

計 算 書 類

第 2 期 [2018 年 4 月 1 日から
2019 年 3 月 31 日まで]

日本インスティテューショナル証券株式会社
(旧 日本インスティテューショナル証券設立準備株式会社)

貸借対照表

(2019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	226,394	流動負債	61,260
現金及び預金	179,590	未払金	2,700
前払費用	138	未払費用	2,043
未収収益	46,665	未払法人税等	44,482
		未払消費税等	9,784
		賞与引当金	2,250
固定資産	7,555	固定負債	-
投資その他の資産	7,555	負債合計	61,260
長期前払費用	1,816	純資産の部	
繰延税金資産	5,738	株主資本	173,206
繰延資産	517	資本金	100,000
創立費	517	資本剰余金	-
		利益剰余金	73,206
		その他利益剰余金	73,206
		繰越利益剰余金	73,206
		評価・換算差額等	-
		純資産合計	173,206
資産合計	234,466	負債及び純資産合計	234,466

(注)記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

(自 2018 年 4 月 1 日 至 2019 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

科目	金額	
営業収益		143,513
金融費用		-
純営業収益		143,513
販売費・一般管理費		
人件費	14,915	
事務費	8,995	
その他	5,171	29,083
営業利益		114,430
営業外収益		
受取利息	0	0
営業外費用		
為替差損	364	
創立費償却	151	515
経常利益		113,915
税引前当期純利益		113,915
法人税、住民税及び事業税		44,482
法人税等調整額		△ 5,164
当期純利益		74,597

(注)記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

(自 2018 年 4 月 1 日 至 2019 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金		株主資本合計
		資本剰余金 合計	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計	
当期首残高	100,000	-	△ 1,391	△ 1,391	98,608
当期変動額					
当期純利益			74,597	74,597	74,597
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	74,597	74,597	74,597
当期末残高	100,000	-	73,206	73,206	173,206

	評価・換算差額等	純資産合計
	評価・換算差額等 合計	
当期首残高	-	98,608
当期変動額		
当期純利益		74,597
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）		-
当期変動額合計	-	74,597
当期末残高	-	173,206

(注)記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

個 別 注 記 表

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。

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. 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員に支給する賞与の支払に充てるため、支給見込額に基づき、当期の負担額を計上しております。

2. 繰延資産の処理方法

創立費については、5年間の均等償却を行っており、年間償却見積額を期間により按分し計上しております。

3. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

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。

【表示方法の変更に関する注記】

1. 『税効果会計に係る会計基準』の一部改正』の適用に伴う変更

『税効果会計に係る会計基準』の一部改正』（企業会計基準第 28 号 平成 30 年 2 月 16 日）を当期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示しております。

【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

（単位：千円）

	親会社
短期金銭債権	44,737
短期金銭債務	1,908

【損益計算書に関する注記】

1. 関係会社との取引高

（単位：千円）

	親会社
営業収益	134,132
販売費及び一般管理費	8,750

【株主資本等変動計算書に関する注記】

1. 当期末における発行済株式
普通株式 2,000 株

【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別内訳

1. 繰延税金資産

	(単位：千円)
賞与引当金	778
未払事業税等	3,979
その他	980
繰延税金資産合計	<u>5,738</u>
繰延税金資産の純額	<u>5,738</u>

【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、資金運用については短期的な預金等に限定しております。

未収収益は、回収期日が一年内かつ親会社または同一の親会社を持つ会社への営業債権であり、信用リスクに晒されることはほとんどないと認識しております。

未払金及び未払費用は、支払期日が一年内の短期営業債務であります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2019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。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額(※1)	時価(※1)	差額
(1) 現金及び預金	179,590	179,590	-
(2) 未収収益	46,665	46,665	-
(3) 未払金	(2,700)	(2,700)	-
(4) 未払費用	(2,043)	(2,043)	-

(※1) 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) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

- (1) 現金及び預金、(2) 未収収益、(3) 未払金並びに(4) 未払費用

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

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	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)
親会社	日興アセットマネジメント株式会社	日本	17,363 (百万円)	アセットマネジメント業	被所有直接 100.00	役員の兼任、投資信託販売支援業務の受託、会社運営補助業務の委託	手数料の受取(*1)	134,132	未収収益	44,737
							業務委託手数料の支払(*2)	8,750	未払費用	1,890

(注) 1. 上記関連当事者との取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高上記関連当事者との取引金額には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

*1 投資信託の販売支援手数料については、業務内容を踏まえ協議の上決定しております。

*2 会社運営補助業務の手数料については、業務に係る費用等を勘案し総合的に決定しております。

【1株当たり情報に関する注記】

1. 1株当たり純資産額	86,603円22銭
2. 1株当たり当期純利益	37,298円73銭

(注) 1. 1株当たり純資産額の算定の基礎は、以下のとおりであります。

	当期末 (2019年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	173,206
普通株式に係る純資産額(千円)	173,206
普通株式の発行済株式数(株)	2,000
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(株)	2,000

2. 1株当たり当期純利益の算定の基礎は、以下のとおりであります。

	当期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
当期純利益(千円)	74,597
普通株式に係る当期純利益(千円)	74,597
普通株式の期中平均株式数(株)	2,000

【重要な後発事象に関する注記】

該当事項はありません。

【その他の注記】

該当事項はありません。