

貸借対照表

(令和4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	55,865,398	流 動 負 債	53,782,023
現金・預金	4,905,895	トレーディング商品	48,636
預託金	8,402,387	トレーディング商品	413
顧客分別金信託	6,340,000	デリバティブ取引	48,222
顧客区分管理信託	2,057,578	信用取引負債	2,115,617
その他の預託金	4,808	信用取引借入金	1,955,624
トレーディング商品	94,676	信用取引貸証券受入	159,992
デリバティブ取引	88,200	預り金	9,542,768
デリバティブ取引	6,476	受入保証金	41,055,796
約定見返勘定	559	受取差金勘定	122,984
信用取引資産	2,693,952	短期借入金	750,000
信用取引貸付金	2,546,555	前受収益	12,204
信用取引借証券担保	147,397	未払金	78,216
立替金	26,767	未払費用	7,187
短期差入保証金	33,352,418	未払消費税等	11,102
支払差金勘定	5,772,118	未払法人税等	37,511
前払金	18,229		
前払費用	8,976	固 定 負 債	2,329,320
保管有価証券	224,851	繰延税金負債	2,285,079
未収入金	311,192	退職給付引当金	33,240
未収収益	79,114	その他の固定負債	11,000
貸倒引当金	△25,742	特 別 法 上 の 準 備 金	92,802
		金融商品取引責任準備金	65,636
固 定 資 産	10,347,640	商品取引責任準備金	27,166
有形固定資産	171,056		
建物	17,705	負 債 合 計	56,204,146
器具・備品	19,325		
土地	134,024	純 資 産 の 部	
無形固定資産	10,054	科 目	金 額
ソフトウェア	7,049	株 主 資 本	4,831,269
電話加入権	3,004	資本金	950,150
投資その他の資産	10,166,529	資本剰余金	1,112,510
投資有価証券	9,698,011	資本準備金	577,422
関係会社株式	5,000	その他資本剰余金	535,088
出資金	2,109	利益剰余金	2,768,608
長期貸付金	192,000	利益準備金	590,000
長期差入保証金	268,735	その他利益剰余金	2,178,608
長期前払費用	673	繰越利益剰余金	2,178,608
その他の投資等	983	評 価 ・ 換 算 差 額 等	5,177,622
貸倒引当金	△983	その他有価証券評価差額	5,177,622
		純 資 産 合 計	10,008,892
資 産 合 計	66,213,038	負 債 ・ 純 資 産 合 計	66,213,038

損 益 計 算 書

(令和 3 年 4 月 1 日から
令和 4 年 3 月 31 日まで)

(単位：千円)

科 目	内 訳	金 額
営 業 収 益		1,528,123
受 入 手 数 料	1,303,832	
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益	106,057	
金 融 収 益	118,232	
金 融 費 用		33,766
純 営 業 収 益		1,494,356
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費		1,568,816
取 引 関 係 費	469,375	
人 件 費	655,521	
不 動 産 関 係 費	106,660	
事 務 費	214,464	
減 価 償 却 費	21,530	
租 税 公 課	36,492	
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	25,199	
そ の 他	39,571	
営 業 損 失		△74,459
営 業 外 収 益		244,369
営 業 外 費 用		13,146
経 常 利 益		156,763
特 別 利 益		288,788
投 資 有 価 証 券 売 却 益	288,788	
特 別 損 失		31,984
減 損 損 失	29,186	
金 融 商 品 取 引 責 任 準 備 金 繰 入	2,591	
商 品 先 物 取 引 責 任 準 備 金 繰 入	206	
税 引 前 当 期 純 利 益		413,567
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税		123,172
当 期 純 利 益		290,394

株主資本等変動計算書

(令和 3 年 4 月 1 日から
令和 4 年 3 月 31 日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本			
	資本金	資 本 剰 余 金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当 期 首 残 高	950,150	577,422	535,088	1,112,510
事業年度中の変動額				
当 期 純 利 益	—	—	—	—
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額 (純額)	—	—	—	—
事業年度中の変動額合計	—	—	—	—
当 期 末 残 高	950,150	577,422	535,088	1,112,510

(単位：千円)

