

貸借対照表

(2020年3月31日現在)

おきぎん証券株式会社

(単位:千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	3,063,675	流 動 負 債	1,882,348
現金・預金	995,999	信用取引負債	548,676
預託金	1,363,588	信用取引借入金	477,442
信用取引資産	548,676	信用取引貸証券受入金	71,234
信用取引貸付金	477,442	預り金	1,121,031
信用取引借証券担保金	71,234	顧客からの預り金	1,050,886
募集等払込金	17,069	その他の預り金	70,145
短期差入保証金	100,000	受入保証金	161,173
前払金	55	未払金	429
前払費用	4,716	未払費用	25,224
未収入金	6,450	未払法人税等	12,473
未収収益	14,637	賞与引当金	11,455
その他の流動資産	12,667	役員賞与引当金	1,883
貸倒引当金	△ 184	固 定 負 債	421,358
		繰延税金負債	315,920
		長期未払金	101,218
		役員退職慰労引当金	4,220
		特別法上の準備金	5,190
		金融商品取引責任準備金	5,190
固 定 資 産	1,370,152	負 債 合 計	2,308,897
有形固定資産	9,214	純 資 産 の 部	
建物	5,066	株 主 資 本	1,384,262
器具・備品	4,011	資 本 金	850,000
土地	136	資 本 剰 余 金	872,753
無形固定資産	3,471	資 本 準 備 金	872,753
ソフトウェア	419	利 益 剰 余 金	△ 338,491
電話加入権	3,051	その他利益剰余金	△ 338,491
投資その他の資産	1,357,467	繰越利益剰余金	△ 338,491
投資有価証券	1,317,000	評 価 ・ 換 算 差 額 等	740,669
長期差入保証金	33,811	その他有価証券評価差額金	740,669
長期前払費用	2,655	純 資 産 合 計	2,124,931
その他の投資等	4,000	負 債 ・ 純 資 産 合 計	4,433,828
資 産 合 計	4,433,828		

損 益 計 算 書

〔 自 2019 年 4 月 1 日
至 2020 年 3 月 31 日 〕

おきぎん証券株式会社

(単位:千円)

科 目	金 額
営 業 収 益	692,689
受 入 手 数 料	339,998
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益	324,510
金 融 収 益	28,179
金 融 費 用	18,877
純 営 業 収 益	673,811
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	777,719
取 引 関 係 費	128,716
人 件 費	464,791
不 動 産 関 係 費	80,141
事 務 費	72,377
減 価 償 却 費	3,404
租 税 公 課	15,305
そ の 他	12,981
営 業 損 失	103,907
営 業 外 収 益	2,314
受 取 利 息	508
貸 倒 引 当 金 戻 入	87
償 却 債 権 取 立 益	420
雑 収 入	1,298
営 業 外 費 用	903
雑 損 失	903
経 常 損 失	102,496
特 別 損 失	3,678
そ の 他 臨 時 損 失	3,678
税 引 前 当 期 純 損 失	106,175
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	3,690
当 期 純 損 失	109,866

株主資本等変動計算書

自：2019年4月1日
至：2020年3月31日

おきぎん証券株式会社

(単位:千円)

	株主資本					株主資本合計	評価・換算差額等		純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			評価差額 その他有価証券	合等 計 価 ・ 換算 差額	
		資本準備金	資本剰余金合計	余利そ 金益の 剰他	利益剰余金合計				
当期首残高	500,000	522,753	522,753	△ 228,625	△ 228,625	794,128	-	-	794,128
当期変動額									
増資	350,000	350,000	350,000	-	-	700,000			700,000
当期純損失				△ 109,866	△ 109,866	△ 109,866			△ 109,866
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)							740,669	740,669	740,669
当期変動額合計	350,000	350,000	350,000	△ 109,866	△ 109,866	590,133	740,669	740,669	1,330,802
当期末残高	850,000	872,753	872,753	△ 338,491	△ 338,491	1,384,262	740,669	740,669	2,124,931

個別注記表
〔 2019年4月1日から
2020年3月31日まで 〕

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. トレーディングの目的および範囲

当社は取引所等有価証券市場における相場、金利、通貨の価格その他の指標に係る短期的な変動、市場間の格差を利用して利益を得ることをトレーディングの目的としており、その範囲は有価証券の売買であります。

2. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

売買目的有価証券（トレーディング商品に属する有価証券）・・・時価法

その他有価証券（トレーディング商品に属しない有価証券）

市場価格があるもの・・・当期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）

なお、その他有価証券の評価差額は全部純資産直入法により処理しております。

時価を把握することが極めて困難なもの・・・移動平均法による原価法

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建 物 8～50年

器具備品 3～20年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。なお、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

4. 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勘案し、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払いに備えるため、当社の所定の計算方法による支給見込額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、当期における支給見込額に基づき計上しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員への退職慰労金の支給に備えるために、役員に対する退職慰労金の支給見込額のうち当事業年度末までに発生していると認められる額を計上しております。

(5) 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 の規定に基づく準備金を積立てております。

5. その他の計算書類の作成の為の基本となる重要な事項

(1) 当社の計算書類は、「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 8 月 6 日内閣府令第 52 号)および「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。

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

(2) 消費税等の会計処理

消費税およ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. 貸借対照表に関する注記

1. 差入れている有価証券および差入れを受けている有価証券等の時価額	
(1) 差入れている有価証券等の時価額	
信用取引貸証券	83,885 千円
信用取引借入金の本担保証券	401,294 千円
差入保証金代用有価証券	267,152 千円
(2) 差入れを受けている有価証券等の時価額	
信用取引貸付金の本担保証券	83,885 千円
信用取引借証券	401,294 千円
受入保証金代用有価証券	782,085 千円
2. 有形固定資産の減価償却累計額	83,363 千円

