

貸借対照表

(令和6年6月30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	45,444,206	流 動 負 債	41,873,898
現 金 ・ 預 金	6,149,110	ト レ ー デ ィ ン グ 商 品	1,039
預 託 金	9,491,617	デ リ バ テ ィ ブ 取 引 F X	1,039
顧 客 分 別 金 信 託	7,504,963	信 用 取 引 負 債	12,671,587
そ の 他 の 預 託 金	2,005,800	信 用 取 引 借 入 金	9,313,446
ト レ ー デ ィ ン グ 商 品	11,684	信 用 取 引 貸 証 券 受 入	3,358,141
デ リ バ テ ィ ブ 取 引 F X	11,684	預 り 金	10,250,692
約 定 見 返 勘 定	86	受 入 保 証 金	16,485,431
信 用 取 引 資 産	14,877,176	受 取 差 金 勘 定	969,804
信 用 取 引 貸 付 金	9,822,195	短 期 借 入 金	1,100,000
信 用 取 引 借 証 券 担 保 金	3,197,219	前 受 収 益	29,392
立 替 金	6,241	未 払 金	309,481
短 期 差 入 保 証 金	13,855,957	未 払 費 用	10,770
支 払 差 金 勘 定	1,123,472	未 払 消 費 税 等	12,292
前 払 費 用	16,986	未 払 法 人 税 等	33,406
保 管 有 価 証 券	230,065		
未 収 入 金	57,043	固 定 負 債	3,696,754
未 収 収 益	149,123	長 期 借 入 金	280,000
そ の 他 の 流 動 資 産	316,185	繰 延 税 金 負 債	3,384,955
貸 倒 引 当 金	△4,001	退 職 給 付 引 当 金	22,799
		そ の 他 の 固 定 負 債	9,000
		特 別 法 上 の 準 備 金	148,752
		金 融 商 品 取 引 責 任 準 備 金	121,586
		商 品 取 引 責 任 準 備 金	27,166
固 定 資 産	13,689,996	負 債 合 計	45,719,406
有 形 固 定 資 産	158,800		
建 物	17,035	純 資 産 の 部	
器 具 ・ 備 品	11,407	科 目	金 額
土 地	130,356	株 主 資 本	5,745,030
無 形 固 定 資 産	35,909	資 本 金	950,150
ソ フ ト ウ ェ ア	31,420	資 本 剰 余 金	1,112,510
電 話 加 入 権	3,004	資 本 準 備 金	577,422
ソ フ ト ウ ェ ア 仮 勘 定	1,485	そ の 他 資 本 剰 余 金	535,088
投 資 そ の 他 の 資 産	13,495,286	利 益 剰 余 金	3,682,370
投 資 有 価 証 券	13,328,702	利 益 準 備 金	590,000
関 係 会 社 株 式	0	そ の 他 利 益 剰 余 金	3,092,369
出 資 金	2,109	繰 越 利 益 剰 余 金	3,092,369
長 期 貸 付 金	192,000	評 価 ・ 換 算 差 額 等	7,669,765
長 期 差 入 保 証 金	67,633	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	7,669,765
長 期 前 払 費 用	5,840		
貸 倒 引 当 金	△101,000	純 資 産 合 計	13,414,796
資 産 合 計	59,134,202	負 債 ・ 純 資 産 合 計	59,134,202

損 益 計 算 書

〔 令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 年 6 月 30 日まで 〕

(単位：千円)

科 目	内 訳	金 額
営 業 収 益		2,917,912
受 入 手 数 料	2,321,180	
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益	342,747	
金 融 収 益	253,985	
金 融 費 用		122,182
純 営 業 収 益		2,795,730
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費		2,684,605
取 引 関 係 費	924,529	
人 件 費	1,094,712	
不 動 産 関 係 費	111,482	
事 務 費	273,829	
減 価 償 却 費	24,190	
租 税 公 課	72,136	
研 究 開 発 費	55,000	
そ の 他	128,724	
営 業 損 失		111,124
営 業 外 収 益		414,458
営 業 外 費 用		119,610
貸 倒 引 当 金 繰 入	101,000	
そ の 他	18,610	
経 常 利 益		405,972
特 別 損 益		1,165,468
投 資 有 価 証 券 売 却 益	1,161,072	
そ の 他	4,395	
特 別 損 失		46,242
金 融 商 品 取 引 責 任 準 備 金 繰 入	35,037	
そ の 他	6,203	
税 引 前 当 期 純 利 益		1,525,198
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税		587,731
当 期 純 損 失		937,466

