ② 募集株式の払込金額 1株につき金750万円（払込総額金7億5千万円）
- ③ 募集株式と引換えにする金銭の払込みの日 平成26年4月30日
- ④ 増加する資本金及び資本準備金の額に関する事項
増加した資本金の額 3億7,500万円
増加した資本準備金の額 3億7,500万円
- ⑤ 資金の使途
資金の使途については、財務体質の強化に充当する予定であります。