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

取引関係費等

35,737 千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総株数に関する事項

種 類	当期末株式数
普通株式	23,101,800 株

(2) 普通株式の配当に関する事項

- ・ 配当支払額 該当事項はありません。

5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因

繰延税金資産

繰越欠損金	636,667 千円
長期未払金	30,264 千円
その他	<u>22,175 千円</u>
繰延税金資産計	689,106 千円
評価性引当金	<u>△689,106 千円</u>
繰延税金資産合計	－千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	<u>315,920 千円</u>
繰延税金負債合計	<u>315,920 千円</u>
繰延税金負債の純額	<u>△315,920 千円</u>

6. 金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、個人顧客を対象とした株式等金融商品の売買の媒介及び取次業務を中心としております。顧客向けブローカー業務の一環として株式に係る信用取引を取り扱っており、買建については顧客に対して金銭の貸付（信用取引貸付金）を、売建については株券の貸付（信用取引貸証券受入金）を行っております。顧客に対する信用取引貸付金に充当するため、株式市場、金融市場の状況や、信用取引の増減等資金需要を勘案して、母店証券会社からの借入（信用取引借入金）による資金調達を行っております。また、信用取引における貸株に充当するため、母店証券会社からの株券の借入に見合う担保金の差入（信用取引借証券担保金）を行っております。

このほか、顧客から受け入れた預り金、信用取引等に係る受入保証金を顧客分別金として、当社固有の資産と区分して沖縄銀行へ金銭信託として預託しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

当社が保有する金融資産は、顧客からの預り金等を沖縄銀行へ預入れた預託金及び信用取引貸付金が主なものとなります。預託金は、金銭信託により運用しています。信用取引貸付金は、顧客の購入株式を担保として確保した上でさらに所定の保証金を受入れておりますが、顧客の契約不履行によってもたらされる信用リスクに晒されており、株式市場の状況の変化等により、契約条件に従った債務履行がなされない可能性があります。

短期の金融資産である信用取引貸付金に充当する資金調達手段として信用取引借入金を利用しております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 全般的リスク管理体制

取引先リスク、市場リスク及び流動性リスクを含む各種リスクについての管理体制等は社内規程で明確化し、取締役会の承認を得ております。取引先リスク及び市場リスクについては、金融商品取引法に基づきそのリスク相当額及び自己資本規制比率を定量的に管理しており、総務部が毎営業日に算定の上、取締役及び内部管理統括責任者に報告する体制となっております。また、毎月末のリスク相当額を含む自己資本規制比率の状況は取締役会、経営委員会にて報告しております。

② 取引先リスクの管理

信用取引に係る与信限度額、立替金発生の防止及び発生時の処理などに関する手順等は社内規則で厳格に定め、個別貸倒の発生を極小化するため、管理体制を構築しております。また、信用取引に伴うリスク量を含む取引先リスク相当額及び自己資本規制比率は金融庁告示に基づき毎営業日に総務部にて算定し、翌営業日に取締役及び内部管理統括責任者に報告しております。

③ 市場リスクの管理

個別の投資は投資額に応じて取締役会決議の上、行っております。また、これらの市場リスク相当額を含む自己資本規制比率は金融庁告示に基づき毎営業日に総務部にて算定し、翌営業日に取締役及び内部管理統括責任者に報告しております。

④ 資金調達に係る流動性リスクの管理

支払準備の確保、支払期日の管理につきましては、業務部において日々管理されており、

銀行借入等による資金調達が必要な場合には、社長承認に基づき実施しております。日々の資金繰りの状況は、総務部から毎営業日、取締役等に報告されております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく時価のほか、市場価格が無い場合には、合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

2. 金融商品の時価に関する事項

2020年3月31日における貸借対照表計上額、時価額及びこれらの差額については、次のとおりであります。

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金・預金	995,999	995,999	—
(2) 預託金	1,363,588	1,363,588	—
(3) 信用取引資産	548,676	548,676	—
信用取引貸付金	477,442	477,442	—
信用取引借証券担保金	71,234	71,234	—
(4) 投資有価証券			
その他有価証券	1,317,000	1,317,000	—
資産計	4,225,264	4,225,264	—
(1) 信用取引負債	548,676	548,676	—
信用取引借入金	477,442	477,442	—
信用取引貸証券受入金	71,234	71,234	—
(2) 預り金	1,121,031	1,121,031	—
顧客からの預り金	1,050,886	1,050,886	—
その他の預り金	70,145	70,145	—
(3) 受入保証金	161,173	161,173	—
負債計	1,830,881	1,830,881	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

(1) 現金・預金、(2) 預託金、(3) 信用取引資産

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

負債

(1) 信用取引負債、(2) 預り金、(3) 受入保証金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

7. 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び法人主要株主等

(単位:千円)

種類	氏名又は名称	議決権等の 所有割合 (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
親会社及び 法人主要 株主等	株式会社 沖縄銀行	(100%)	取引銀行	顧客分別に係る 預託金	1,334,094	預託金	1,334,094

8. 1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額	91 円 98 銭
1 株当たり当期純損失額	9 円 29 銭
1 株当たり当期純損失額の算定上の基礎は次のとおりです。	
当期純損失	109,866 千円
普通株式に係る当期純損失	109,866 千円
普通株式の期中平均発行済株式数	11,821,275 株