株主資本等変動計算書

(令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 年 6 月 30 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	利益準備金	その他
						利益剰余金 繰越利益剰余金
当 期 首 残 高	950,150	577,422	535,088	1,112,510	590,000	2,154,903
事 業 年 度 中 の 変 動 額						
当 期 純 利 益	—	—	—	—	—	937,466
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	—	—	—	—	—	937,466
当 期 末 残 高	950,150	577,422	535,088	1,112,510	590,000	3,092,369

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	利益剰余金	株主資本 合計	その他有価証 券評価差額金	評価・換算差 額等合計	
	利益剰余金合 計				
当 期 首 残 高	2,744,903	4,807,563	4,606,243	4,606,243	9,413,807
事 業 年 度 中 の 変 動 額					
当 期 純 利 益	937,466	937,466	—	—	937,466
株主資本以外の項目の事 業年度中の変動額（純額）	—	—	3,063,522	3,063,522	3,063,522
事業年度中の変動額合計	937,466	937,466	3,063,522	3,063,522	4,000,988
当 期 末 残 高	3,682,369	5,745,030	7,669,765	7,669,765	13,414,796

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. 時価のあるもの 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. 時価のないもの 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。

(5) 収益認識に関する会計方針

「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しております。

【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 266,901 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 25,613 千円

長期金銭債権 192,000 千円

短期金銭債務 4,519 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	1,100,000	130,356	3,606,902	3,737,259
金融機関借入金	600,000	130,356	563,280	693,636
証券金融会社借入金	500,000	-	3,043,622	3,043,622
信用取引借入金	9,313,446	-	-	-
計	10,413,446	130,356	3,606,902	3,737,259

(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 3,500,058 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 93,800 千円、会員信認金として現金を 83,317 千円、取引参加者保証金として現金を 230,000 千円及び投資有価証券を 203,733 千円、清算預託金として投資有価証券を 2,705,210 千円、参加者基金預託金として投資有価証券を 1,033,801 千円、清算参加者証拠金として投資有価証券を 914,737 千円、ほふりクリアリングの担保指定証券として現金を 25,000 千円、投資有価証券を 938,000 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	3,192,494 千円
信用取引借入金の本担保証券	9,359,528 千円
差入保証金代用有価証券	3,500,058 千円
その他の担保として差し入れた有価証券	10,996,985 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	9,840,940 千円
信用取引借証券	3,159,531 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）	14,571,874 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	194,973 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	3,521 千円
金融商品取引責任準備金	37,229 千円
商品取引責任準備金	8,318 千円
貸倒引当金	32,151 千円
退職給付引当金	6,981 千円
減損損失	2,051 千円
未払事業税	3,377 千円
その他	9,061 千円
繰延税金資産合計	102,692 千円
評価性引当額	△ 102,692 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	3,384,955 千円
繰延税金負債合計	3,384,955 千円
繰延税金負債の純額	3,384,955 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さないよう、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6年6月30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	1,603,109	3,109
その他有価証券	11,725,222	11,725,222	—
資産計	13,325,222	13,328,331	3,109

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て、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、レベルを付しておりません。

(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)	0

(※) 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	6,149,110	—	—	—
預託金	9,491,617	—	—	—
信用取引資産	13,019,414	—	—	—
短期差入保証金	14,877,176	—	—	—
支払差金勘定	1,123,472	—	—	—
合計	44,660,792	—	—	—

(※) 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	12,671,587	—	—	—
受入保証金	16,485,431			
短期借入金	1,100,000	—	—	—
合計	30,257,019	—	—	—

(※) 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	56,472	10,996,505	10,940,033
	投資信託	614,028	728,716	114,688
合計		670,500	11,725,222	11,054,721

