

# 第1期 決算公告

(自 令和4年3月1日 至 令和4年3月31日)

◎ NS トレーディング株式会社

# 貸借対照表

(2022年3月31日現在)

NSトレーディング株式会社

| 科 目     | 金 額        | 科 目       | 金 額        |
|---------|------------|-----------|------------|
| (資産の部)  | 円          | (負債の部)    | 円          |
| 流 動 資 産 | 30,029,827 | 流 動 負 債   | 418,775    |
| 現金及び預金  | 29,999,120 | 未払法人税等    | 15,000     |
| 未収入金    | 30,707     | 未払金       | 403,775    |
|         |            | 負債合計      | 418,775    |
|         |            | (純資産の部)   |            |
|         |            | 株 主 資 本   | 29,611,052 |
|         |            | 資 本 金     | 15,000,000 |
|         |            | 資 本 剰 余 金 | 15,000,000 |
|         |            | その他の資本剰余金 | 15,000,000 |
|         |            | 利 益 剰 余 金 | △ 388,948  |
|         |            | その他利益剰余金  | △ 388,948  |
|         |            | 繰越利益剰余金   | △ 388,948  |
|         |            | 純資産合計     | 29,611,052 |
| 資産合計    | 30,029,827 | 負債・純資産合計  | 30,029,827 |

# 損益計算書

(自 2022年3月1日 至 2022年3月31日)

NSトレーディング株式会社

| 科 目                     | 金        | 額        |
|-------------------------|----------|----------|
| 営 業 費 用<br>販売費及び一般管理費   | 17,192   | 17,192   |
| 営 業 損 失                 |          | 17,192   |
| 営 業 外 費 用<br>創立費等償却費    | 387,463  | 387,463  |
| 経 常 損 失                 |          | 404,655  |
| 税 引 前 当 期 純 損 失         |          | 404,655  |
| 法 人 税 等<br>法人税、住民税及び事業税 | △ 15,707 | △ 15,707 |
| 当 期 純 損 失               |          | 388,948  |

# 株主資本等変動計算書

(自 2022年3月1日 至 2022年3月31日)

NSTレーディング株式会社

(単位：円)

|                         | 株主資本       |            |          |            | 純資産合計      |
|-------------------------|------------|------------|----------|------------|------------|
|                         | 資本金        | 資本剰余金      | 利益剰余金    | 株主資本合計     |            |
|                         |            | その他資本剰余金   | その他利益剰余金 |            |            |
|                         |            |            | 繰越利益剰余金  |            |            |
| 当期首残高                   | -          | -          | -        | -          | -          |
| 当期の変動額                  |            |            |          |            |            |
| 新株の発行                   | 15,000,000 | 15,000,000 |          | 30,000,000 | 30,000,000 |
| 当期純損失(△)                |            |            | △388,948 | △388,948   | △388,948   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |            |            |          | -          | -          |
| 当期の変動額合計                | 15,000,000 | 15,000,000 | △388,948 | 29,611,052 | 29,611,052 |
| 当期末残高                   | 15,000,000 | 15,000,000 | △388,948 | 29,611,052 | 29,611,052 |

## 個 別 注 記 表

当社の計算書類は、「会社法計算規則」（平成18年法務省令第13号）に基づくとともに、自己売買取引に関しては金融商品取引固有の事項については「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、商品先物取引固有の事項については「商品先物取引業統一経理基準」（平成5年3月3日付、旧（社）日本商品取引員協会理事会決議）に準拠して作成しております。

なお、計算書類の記載金額については、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

### （継続企業の前提に関する注記）

該当事項はありません。

### （重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1. デリバティブ……………時価法により評価しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産……………定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産……………定額法を採用しております。

3. 収益及び費用の計上基準

当社の主たる事業は金融商品取引及び商品先物取引による自己売買取引であり、その収益は「金融商品に関する会計基準」（平成18年8月11日付、企業会計基準第10号）の範囲に含まれるため、記載を省略しております。

3. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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

(2) 控除対象外消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税等は発生年度の費用として処理しております。

(3) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

### （貸借対照表に関する注記）

関係会社に対する金銭債権債務

金銭債務 30,707千円

金銭債務 4,060千円

### （損益計算書に関する注記）

関係会社との取引高

該当事項はありません。

### (株主資本等変動計算書に関する注記)

発行済株式数の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 | 増加  | 減少 | 当事業年度末 |
|-------|---------|-----|----|--------|
| 普通株式  | —       | 600 | —  | 600株   |

(注) 普通株式の増加600株は、2022年3月1日の新株発行600株であります。

### (関連当事者との取引に関する注記)

| 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(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|-----|-----------------|-------------------|------------|------------|-------|----------|----|----------|
|     |                 |                   | 役員<br>の兼任等 | 事業上の<br>関係 |       |          |    |          |
| 親会社 | 岡藤日産証券ホールディングス㈱ | 直接<br>(100%)      | 兼任<br>1名   | —          | 新株の発行 | 30,000   | —  | —        |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針

上記各社との取引金額については、業務内容を勘案し、協議の上決定しております。

### (1株当たり情報に関する注記)

- 1株当たり純資産額 50,048円83銭
- 1株当たり当期純損失 649円12銭

### (重要な後発事象に関する注記)

(岡藤商事株式会社との吸収分割について)

当社は、2022年3月17日開催の臨時株主総会決議に基づき、岡藤商事株式会社を分割会社、当社を承継会社とする吸収分割を行うことを決議し、2022年4月25日に実施いたしました。

#### 1. 取引の概要

- (1) 対象となった事業の名称及びその事業の内容

岡藤商事株式会社の自己ディーリング事業

- (2) 企業結合日

2022年4月25日

- (3) 企業結合の法的形式

岡藤商事株式会社を分割会社、当社を承継会社とする吸収分割

- (4) 結合後企業の名称

NSトレーディング株式会社

- (5) その他取引の概要に関する事項

親会社である岡藤日産証券ホールディングス株式会社のグループの事業再編及び組織変更等による経営効率化の一環として行ったものであります。

#### 2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号平成31年1月16日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号平成31年1月16日)に基づき、共通支配下の取引として処理しております。