

第 20 期 決算公告（平成 29 年 3 月期）

平成 29 年 10 月 6 日掲載

東京都港区六本木七丁目 4 番 4 号

日本クラウド証券株式会社

代表取締役 橋村 純

【貸借対照表】

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	661,962,017	流動負債	490,935,392
現金及び預金	493,237,251	預り金	471,778,077
預託金	100,000,000	顧客預り金	470,397,118
立替金	2,932	その他預り金	1,380,959
短期貸付金	14,350,000	未払金	467,858
前払金	132,000	未払費用	15,913,550
前払費用	1,399,464	未払利息	517,807
未収入金	43,002,602	未払法人税等	475,000
未収収益	17,517,102	未払消費税等	1,783,100
貸倒引当金	△7,710,000	固定負債	70,111,652
その他流動資産	30,666	関係会社長期借入金	70,000,000
固定資産	28,761,634	金融商品取引責任準備金	111,652
有形固定資産	936,409		
器具備品	656,038	負 債 合 計	561,047,044
一括償却資産	280,370	純 資 産 の 部	
リース資産	1	科 目	金 額
無形固定資産	3,913,032	株主資本	130,004,519
ソフトウェア	3,913,032	資本金	100,000,000
投資その他の資産	23,912,634	資本剰余金	216,603,671
投資有価証券	14,977,771	資本準備金	87,673,322
出資金	4,817,400	その他資本剰余金	128,930,349
関係会社株式	3,717,022	利益剰余金	△186,599,152
長期差入保証金	400,000	その他利益剰余金	△186,599,152
		繰越利益剰余金	△186,599,152
		評価・換算差額等	△327,912
		その他有価証券評価差額金	△327,912
		純 資 産 合 計	129,676,607
資 産 合 計	690,723,651	負 債 ・ 純 資 産 合 計	690,723,651

## 【個別注記表】

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 有価証券及びデリバティブ取引等の評価基準及び評価方法

##### ① 子会社株式

移動平均法による原価法に寄っております。

##### ② その他有価証券

###### ア 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

###### イ 時価のないもの

移動平均法による原価法

(投資事業有限責任組合への出資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じ入手可能な最近の決算書を基礎とし、組合決算の損益の持分相当額を純額で取り込む方法によっております。)

#### (2) 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)

定額法によっております。なお主な耐用年数は建物が18年、器具備品が2~17年であります。

##### ② 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。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)に基づく定額法によっております。

##### ③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法を採用しております。

##### ④ 長期前払費用

均等償却によっております。なお償却期間は5年です。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ・ 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、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、回収見込額を計上しております。

#### (4) 繰延資産

##### ・ 株式交付費

株式交付費は、支出時に全額費用計上しております。

#### (5) 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、為替差額は損益として処理しております。

### 2. 貸借対照表に関する注記

#### (1) 担保に供されている有価証券その他の資産及び担保として預託を受けている有価証券その他の資産

の時価

- ① 担保資産 (該当事項なし)  
 ② 有価証券等を差し入れた場合等の時価額 (該当事項なし)  
 ③ 有価証券等の差入れを受けた場合等の時価額 (該当事項なし)

(2) 偶発債務の内容及び金額 (該当事項なし)

(3) 関係会社に対する資産及び負債の内容及び金額 (単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
立替金	—	関係会社未払金	467
関係会社短期貸付金	14,350	関係会社未払費用	—
関係会社未収入金	42,756	その他預り金	1,209
関係会社未収利息	30	関係会社未払利息	517
関係会社長期貸付金	—	関係会社長期借入金	70,000
関係会社長期差入保証金	—	その他の固定負債	—
その他の固定資産	—		
計	57,137	計	70,985

(4) その他貸借対照表により会社の財産の状態を正確に判断するために必要な事項

3. 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、未払事業税及び貸倒引当金であり、同額の評価性引当額を計上しております。

4. 関連当事者との取引に関する注記

(単位：千円)

属性	会社等の名称	議決権等の所有割合	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	クラウドバンク株式会社	100%	劣後特約付借入	70,000	関係会社長期借入金	70,000
関連会社	クラウドバンク・インキュラボ株式会社	100%	資金の貸付	14,350	関係会社短期貸付金	14,350

5. 1株当たり情報に関する注記

- ・ 1株当たり純資産額 16円98銭
- ・ 1株当たり当期純損益額 △2円79銭

6. 重要な後発事象に関する注記

(該当事項なし)

7. 当期純損益金額

△21,366千円

以 上