	株 主 資 本			
	利 益 剰 余 金			株主資本合 計
	利益準備 金	その他利益剰余金	利益剰余金合計	
		繰越利益剰余金		
当 期 首 残 高	590,000	1,888,214	2,478,214	4,540,874
事業年度中の変動額				
当 期 純 利 益	—	290,394	290,394	290,394
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額 (純額)	—	—	—	—
事業年度中の変動額合計	—	290,394	290,394	290,394
当 期 末 残 高	590,000	2,178,608	2,768,608	4,831,269

(単位：千円)

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差	評価・換算差額等合計	
当 期 首 残 高	6,024,344	6,024,344	10,565,219
事業年度中の変動額			
当 期 純 利 益	—	—	290,394
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額 (純額)	△846,721	△846,721	△846,721
事業年度中の変動額合計	△846,721	△846,721	△556,327
当 期 末 残 高	5,177,622	5,177,622	10,008,892

個 別 注 記 表

当社の貸借対照表、損益計算書及び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）の規定の他、「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）「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）及び「商品先物取引業統一経理基準」（平成 5 年 3 月 3 日付社団法人日本商品取引員協会理事会決定）に準拠して作成しております。

【重要な会計方針に係る事項に関する注記】

(1) 資産の評価基準及び評価方法

有価証券及びデリバティブ取引の評価基準及び評価方法

イ. トレーディング商品に属する有価証券等

トレーディング商品に属する有価証券及びデリバティブ取引については、時価法を採用しております。

ロ. トレーディング商品に属さない有価証券等

その他有価証券

a. 市場価格のない株式等以外のもの

決算日の市場価格に基づく時価法（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）を採用しております。

b. 市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産・・・定額法を採用しております。ただし、平成 19 年 3 月 31 日以前に取得した有形固定資産については、旧定額法を採用しております。

無形固定資産・・・自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用期間（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 退職給付引当金の計上基準

従業員の退職給付に備えるため、自己都合退職による期末要支給額から中小企業退職金共済制度からの給付相当額を控除した金額を計上しております。

② 貸倒引当金の計上基準

債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権については個別の回収可能性を検討のうえ、回収不能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

① 金融商品取引責任準備金の計上基準

証券事故による損失に備えるため、「金融商品取引法」第 46 条の 5 の規定に基づき、「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、算出され

た額を計上しております。

② 商品取引責任準備金の計上基準

商品事故による損失に備えるため、「商品先物取引法」第 221 条の規定に基づき、「商品先物取引法施行規則」第 111 条に定めるところにより、算出された額を計上しております。

【会計方針の変更に関する注記】

（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）等を当事業年度の期首から適用し、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いたしました。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第 84 項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っておりますが、当事業年度の期首の利益剰余金へ与える影響はありません。

（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。）等を当事業年度の期首から適用し、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しております。なお、この適用による計算書類への影響はありません。

【会計上の見積りに関する注記】

当社は、「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第 31 号 令和 2 年 3 月 31 日）を適用しておりますが、当事業年度における記載事項はありません。

【貸借対照表に関する注記】

(1) 有形固定資産の減価償却累計額 254,522 千円

(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	6,797 千円
長期金銭債権	192,000 千円
短期金銭債務	3,495 千円

(3) 担保に供している資産

(単位：千円)

担保資産の対象となる債務		担保に供している資産		
科目	期末残高	土地	投資有価証券	計
短期借入金	750,000	130,356	3,912,283	4,042,639
金融機関借入金	650,000	130,356	457,680	588,036
証券金融会社借入金	100,000	-	3,454,603	3,454,603
信用取引借入金	1,955,624	-	-	-
計	2,705,624	130,356	3,912,283	4,042,639

(注) 1. 担保に供している資産は、期末帳簿価額によるものであります。

2. 上記のほか、信用取引借入金の担保として、顧客より委託保証金の代用として受入れた質権有価証券を 1,225,970 千円差し入れております。

3. このほか、一般貸株の担保として投資有価証券を 57,150 千円、会員信認金として現金を 16,900 千円、取引参加者保証金として現金を 12,200 千円、清算預託金として現金を 226,247 千円及び投資有価証券を 2,109,859 千円、参加者基金預託金として現金を 25,000 千円、当初証拠金として現金を 31,693 千円及び投資有価証券を 307,009 千円、清算基金として投資有価証券を 528,609 千円、清算参加者証拠金として投資有価証券を 8,915 千円、ほふりクリアリングの担保指定証券として投資有価証券を 571,500 千円差し入れております。

