

フィデリティ証券株式会社

貸借対照表

2021年12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 2021年12月31日現在	前年度（参考） 2021年3月31日現在
資産の部		
流動資産		
現金・預金	6,181,711	3,900,060
預託金	7,974,000	8,814,080
顧客分別金信託	7,974,000	8,814,080
募集等払込金	1,057,859	1,182,863
前払費用	73,644	16,742
未収収益	209,401	348,273
未収入金	512,520	975,765
その他の流動資産	-	17,944
流動資産計	16,009,136	15,255,731
固定資産		
投資その他の資産	115,560	83,471
投資有価証券	9,679	9,679
長期差入保証金	2,940	2,940
繰延税金資産	102,941	70,852
固定資産計	115,560	83,471
資産合計	16,124,697	15,339,203
負債の部		
流動負債		
預り金	11,336,225	9,674,648
顧客からの預り金	6,969,231	8,280,270
その他の預り金	4,366,994	1,394,377
未払金	361,915	309,908
未払費用	190,679	133,400
未払法人税等	3,757	-
賞与引当金	167,044	122,854
その他の流動負債	-	5
流動負債計	12,059,621	10,240,817
固定負債		
長期借入金	1,000,000	1,000,000
退職給付引当金	281,098	250,341
長期賞与引当金	97,674	57,002
固定負債計	1,378,772	1,307,343
特別法上の準備金		
金融商品取引責任準備金	45,051	40,956
特別法上の準備金	45,051	40,956
負債合計	13,483,445	11,589,117
純資産の部		
株主資本	2,641,252	3,750,085
資本金	10,857,500	10,857,500
資本剰余金	10,056,500	10,056,500
資本準備金	10,056,500	10,056,500
利益剰余金	(18,272,747)	(17,163,914)
その他利益剰余金	(18,272,747)	(17,163,914)
繰越利益剰余金	(18,272,747)	(17,163,914)
純資産合計	2,641,252	3,750,085
負債・純資産合計	16,124,697	15,339,203

なお、前年度（2021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 2021年4月1日 至 2021年12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 2021年4月1日 至 2021年12月31日	前年度（参考） 自 2020年4月1日 至 2021年3月31日
営業収益	1,676,415	2,070,724
受入手数料	1,676,332	2,070,268
金融収益	82	455
金融費用	1,526	3,033
純営業収益	1,674,889	2,067,691
販売費及び一般管理費	3,103,746	3,777,819
営業損失	1,428,857	1,710,128
営業外収益	6,780	17,482
営業外費用	1,885	4,041
経常損失	1,423,962	1,696,687
特別損失	31,468	6,490
特別退職金	27,374	-
金融商品取引責任準備金繰入	4,094	6,490
税引前当期純損失	1,455,430	1,703,177
法人税、住民税及び事業税	(314,508)	(756,265)
法人税等調整額	(32,088)	3,564
当期純損失	1,108,833	950,476

なお、前年度（自 2020年4月1日至 2021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 2021年4月1日 至 2021年12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		
2020年4月1日 残高	10,007,500	9,206,500	(16,213,437)	3,000,562	3,000,562
事業年度中の変動額					
新株の発行	850,000	850,000	-	1,700,000	1,700,000
当期純損失	-	-	950,476	950,476	950,476
事業年度中の 変動額合計	850,000	850,000	(950,476)	749,524	749,524
2021年3月31日 残高	10,857,500	10,056,500	(17,163,914)	3,750,085	3,750,085
2021年4月1日 残高	10,857,500	10,056,500	(17,163,914)	3,750,085	3,750,085
事業年度中の変動額					
当期純損失	-	-	1,108,833	1,108,833	1,108,833
事業年度中の 変動額合計	-	-	(1,108,833)	(1,108,833)	(1,108,833)
2021年12月31日 残高	10,857,500	10,056,500	(18,272,747)	2,641,252	2,641,252

なお、前年度（自 2020年4月1日至 2021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. 収益及び費用の計上基準

当社は、顧客への第一種金融商品取引業に関するサービスから生じる受入手数料により収益を獲得しております。これには取引手数料等に応じて贈呈されるキャッシュバックが含まれております。

4. 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。

5. 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) グループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

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

2 重要な会計方針の変更

(1) 収益認識会計基準の適用

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

これにより、キャンペーン実施の際に顧客に現金等をキャッシュバックするもののうち、取引手数料等に応じて贈呈されるものについては当該対価の総額から顧客に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識する方法に変更しております。当該変更による影響は軽微であります。

