

ウェルズ・ファースト証券株式会社

2022年3月決算公告

(1) 貸借対照表

2022年3月31日現在

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産		流動負債	
現金・預金	1,853,180	預り金	6,430
前払費用	992	未払金	8,654
未収還付消費税等	10,122	未払費用	106,963
未収入金	7,411	未払法人税等	182,683
流動資産計	1,871,706	流動負債計	304,731
固定資産		固定負債	
有形固定資産	77,529	退職給付引当金	99,922
建物附属設備	46,541	固定負債計	99,922
器具備品	30,987	負債合計	404,654
無形固定資産	5,929	(純資産の部)	
ソフトウェア	5,929	株主資本	1,689,396
投資その他の資産	138,886	資本金	1,000,000
長期差入保証金	41,885	利益剰余金	689,396
繰延税金資産	97,000	その他利益剰余金	689,396
固定資産計	222,344	繰越利益剰余金	689,396
		純資産合計	1,689,396
資産合計	2,094,051	負債・純資産合計	2,094,051

(2) 損益計算書

〔 2021年4月1日から
2022年3月31日まで 〕

(単位：千円)

科目	金額	
営業収益		2,757,653
受入手数料	2,757,653	
純営業収益		2,757,653
販売費・一般管理費		2,417,847
取引関係費	73,480	
人件費	1,185,035	
不動産関係費	70,752	
事務費	1,014	
減価償却費	19,056	
租税公課	24,882	
その他	1,043,625	
営業利益		339,806
営業外収益		40,440
為替差益	40,418	
受取利息	13	
雑収入	8	
営業外費用		0
雑損失	0	
経常利益		380,247
税引前当期純利益		380,247
法人税、住民税及び事業税		213,959
法人税等調整額		△25,514
当期純利益		191,802

(3) 株主資本等変動計算書

〔 2021年4月1日から
2022年3月31日まで 〕

(単位：千円)

	株主資本			純資産合計
	資本金	利益剰余金	株主資本合計	
		その他利益剰余金 繰越利益剰余金		
当期首残高	1,000,000	497,594	1,497,594	1,497,594
当期変動額				
当期純利益	-	191,802	191,802	191,802
当期変動額合計	-	191,802	191,802	191,802
当期末残高	1,000,000	689,396	1,689,396	1,689,396

個別注記表

当社の計算書類は、「会社計算規則」（平成18年2月7日法務省令第13号）のほか、「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）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。

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物附属設備	13～18年
器具備品	3～15年

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）に基づく定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

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（簡便法による期末自己都合要支給額）を計上しております。

(4) 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、期末日の直物為替相場により円換算し、為替差額は損益として処理しております。

(5) 収益及び費用の計上基準

受入手数料はグループ会社への役務提供の対価であり、契約に基づき、当社は証券取引を媒介する義務を負っております。

義務履行の進捗は主に期間で計測され、当該期間に発生した経費の金額に5%もしくは10%、あるいは当社の貢献に応じた残余利益の分配額を上乗せした金額を収益として認識しております。

2. 会計方針の変更

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「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。以下「収益認識会計基準」という。)等を当会計期間の期首から適用し、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、営業外収益の受取手数料については、販売費・一般管理費として処理された関連する費用を当該受取手数料の総額から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。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「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。)等を当会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第 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ております。なお、当該会計方針の変更による計算書類への影響はありません。

3. 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額 118,721 千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の種類および総数

普通株式 10,000 株

5. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産の発生の主な原因は、退職給付引当金、未確定債務、未払事業税、資産除去債務等であります。

(2) 当年度における法定実効税率は、30.62%であり、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率 49.56%との差異の主要な要因は、永久差異 18.96%であります。

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

当社の主な金融商品は、三井住友銀行に預け入れてある普通預金であり、定期的に預け替えております。また、未収入金に関しては、当社グループ会社に対するものであり、翌月には回収を行っております。

(2) 金融商品の時価等及び時価のレベルごとの内訳等に関する事項

① 時価で貸借対照表に計上している金融商品

該当ありません。

② 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

現金・預金は短期間（1年以内）で決済されるため、時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

7. 資産除去債務に関する注記

当社は、本社オフィスの定期建物賃貸借契約書に基づき、退去時における原状回復に係る債務を資産除去債務として認識しておりますが、当該資産除去債務に関しては、資産除去債務の負債計上に代えて、定期借地権契約に関する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当事業年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

8. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

「1. 重要な会計方針に係る事項」の「(5) 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

9. 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び親会社の子会社等

(単位：千円)

属性	会社等の名称	議決権の所有 (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)
親会社の子会社等	Wells Fargo Bank, National Association	なし	業務サービスの提供 (注1)	業務サービス手数料 の受取	488,134	未収入金	-
			業務サービスの收受	サービスフィーの 支払	824,876	未払金	1,112
			立替費用の受取	兼職者の 経費配賦額	39,419	未収入金	3,633
			不動産の賃借 (注3)	敷金の差入	-	長期差入保証金	50,385
				事務所の賃借等	68,321	未払金	7,186
			資金の預入先 (注4)	資金の預入	-	現金・預金	391,244
	Wells Fargo Securities, LLC	なし	業務サービスの提供 (注1)	業務サービス手数料 の受取	1,979,488	未収入金	3,453
			業務サービスの收受	サービスフィーの 支払	30,491	未払金	-
	Wells Fargo Securities Asia Limited	なし	業務サービスの提供 (注1)	業務サービス手数料 の受取	200,119	未収入金	-
			業務サービスの收受	サービスフィーの 支払	129,658	未払金	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注 1) 業務サービスの提供にかかる請求額は、契約に基づき、経費の金額に 5%もしくは 10%、あるいは当社の貢献に応じた残余利益の分配額を上乗せした金額を収益として認識しております。

(注 2) 取引金額には消費税等は含まれておりません。期末残高には、消費税等を含めております。

(注 3) 不動産の賃借取引条件については、市場価格に基づき交渉のうえで決定しております。

(注 4) 資金の預入に関しては、反復取引であるため、取引金額を省略しております。

10. 1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産	168,939 円 69 銭
1 株当たり当期純利益	19,180 円 23 銭