(4) 差し入れた有価証券の時価額

信用取引貸証券	170,943 千円
信用取引借入金の本担保証券	1,897,541 千円
差入保証金代用有価証券	1,225,970 千円
その他の担保として差し入れた有価証券	7,495,327 千円

(5) 差し入れを受けた有価証券の時価額

信用取引貸付金の本担保証券	2,428,794 千円
信用取引借証券	147,525 千円
受入保証金代用有価証券（再担保提供同意を得たもの）	9,285,831 千円

(6) 特別法上の準備金

特別法上の準備金の計上を規定した法令の条項は次のとおりであります。

金融商品取引責任準備金

金融商品取引法第 46 条の 5 第 1 項

商品取引責任準備金

商品先物取引法第 221 条

【損益計算書に関する注記】

(1) 関係会社との取引高

営業取引以外の取引による取引高 161,875 千円

(2) 営業外収益

営業外収益は、主に投資有価証券である日本取引所グループからの受取配当金であります。

【株主資本等変動計算書に関する注記】

(1) 当事業年度末における発行済株式の種類及び総数

普通株式 1,155,000 株

(2) 当事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

(3) 当事業年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

【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

繰延税金資産

減価償却資産	15,806 千円
金融商品取引責任準備金	20,097 千円
商品取引責任準備金	8,318 千円
貸倒引当金	8,183 千円
退職給付引当金	10,178 千円
減損損失	5,018 千円
未払事業税	8,271 千円
その他	1,194 千円
繰延税金資産合計	77,069 千円
評価性引当額	△ 77,069 千円
繰延税金資産合計	— 千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	2,285,079 千円
繰延税金負債合計	2,285,079 千円
繰延税金負債の純額	2,285,079 千円

【金融商品に関する注記】

(1) 金融商品の状況に関する事項

① 金融商品に対する取組方針

当社は、有価証券の売買、有価証券の売買の媒介、取次ぎ又は代理、有価証券の募集及び売出しの取扱い等の業務を中核とする第一種金融商品取引業を主たる事業として行っております。これらの事業を行うため、当社では主に自己資金によるほか、必要な資金調達については金融機関からの借入れによっております。

資金運用については、短期的な預金や貸付金によるほか、顧客の資金運用やリスクヘッジなどのニーズに対応するための顧客との取引、及び自己の計算に基づき会社の利益を確保するためのトレーディング業務等を行っております。

デリバティブ取引については、ディーラーごとにマーケットリスク枠及びポジション運用枠を配分し、運用基準を設定しております。

② 金融商品の内容及びそのリスク

当社が保有する金融商品は、主に事業資金に充てるための現金・預金、法令に基づき外部金融機関に信託する顧客分別金信託、顧客の資金運用ニーズに対応するための信用取引貸付金、自己の計算に基づき保有する商品有価証券や投資有価証券等のほか、顧客の資金運用に伴い受入れた預り金や受入保証金等があります。

預金は預入先の信用リスクに、信用取引貸付金は顧客の資金運用ニーズに対応するための6ヶ月以内の短期貸付金で顧客の信用リスクに晒されています。

顧客分別金信託は金融商品取引法により当社の固有の資産と分別され信託銀行に信託されておりますが、その信託財産は信託法により保全されております。

自己の計算に基づき保有する商品有価証券及び投資有価証券は、主に株式、債券等であり、顧客の資金運用やリスクヘッジなどのニーズに対応するための顧客との取引、及び自己の計算に基づき会社の利益を確保するための取引等のトレーディング業務のため保有しているもの、純投資目的、事業推進目的で保有しているものがあり、これらは各発行体の信用リスク、金利の変動リスク、及び市場価格の変動リスクに晒されています。

デリバティブ取引では、自己の計算に基づき会社の利益を確保するためのトレーディング業務における先物取引及び店頭外国為替証拠金取引を行っておりますが、これは原証券の市場価格の変動リスクに晒されています。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

