

十六 T T 証券株式会社

第 2 期 計 算 書 類

1. 貸借対照表
2. 損益計算書
3. 株主資本等変動計算書
4. 個別注記表

貸借対照表

(2020年3月31日現在)

(単位：千円)

| 資 産 の 部 | | 負 債 の 部 | |
|----------------|------------------|------------------------|------------------|
| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
| 流 動 資 産 | 6,403,424 | 流 動 負 債 | 1,428,827 |
| 現金・預金 | 4,236,845 | 信用取引負債 | 176,284 |
| 預託金 | 1,500,103 | 信用取引借入金 | 173,622 |
| 約定見返勘定 | 229,923 | 信用取引貸証券受入金 | 2,662 |
| 信用取引資産 | 176,284 | 預り金 | 995,260 |
| 信用取引貸付金 | 173,622 | 受入保証金 | 46,295 |
| 信用取引借証券担保金 | 2,662 | 未払金 | 23,851 |
| 短期差入保証金 | 200,000 | 未払費用 | 57,585 |
| 前払費用 | 8,001 | 未払法人税等 | 29,856 |
| 未収入金 | 24,435 | 賞与引当金 | 94,444 |
| 未収収益 | 27,829 | 役員賞与引当金 | 5,120 |
| | | リース債務 | 129 |
| 固 定 資 産 | 487,901 | 特別法上の準備金 | 1,913 |
| 有形固定資産 | 187,222 | 金融商品取引責任準備金 | 1,913 |
| 建物 | 87,814 | | |
| 器具・備品 | 33,289 | | |
| 土地 | 65,999 | 負 債 合 計 | 1,430,740 |
| リース資産 | 119 | | |
| 無形固定資産 | 209,975 | | |
| ソフトウェア | 208,200 | 純 資 産 の 部 | |
| 電話加入権等 | 1,304 | 株 主 資 本 | 5,460,584 |
| その他の無形固定資産 | 469 | 資本金 | 3,000,003 |
| 投資その他の資産 | 90,703 | 資本剰余金 | 2,705,082 |
| 長期差入保証金 | 41,386 | 資本準備金 | 2,565,995 |
| 長期前払費用 | 1,682 | その他資本剰余金 | 139,087 |
| 繰延税金資産 | 47,642 | 利益剰余金 | △ 244,500 |
| 貸倒引当金 | △ 8 | その他利益剰余金 | △ 244,500 |
| | | 繰越利益剰余金 | △ 244,500 |
| | | 純 資 産 合 計 | 5,460,584 |
| 資 産 合 計 | 6,891,325 | 負 債 ・ 純 資 産 合 計 | 6,891,325 |

損益計算書

(2019年4月1日～2020年3月31日)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 |
|----------------------------|------------------|
| 営業収益 | 1,407,465 |
| 受入手数料 | 866,851 |
| 委託手数料 | 295,798 |
| 募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料 | 446,431 |
| その他の受入手数料 | 124,621 |
| トレーディング損益 | 536,050 |
| 金融収益 | 4,564 |
| 金融費用 | 3,144 |
| 純営業収益 | 1,404,321 |
| 販売費・一般管理費 | 1,682,452 |
| 取引関係費 | 255,202 |
| 人件費 | 697,166 |
| 不動産関係費 | 119,383 |
| 事務費 | 466,914 |
| 減価償却費 | 64,415 |
| 租税公課 | 53,635 |
| その他 | 25,733 |
| 営業損失 | 278,131 |
| 営業外収益 | 499 |
| 営業外費用 | 10 |
| 経常損失 | 277,642 |
| 特別損失 | 4,574 |
| 固定資産除去損 | 2,661 |
| 金融商品取引責任準備金繰入 | 1,913 |
| 税引前当期純損失 | 282,217 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,863 |
| 法人税等調整額 | △ 47,642 |
| 当期純損失 | 238,437 |

株主資本等変動計算書

(2019年4月1日～2020年3月31日)

(単位：千円)

| | 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 資本 剰余金 | 資本 剰余金 合計 | その他利 益剰余金 繰越利益 剰余金 | 利益剰余 金合計 | | |
| 前 期 末 残 高 | 50,000 | 50,000 | | 50,000 | △ 6,063 | △ 6,063 | 93,936 | 93,936 |
| 当 期 中 の 変 動 額 | | | | | | | | |
| 新 株 の 発 行 | 2,950,003 | 2,515,995 | | 2,515,995 | | | 5,465,998 | 5,465,998 |
| 吸収分割による増加 | | | 139,087 | 139,087 | | | 139,087 | 139,087 |
| 当 期 純 損 失 | | | | | △ 238,437 | △ 238,437 | △ 238,437 | △ 238,437 |
| 当期中の変動額合計 | 2,950,003 | 2,515,995 | 139,087 | 2,655,082 | △ 238,437 | △ 238,437 | 5,366,648 | 5,366,648 |
| 当 期 末 残 高 | 3,000,003 | 2,565,995 | 139,087 | 2,705,082 | △ 244,500 | △ 244,500 | 5,460,584 | 5,460,584 |

個別注記表

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 2 月 7 日法務省令第 13 号）並びに同規則第 118 条第 1 項の規定に基づき、「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。

なお、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）

定率法を採用しております。ただし、建物「(2019 年 6 月 3 日付の) 吸収分割により承継した建物、建物附属設備及び構築物を含む」については、定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産

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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

2. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、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のうえ、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支出に備えるため、支出見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。

3. 特別法上の準備金の計上基準

金融商品取引責任準備金

有価証券の売買その他の取引等に関して生じた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 条の規定に基づき計上しております。

