

# 第52期末 貸借対照表

2024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	3,075,918	流動負債	579,156
現金及び預金	2,658,666	未払金	38,986
前払金	3,329	未払費用	226,228
前払費用	50,908	預り金	11,463
未収収益	361,181	未払法人税等	25,314
その他	1,832	未払消費税等	55,219
		賞与引当金	221,943
固定資産	385,367	固定負債	518,240
有形固定資産	9,391	長期未払金	2,804
建物附属設備	362	退職給付引当金	515,435
構築物	512		
工具器具備品	8,515	負債合計	1,097,397
無形固定資産	45,185		
ソフトウェア	34,678	純 資 産 の 部	
ソフトウェア仮勘定	7,961	株主資本	2,363,888
電話加入権	2,546	資本金	100,000
投資その他の資産	330,790	資本剰余金	584,597
長期差入保証金	72,988	資本準備金	141,335
繰延税金資産	257,802	その他資本剰余金	443,262
		利益剰余金	1,679,290
		その他利益剰余金	1,679,290
		繰越利益剰余金	1,679,290
		純資産合計	2,363,888
資産合計	3,461,285	負債及び純資産合計	3,461,285

# 第52期 損益計算書

(2023年4月1日から2024年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		3,801,990
売 上 原 価		2,729,028
売 上 総 利 益		1,072,962
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		962,223
営 業 利 益		110,739
営 業 外 収 益		
保 険 配 当 金	2,985	
雑 益	334	3,319
営 業 外 費 用		
雑 損	1,341	1,341
経 常 利 益		112,717
税 引 前 当 期 純 利 益		112,717
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	42,873	
法 人 税 等 調 整 額	△43,518	△644
当 期 純 利 益		113,361

## 第52期 個別注記表

当社の計算書類は、「会社計算規則」(2006年2月7日法務省令第13号)の規定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。

### 1. 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

定率法を採用しております。

ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備ならびに構築物については定額法を採用しております。

##### ② 無形固定資産

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年または3年)に基づく定額法を採用しております。

#### (2) 引当金の計上基準

##### ① 賞与引当金

従業員に対する賞与の支払いに備えるため、所定の計算方法による支払見込み額を計上しております。

##### ② 役員賞与引当金

役員賞与の支払いに備えるため、支払見込み額に基づき計上しております。

##### ③ 退職給付引当金

従業員の退職に伴う退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付の見込み額を計上しております。

#### (3) 収益および費用の計上基準

当社は、三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社との業務委託契約に基づき、バックオフィス業務を提供する履行義務を負っており、当該履行義務が充足される役務提供完了時点で収益を認識しております。

#### (4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

##### グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

## 2. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額	42,689 千円
(2) 関係会社に対する債権・債務	
短期金銭債務	843 千円

## 3. 税効果会計に関する注記

### (1) 繰延税金資産および繰延税金負債の主な発生原因別内訳

繰延税金資産	
退職給付引当金	157,826 千円
賞与引当金	73,940 千円
繰越欠損金	7,271 千円
未払社会保険料	11,694 千円
その他	<u>7,069 千円</u>
繰延税金資産小計	257,802 千円
評価性引当額	<u>— 千円</u>
繰延税金資産合計	<u>257,802 千円</u>
繰延税金負債	
繰延税金負債合計	<u>— 千円</u>
繰延税金資産純額	<u>257,802 千円</u>

### (2) 法人税等の税率の変更による繰延税金資産および繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」および「地方税法等の一部を改正する等の法律」が令和6年3月28日に国会で成立したことに伴い、当社は令和8年4月1日以後開始する事業年度から外形標準課税対象法人となることを見込まれます。これに伴い、当事業年度の繰延税金資産および繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、令和8年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については従来の34.59%から30.62%に変更しております。

この結果、繰延税金資産の金額は20,462千円減少し、法人税等調整額が同額増加しております。

4. 関連当事者との取引に関する注記

属性	会社の名称	住所	資本金 (百万円)	事業の 内容	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の 兼任	事実上 の関係				
親会社	三菱UFJ証券ホールディングス(株)	東京都千代田区	75,518	持株会社	(被所有) 直接 100%	—	経営管理指導	経営管理手数料の支払	165,254	—	—
親会社の子会社	三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)	東京都千代田区	40,500	証券業	—	1名	業務受託および本社貸借契約	バックオフィス業務の受託(注)	3,801,990	未収収益	361,181
										未払費用	118,285
								保証金の差入	—	長期差入保証金	72,988

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注) 業務受託料については、同業他社の実勢を勘案して条件を決定しております。

5. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 1,018円92銭
- (2) 1株当たり当期純利益 48円86銭