(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	1,603,109	1,600,000	3,109
合計		1,603,109	1,600,000	3,109

【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	—
				利息の受取	2,963	未収入金	1,177
				商品 先物取引	—	受入 保証金	546
				システム 利用料及び 保守料	132,737	未払金	4,113
				従業員出向料 等	50,397	未収入金	32,863
				不動産費等	3,719	未収入金	1,791
				業務受託収入	6,609	未収収益	264

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 ット	なし	カバー取引 の相手先	保証金の 差入（注）	420,000	短期差入 保証金	865,402
				保証金の 返戻（注）	944,865		
			先物取引の 相手先	証拠金の 受入（注）	58,489,996	受入 保証金	4,363,469
				証拠金の 返戻（注）	45,825,000		
				手数料の 受入	199,863	未収収益	2,487
	フィリップ・セキュリ ティーズ・プライベート リミット	なし	外国株 証券取引の 相手先	預託金の 差入（注）	2,629,793	預託金	8,106
				預託金の 返戻（注）	2,166,386		
			日本株 証券取引の 相手先	預り金の 受入（注）	2,198,995	預り金	909,194
				預り金の 返戻（注）	1,799,995		
				手数料の 受入	21,195	未収収益	99
	フィリップ・セキュリ ティーズ (HongKong) リミット	なし	外国株 証券取引の 相手先	預託金の 差入（注）	—	預託金	25,573
				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）	7,535,874	預り金	335,668-
				預り金の 返戻（注）	860,000		
				手数料の 受入	11,834	未収収益	73

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 11,614円54銭

(2) 1株当たり当期純利益 811円16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	26,585 千円
退職給付費用	1,220 千円
退職給付の支払額	△3,786 千円
制度への拠出額	<u>△1,220 千円</u>
期末における退職給付引当金	<u>22,799 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	56,787 千円
年金資産	<u>△33,988 千円</u>
	<u>22,799 千円</u>
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>22,799 千円</u>
退職給付引当金	<u>22,799 千円</u>
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>22,799 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	1,220 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	1,466,259
引受け・売出し・特定投資家 向け売付け勧誘等の手数料	135
募集・売出し・特定投資家 向け売付け勧誘等の取扱手数料	17,652
その他の受入手数料	837,133
	2,321,180

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リ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。

【監査に関する事項】

会社法第 436 条第 2 項の規定に基づき、計算書類について、EY 新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

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	15,135	5,194	181	3,112	17,035	88,390	105,426
	器具・備品	14,485	5,195	—	8,274	11,407	178,511	189,918
	土 地	134,024	—	3,667	—	130,356	—	130,356
	計	163,645	10,389	3,848	11,386	158,800	266,901	425,702
無 形 固定資産	電話加入権	3,004	—	—	—	3,004		
	ソフトウェア	35,972	8,252	—	12,803	31,420		
	ソフトウェア 仮勘定	6,785	—	5,300	—	1,485		
	計	45,761	8,252	5,300	12,803	35,909		

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	1,306	105,001	1,306	105,001
退 職 給 付 引 当 金	26,585	0	3,786	22,799
金融商品取引責任準備金	86,548	35,037	0	121,586
商品取引責任準備金	27,166	0	—	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	236,630	
		取 引 所 ・ 協 会 費	283,491	
		通 信 ・ 運 送 費	300,715	
		旅 費 ・ 交 通 費	16,856	
		広 告 宣 伝 費	78,246	
		交 際 費	8,589	
		小 計	924,529	
	人 件 費	役 員 報 酬	49,320	
		従 業 員 給 料	813,464	
		歩 合 外 務 員 報 酬	61,477	
		そ の 他 の 報 酬 給 料	54,189	
		福 利 厚 生 費	115,041	
		退 職 給 付 費 用	1,220	
		賞与引当金繰入	0	
	不 動 産 費	不 動 産 費	54,369	
		器 具 備 品 費	57,113	
		小計	111,482	
	事 務 費	事 務 委 託 費	264,039	
		事 務 用 品 費	9,789	
		小計	273,829	
	減 価 償 却 費		24,190	
	租 税 公 課		72,136	
	そ の 他		183,724	
	合 計		2,684,605	