3 表示方法の変更

1. 時価算定会計基準の適用

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日 以下

「時価算定会計基準」という)等を当事業年度の期首から適用しております。

時価算定会計基準19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取り扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとし、「金融商品に関する注記」において、金融商品の時価の評価技法及びインプットの説明の注記を行うこととしました。

追加情報

決算期の変更

当社は、2021年6月28日開催の定時株主総会において、定款の一部変更を決議し、事業年度を、1月1日から12月31日までに変更いたしました。その経過措置として、当事業年度は2021年4月1日から2021年12月31日までの9ヶ月間となっております。

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

4 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	341,428	817,436
短期金銭債務	145,015	118,631
長期金銭債務	1,000,000	1,000,000

なお、前年度（2021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。

5 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	289,353	445,368
販売費・一般管理費	985,500	1,095,326

なお、前年度（自 2020年4月1日至 2021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	1,526	2,262

なお、前年度（自 2020年4月1日至 2021年3月31日）は参考（監査対象外）です。

6 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	92,300 株	92,300 株

なお、前年度（2021年3月31日現在）は参考（監査対象外）です。

7 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

8 金融商品に関する注記

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2021年12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

2021年12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。

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 長期借入金	(1,000,000)	(1,000,000)	-
負債計	(1,000,000)	(1,000,000)	-

(*) 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)

資産：現金・預金、預託金、募集等払込金、未収収益、未収入金

負債：預り金、未払金、未払費用

これらは短期間で決済され、時価は帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(注2) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 長期借入金

変動金利によるものであり、短期間で市場金利を反映するため、当社の信用状態が実行後大きく異なっていない場合は時価と帳簿価額が近似していることから、帳簿価額を時価としており、レベル2の時価に分類しております。

(注3) 金銭債務の決算日後の償還予定額

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
長期借入金	-	1,000,000	-	-	-	-
合計	-	1,000,000	-	-	-	-

(注4) 市場価格のない株式等

区分	貸借対照表計上額
非上場株式	9,679

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 2020年4月1日 至 2021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

2021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	3,900,060	3,900,060	-
(2) 預託金	8,814,080	8,814,080	-
(3) 募集等払込金	1,182,863	1,182,863	-
(4) 未収収益	348,273	348,273	-
(5) 未収入金	975,765	975,765	-
資産計	15,221,041	15,221,041	-
(6) 預り金	(9,674,648)	(9,674,648)	-
(7) 未払金	(309,908)	(309,908)	-
(8) 未払費用	(133,400)	(133,400)	-
(9) 長期借入金	(1,000,000)	(1,000,000)	-
負債計	(11,117,956)	(11,117,956)	-

(*) 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) - (8) 現金・預金、預託金、募集等払込金、未収収益、未収入金、預り金、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。

(9) 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 2020年4月1日 至 2021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

9 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 2021年4月1日 至 2021年12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)	1,526	未払費用	539
				共通発生経費負担 額(注3)	104,407	未払金	23,774
				受入手数料	8,881	未収入金	1,350
				連結法人税の個別 帰属額	-	未収入金	318,438
				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)	881,092	未払金	120,701
				受入手数料	280,472	未収入金	21,639

前年度（自 2020年4月1日 至 2021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 のサポート	資金の借入	1,000,000	短期借入金	-
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)	2,262	未払費用	28
				共通発生経費負担 額(注3)	156,100	未払金	34,846
				受入手数料	7,973	未収入金	2,049
				資金の返済	1,100,000	短期借入金	-
				連結法人税の個別 帰属額	-	未収入金	770,826
				資金の借入	-	長期借入金	1,000,000
				増資の受取 (注4)	1,700,000	-	-
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)	939,226	未払金	83,757
				受入手数料	437,394	未収入金	44,560

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)

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2021年2月に1,700百万円（1株1,700万円、100株）で引き受けたものであります。

なお、前年度（自 2020年4月1日 至 2021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 2021年4月1日 至 2021年12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	投資信託の募 集・販売	投資信託販売に係 る代行手数料 (注1)	656,658	未収収益	88,138
				共通発生経費負担 額(注2)	452,000	未払金	56,159

前年度（自 2020年4月1日 至 2021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	投資信託の募 集・販売	共通発生経費受取 額	867,646	未収入金	98,828
				投資信託販売に係 る代行手数料 (注1)	754,160	未収収益	148,905
				共通発生経費負担 額(注2)	371,446	未払金	130,660

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 2020年4月1日 至 2021年3月31日）は参考（監査対象外）です。

10 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	28,615 円95 銭	40,629 円31 銭
1株当たり当期純損失	12,013 円36 銭	10,307 円00 銭

なお、前年度（2021年3月31日現在）は参考（監査対象外）です。

11 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。