2025 年度（第 7 期）

計　　算　　書　　類

（自　2025 年 4 月 1 日
至　2026 年 3 月 31 日）

CHEER 証券株式会社

貸　借　対　照　表

(2026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	2,064,943	流動負債	393,104
現金・預金	849,789	預り金	242,990
預託金	350,000	顧客からの預り金	222,121
顧客分別金信託	350,000	その他の預り金	20,869
トレーディング商品	79,615	未払金	12,437
商品有価証券	79,615	未払費用	84,252
約定見返勘定	1,499	未払法人税等	1,210
立替金	391	賞与引当金	43,664
短期差入保証金	74,087	役員賞与引当金	8,551
前払費用	9,462	固定負債	4,850
未収入金	674,411	役員退職慰労引当金	4,850
未収収益	25,687	特別法上の準備金	299
固定資産	598,646	金融商品取引責任準備金	299
有形固定資産	0		
建物	0		
器具備品	0	負債合計	398,254
投資その他の資産	598,646	(純 資 産 の 部)	
長期前払費用	92,211	株主資本	2,265,336
長期差入保証金	33,037	資本金	100,000
繰延税金資産	473,397	資本剰余金	5,638,844
		資本準備金	5,638,844
		利益剰余金	△ 3,473,508
		その他利益剰余金	△ 3,473,508
		繰越利益剰余金	△ 3,473,508
		純資産合計	2,265,336
資産合計	2,663,590	負債・純資産合計	2,663,590

損　益　計　算　書

（2025年4月1日から2026年3月31日まで）

（単位：千円）

科　　目	金　　額	
営業収益		76,742
受入手数料	8,457	
トレーディング損益	17,979	
金融収益	2,665	
その他の営業収益	47,640	
金融費用		2,436
純営業収益		74,305
販売費及び一般管理費		2,289,460
取引関係費	268,057	
人件費	500,597	
不動産関係費	33,139	
事務費	611,053	
減価償却費	822,288	
租税公課	46,293	
その他	8,030	
営業損失（△）		△ 2,215,155
営業外収益		189,826
受贈益	189,045	
雑　益	781	
営業外費用		967
雑　損	967	
経常損失（△）		△ 2,026,295
特別損失		2,001,640
減損損失	2,001,506	
金融商品取引責任準備金繰入れ	134	
税引前当期純損失（△）		△ 4,027,936
法人税、住民税及び事業税	△ 566,347	
法人税等調整額	△ 456,103	△ 1,022,450
当期純損失（△）		△ 3,005,485

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

（2025 年 4 月 1 日から 2026 年 3 月 31 日まで）

（単位：千円）

	株主資本					
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	100,000	5,571,035	－	5,571,035	△ 1,541,075	△ 1,541,075
当期変動額						
新株の発行	450,000	450,000	－	450,000	－	－
減資	△ 450,000	△ 382,190	832,190	450,000	－	－
欠損補填	－	－	△ 1,541,075	△ 1,541,075	1,541,075	1,541,075
当期純損失(△)	－	－	－	－	△ 3,005,485	△ 3,005,485
合併による承継資産	－	－	708,884	708,884	△ 468,022	△ 468,022
当期変動額合計	－	67,809	－	67,809	△ 1,932,432	△ 1,932,432
当期末残高	100,000	5,638,844	－	5,638,844	△ 3,473,508	△ 3,473,508

	株主資本	純資産合計
	株主資本合計	
当期首残高	4,129,959	4,129,959
当期変動額		
新株の発行	900,000	900,000
減資	－	－
欠損補填	－	－
当期純損失(△)	△ 3,005,485	△ 3,005,485
合併による承継資産	240,862	240,862
当期変動額合計	△ 1,864,623	△ 1,864,623
当期末残高	2,265,336	2,265,336

個　別　注　記　表

当社の貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書は、「会社計算規則」（平成 18 年２月７日法務省令第 13 号）及び同規則第 118 条第１項の規定に基づき「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）並びに「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。個別注記表は、「会社計算規則」第 98 条第２項第１号を適用し記載しております。

なお、記載金額は表示単位未満を切り捨てて表示しております。

［重要な会計方針に関する注記］

１．資産の評価基準及び評価方法

トレーディング商品に属する有価証券の評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

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。

（２）無形固定資産及び長期前払費用

定額法を採用しております。但し、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

（１）賞与引当金

従業員に対する賞与の支払に備えるため、従業員のうち東海東京フィナンシャル・ホールディングス株式会社の出向者については、取決めに基づく賞与返戻金相当額を、その他の社員については当社所定の計算方法により算出した支払見込額を計上しております。

（２）役員賞与引当金

役員に対する賞与の支払に備えるため、支給見込額を計上しております。

（３）役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支払に備えるため、支給見込額を計上しております。

４．特別法上の準備金の計上基準

金融商品取引責任準備金

有価証券の売買その他の取引に関して生じた事故による顧客に生じた損失に備えるため、「金融商品取引法」第 46 条の５の規定に基づく「金融商品取引業等に関する内閣府令」第 175 条に定めるところにより算出した額を計上しております。

５．収益及び費用の計上基準

委託手数料

委託手数料においては、顧客と締結した取引約款・規定等に基づいて、売買執行サービス等を履行する義務を負っております。当該履行義務は、当社が注文を執行する都度充足されることから、約定時点（一時点）で収益を認識しております。

職域事業に係る収益

職域事業に係る収益は、主に職域アプリの初期設定、使用許諾及びアフターサービス等の提供であり、顧客と締結したサービス提供契約に基づいて、サービス等を履行する義務を負っています。当該履行義務は、一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり、履行義務の充足の進捗度に応じて収益を認識しております。

６．その他計算書類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

控除対象外消費税等は、当事業年度の費用としております。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、法人税法の基準に基づき長期前払費用に計上し、同法の

規定する期間で償却を行っております。

（２） グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

（３） 関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続

貸借対照表に計上される「約定見返勘定」について、「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）にて認められている借方の金額と貸方の金額を相殺して計上しております。

[計算書類に関する注記]

固定資産の減損

当社は、当事業年度において減損損失を計上いたしました。

用途	種類	場所等	減損損失（千円）		
			ソフトウェア	その他	合計
事業用資産	ソフトウェア等	東京都中央区	1,963,910	37,595	2,001,506

当社は、事業用資産について、他の資産から概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位に拠って資産のグルーピングを行っております。

今後の事業見通しを勘案し、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

回収可能価額は、使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローが見込めないため、零として評価しております。

[株主資本等変動計算書に関する注記]

１．発行済株式に関する事項

株式の種類	当期首	増加	減少	当期末
普通株式	865,000 株	90,000 株	－株	955,000 株

（注１）募集株式の発行による増加であります。

２．配当に関する事項

該当事項はありません。

[１株当たり情報に関する注記]

１株当たり純資産額　　2,372 円 08 銭

１株当たり当期純利益　　▲3,380 円 13 銭