イ. 信用リスクの管理

信用リスクの管理については、リスク管理規程等の社内規程に則して管理を行っております。

当社が保有する預金は、預入先を信用度の高い金融機関を中心に預け入れることを基本としております。

信用取引貸付金については、顧客管理に関する規程等の社内規則に基づき、個別与信先の信用力等に応じて与信限度額等を設定するなどして適正なリスク管理を行う体制としております。

商品有価証券及び投資有価証券については、商品業務部及び決済事務部にて株価の把握等を適切に行うことで管理しております。

ロ. 市場リスクの管理

市場リスクについても、リスク管理規程等の社内規程に則して管理を行っており、株価、外国為替相場等の動向を適切に認識し、リスクの把握を行っております。

具体的には、決済事務部において日々の市場リスク相当額を「標準的方式」を用いて算出を行い、リスク管理部門の責任者である内部管理統括責任者及び経営陣へ報告する体制により管理しております。

なお、店頭外国為替証拠金取引は顧客との相対取引であるため、同数量のカバー取引を行うまでの間、為替変動によるリスクを有しておりますので、顧客との取引に伴う為替の持高については、適時にカウンターパーティーに対してカバー取引を行うことにより為替変動リスクを回避する体制を取っております。

ハ. 流動性リスクの管理

流動性リスクについては、必要な資金確保に支障をきたすことがないように、総合事務部において日々の資金繰りの状況を的確に把握して、手元流動性を維持することで管理を行っております。

なお、資金繰りの状況については、財務総務部長より内部管理統括責任者及び経営陣へ報告が行われる体制となっております。

④ 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件によった場合、当該価額が異なることもあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

令和4年3月31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。なお、市場価格のない株式等及び出資金は、次表には含めておりません。(注2)参照) また、現金・預金、顧客分別金信託、顧客区分管理信託、信用取引資産、短期差入保証金、支払差金勘定、信用取引負債、預り金、受入保証金、短期借入金、受取差金勘定は、短期間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。なお、重要性が乏しい金融商品については記載を省略しております。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時 価	差 額
投資有価証券			
満期保有目的の債券	1,600,000	1,665,067	65,067
その他有価証券	8,094,531	8,094,531	—
資産計	9,694,531	9,759,598	65,067

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じ、以下の3つのレベルに分類しています。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

(注1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

投資有価証券

投資有価証券の時価については、株式は取引所の価格、債券は割引キャッシュ・フロー法により算定しております。

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

債券はその将来キャッシュ・フローと、返済期日までの期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

投資信託については、取引所の最終価格若しくは最終気配値又は基準価額を時価としております。ただし、レベルの分類については、時価の算定に関する会計基準の適用指針第26項に従い経過措置を適用し、レベルを付していません。

(注2) 市場価格のない株式等及び出資金

(単位：千円)

区 分	貸借対照表計上額
非上場株式 (※1)	3,480
出資金 (※1)	2,109
関係会社株式 (※1)	5,000

(※) 市場価格のない株式等及び出資金は、金融商品の時価情報「投資有価証券」

に、含めておりません。

(※1) 非上場株式及び関係会社株式並びに出資金

市場価格のない株式等については、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 令和2年3月31日)第5項に基づき、時価開示の対象とはしておりません。

(注3) 金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

区 分	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
現金・預金	4,905,895	—	—	—
顧客分別金信託	6,340,000	—	—	—
顧客区分管理信託	2,057,578	—	—	—
信用取引資産	2,693,952	—	—	—
合計	15,997,427	—	—	—

(※) 償還予定額が見込めないものは含めておりません。

(注4) 有利子負債の決算日後の返済予定額

(単位：千円)

区 分	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
信用取引負債	2,115,617	—	—	—
短期借入金	750,000	—	—	—
合計	2,865,617	—	—	—

(※) 返済予定額が見込めないものは含めておりません。

(注5) その他有価証券で時価のあるもの

(単位：千円)

	種類	取得原価	貸借対照表計上額	差額
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	59,072	7,494,847	7,435,775
	投資信託	572,756	599,684	26,928
合計		631,828	8,094,531	7,462,702