4. 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。

[貸借対照表に関する注記]

1. 担保等として差入れた有価証券及び差入れを受けた有価証券の時価額

(1) 担保等として差入れをした有価証券の時価額

| | |
|---------------|------------|
| 信用取引貸証券 | 2,745 千円 |
| 信用取引借入金の本担保証券 | 139,763 千円 |

(2) 担保等として差入れ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 | 139,763 千円 |
| 信用取引借証券 | 2,745 千円 |
| 受入保証金代用有価証券 | 336,847 千円 |

2. 有形固定資産の減価償却累計額

| | |
|-------|------------|
| 建物 | 131,323 千円 |
| 器具備品 | 74,765 千円 |
| リース資産 | 3,193 千円 |
| 計 | 209,282 千円 |

3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

| | |
|--------|--------------|
| 短期金銭債権 | 3,346,627 千円 |
| 短期金銭債務 | 6,773 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

| | |
|-----------|------------|
| 営業収益 | 4,892 千円 |
| 販売費・一般管理費 | 737,777 千円 |

[株主資本等変動計算書に関する注記]

1. 当事業年度末における発行済株式の総数

普通株式 9,000 株

2. 当事業年度中の配当金支払額

該当ありません。

[税効果会計に関する注記]

繰延税金資産の主な原因別の内訳

| | |
|----------|------------|
| 賞与引当金 | 28,257 千円 |
| 未払事業税 | 7,786 千円 |
| 繰越欠損金 | 43,063 千円 |
| その他 | 2,464 千円 |
| 繰越税金資産小計 | 81,572 千円 |
| 評価性引当額 | △33,929 千円 |
| 繰延税金資産合計 | 47,642 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、有価証券の売買及び売買等の委託の媒介、有価証券の募集及び売出しの取扱い、私募の取扱い、その他の金融商品取引業及び金融商品取引業に関連または付随する業務等の主たる事業において金融商品を有しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2020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 | 4,236,845 | 4,236,845 | — |
| (2)預託金 | 1,500,103 | 1,500,103 | — |
| (3)約定見返勘定 | 229,923 | 229,923 | — |
| (4)信用取引資産 | 176,284 | 176,284 | — |
| (5)短期差入保証金 | 200,000 | 200,000 | — |
| (6)信用取引負債 | (176,284) | (176,284) | — |
| (7)預り金 | (995,260) | (995,260) | — |
| (8)受入保証金 | (46,295) | (46,295) | — |

(*)負債に計上されているものについては、()で表示しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1)現金・預金、(2)預託金、(3)約定見返勘定、(4)信用取引資産、(5)短期差入保証金、(6)信用取引負債、(7)預り金、(8)受入保証金

これらは短期間で決済されるため、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。

[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 | 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 | 科目 | 期末残高 |
|----------|--------------------------|------------|-----------|------------|---------|-------|--------|
| 親会社 | 株式会社十六銀行 | 直接 60% | 出向社員の受入れ | 人件費の支払(注1) | 322,557 | 未払費用 | 3,068 |
| | | | | | | 賞与引当金 | 56,381 |
| その他の関係会社 | 東海東京フィナンシャル・ホールディングス株式会社 | 直接 40% | 出向社員の受入れ | 人件費の支払(注1) | 337,621 | 未払費用 | 2,552 |
| | | | | | | 賞与引当金 | 38,063 |

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。

2. 兄弟会社等

(単位:千円)

| 属性 | 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 | 科目 | 期末残高 |
|--------------|------------------|------------|-----------|-----------------------------|--------------------|---------|---------|
| その他の関係会社の子会社 | 東海東京証券株式会社 | — | 金融商品の販売委託 | 募集・売出し手数料 | 143,328 | | |
| | | | 信用取引の取次ぎ | 短期差入保証金の差入(注1) | 200,000 | 短期差入保証金 | 200,000 |
| | 東海東京ビジネスサービス株式会社 | — | 事務委託 | 事務委託費の支払(注2) 固定資産の購入(注3) | 410,054 263,080 | 未払費用 | 29,919 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 短期差入保証金については、その業務内容を踏まえ、当社と東海東京証券株式会社が適正と判断する証拠金率で差入れています。

(注2) 事務委託費については、その業務内容を踏まえ、他の取引先と同等の条件に決定しております。

(注3) 固定資産の購入は、一般取引と同様に、提示された価格をもとに検討し、交渉のうえ決定しております。

(注4) 取引金額には消費税額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. 1株当たり純資産額 | 606,731円66銭 |
| 2. 1株当たり当期純損失 | 31,927円79銭 |

[企業結合に関する注記]

当社は、2019年6月3日付で東海東京フィナンシャル・ホールディングス株式会社の100%子会社である東海東京証券株式会社の岐阜支店、大垣支店、多治見支店及び中津川営業所を会社分割(吸収分割)の方法により承継いたしました。

当該取引の内容は下記のとおりであります。

1. 取引の概要

(1) 承継した部門の事業内容

東海東京証券株式会社の岐阜支店、大垣支店、多治見支店及び中津川営業所における証券事業

(2) 会社分割日

2019年6月3日

(3) 分割方式

東海東京証券株式会社を分割会社とし、当社を承継会社とする吸収分割

(4) 分割後企業の名称

分割前後で、企業名称の変更はありません。

(5) その他取引の概要に関する事項

当社営業基盤の一層の強化と地域に密着したお客様へのサービス拡充を図ることを目的としております。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第 21 号 平成 31 年 1 月 16 日) 及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第 10 号 平成 31 年 1 月 16 日) に基づき、共通支配下の取引として処理しております。