(注 6) 満期保有目的の債券で時価のあるもの

(単位：千円)

	種類	時価	貸借対照表計上額	差額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	社債	1,665,067	1,600,000	65,067
合計		1,665,067	1,600,000	65,067

【関連当事者との取引に関する注記】

(1) 子会社及び関連会社等

(単位：千円)

種類	会社等の名称	議決権等の所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
子会社	サイバークォート株式会社	所有直接100%	資金の援助 経費の立替 システム関連業務の委託 従業員の出向 役員の兼任	資金の貸付	—	長期貸付金	192,000
				経費の立替	—	立替金	2,204
				利息の受取	2,361	未収入金	200
				商品先物取引	—	受入保証金	403
				システム利用料及び保守料	107,790	未払金	3,092
				従業員出向料等	39,464	未収入金	2,340
				不動産費等	3,203	未収入金	542
				業務受託収入	9,054	未収収益	1,509

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注 1) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。

(注 2) サイバークォート株式会社に対する資金の貸付については、市場金利を勘案して決定しており、返済条件は期間 5 年、最終弁済日の返済としております。但し、借主との協議の上、繰上返済する

ことも可能としております。なお、担保は受入れておりません。

(2) 役員及び個人主要株主等

(単位：千円)

種類	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	科目	期末残高	
親会社の役員及び近親者が議決権の過半数を有している会社等の子会社	フィリップ・ハブ・プライベートリミテッド	なし	カバー取引の相手先	保証金の差入(注)	343,000	短期差入保証金	559,522	
				保証金の返戻(注)	120,000			
			先物取引の相手先	証拠金の受入(注)	143,022,854	受入保証金		31,145,596
				証拠金の返戻(注)	76,000,000			
				手数料の受入	161,271	未収収益		
			フィリップ・セキュリテイズ・プライベートリミテッド	なし	外国株証券取引の相手先	預託金の差入(注)		96,518
	預託金の返戻(注)	42,946						
	日本株証券取引の相手先	預り金の受入(注)			825,000	預り金	61,967	
		預り金の返戻(注)			960,000			
		手数料の受入			7,231	未収収益		35
フィリップ・セキュリテイズ(HongKong)リミテッド	なし	外国株証券取引の相手先			預託金の差入(注)	-	預託金	3,616
			預託金の返戻(注)	-				
		日本株証券取引の相手先	預り金の受入(注)	849,990	預り金	435,680		
			預り金の返戻(注)	305,000				
			手数料の受入	4,213	未収収益		22	

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 未実現損益を加味し、適正な水準の保証金を差し入れています。

【1株当たり情報に関する注記】

(1) 1株当たり純資産額	8,665円70銭
(2) 1株当たり当期純利益	251円42銭

(注) 1株当たり当期純利益は、期中平均発行済株式総数により算出しております。

【退職給付に関する注記】

(1) 採用している退職給付制度の概要

当社は退職金規程に基づく退職一時金制度を採用し、退職一時金の一部を中小企業退職金共済制度から支給する制度であります。退職給付債務の算定については、期末自己都合要支給額を退職給付債務とする簡便法を適用しております。

(2) 確定給付制度

① 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付引当金	31,133千円
退職給付費用	7,334千円
退職給付の支払額	△3,077千円
制度への拠出額	<u>△2,150千円</u>
期末における退職給付引当金	<u>33,240千円</u>

② 退職給付債務及び年金資産と貸借対照表に計上された前払年金資産及び退職給付引当金の調整表

積立型制度の退職給付債務	90,533千円
年金資産	<u>△57,293千円</u>
	<u>33,240千円</u>
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>33,240千円</u>
退職給付引当金	<u>33,240千円</u>
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>33,240千円</u>

③ 退職給付に関連する損益

簡便法で計算した退職給付費用	7,334千円
----------------	---------

【収益認識に関する注記】

「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）及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 30 号 2021 年 3 月 26 日）を適用しており、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しております。

① 次の表は、顧客に提供したサービスから得た収益の内訳を表しております。

（単位：千円）

委託手数料	751,898
引受け・売出し・特定投資家 向け売付け勧誘等の手数料	159
募集・売出し・特定投資家 向け売付け勧誘等の取扱手数料	8,834
その他の受入手数料	542,940
	<hr/>
	1,303,832

② 収益を理解するための基礎となる情報

顧客との契約から生じる収益として主に「委託手数料」、「引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の手数料」、「募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料」、「その他の受入手数料」を認識しています。

「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、約定時点で収益を認識しております。

「引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の手数料」においては、有価証券の発行会社等との契約に基づき、引受け・売出しに係るサービス等を履行する義務を負っております。当履行義務は、引受契約証券に係る引受けの諸条件が決定し、引受ポジションとして市場リスクが計測できる要件が整った時点で充足されることから、条件決定日等の当該業務の完了時に収益を認識しております。

「募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料」においては、有価証券の引受会社等との契約に基づき、募集・売出しに係るサービス等を履行する義務を負っております。当履行義務は、募集等の申し込みが完了した時点で充足されることから、募集等申込日等の当該業務の完了時に収益を認識しております。

「その他の受入手数料」には、様々なサービスに係る受入手数料が含まれておりますが、主な受入手数料は「上場支援業務」「商品先物関連手数料」となります。

「上場支援業務」においては、提案、助言、価格算定又は各種書類作成支援等含むアドバイザーサービスを履行する義務を負っております。取引価格は固定報酬だけでなく契約金、意向表明、上場申請、成功報酬が設定される場合があります。当該手数料においては、それぞれのサービス提供完了時に収益を認識しております。

「商品先物関連手数料」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、約定時点で収益を認識しております。

【その他】

計算書類及び附属明細書の記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

計算書類に係る附属明細書

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：千円)

区 分	資産の種類	期 首 帳簿価額	当 期 増加額	当 期 減少額	当 期 償却額	期 末 帳簿価額	減価償却 累 計 額	期 末 取得原価
有 形 固定資産	建 物	20,304	173	—	2,772	17,705	91,772	109,478
	器具・備品	25,853	—	—	6,527	19,325	162,750	182,076
	土 地	134,024	—	—	—	134,024	—	134,024
	計	180,182	173	—	9,300	171,056	254,522	425,578
無 形 固定資産	電話加入権	3,004	—	—	—	3,004		
	ソフトウェア	48,467	—	29,186 (29,186)	12,230	7,049		
	計	51,471	—	29,186 (29,186)	12,230	10,054		

(注) 1. 当期減少額の () 内の金額は当期減損額となっております。

2. 当期減損額のうち主なものは、次のとおりであります。

ソフトウェア・・・MT 5 開発費用 27,211 千円

2. 引当金の明細

(単位：千円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
貸 倒 引 当 金	4,656	25,199	3,130	26,726
賞 与 引 当 金	1,500	—	1,500	—
退 職 給 付 引 当 金	31,133	5,184	3,077	33,240
金融商品取引責任準備金	63,045	2,591	—	65,636
商品取引責任準備金	26,959	206	—	27,166

(注) 引当金の計上基準は、重要な会計方針に記載のとおりであります。

3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

科 目		金 額	摘 要
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	取引 関係 費	支 払 手 数 料	92,503
		取 引 所 ・ 協 会 費	250,813
		通 信 ・ 運 送 費	95,046
		旅 費 ・ 交 通 費	9,530
		広 告 宣 伝 費	17,347
		交 際 費	4,134
		小 計	469,375
	人 件 費	役 員 報 酬	46,300
		従 業 員 給 料	465,386
		歩 合 外 務 員 報 酬	45,502
		そ の 他 の 報 酬 ・ 給 料	14,482
		福 利 厚 生 費	78,015
		退 職 給 付 費 用	7,334
		賞 与 引 当 金 繰 入	△1,500
小 計	655,521		
不 動 産 費	不 動 産 費	26,422	
	器 具 ・ 備 品 費	80,237	
	小 計	106,660	
事 務 費	事 務 委 託 費	209,695	
	事 務 用 品 費	4,768	
	小 計	214,464	
減 価 償 却 費	21,530		
租 税 公 課	36,492		
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	25,199		
そ の 他	39,571		
合 計	1,568,816		