

決算内容（貸借対照表・損益計算書及び主な財務指標）のご報告

第一商品株式会社

(1) 貸借対照表（直近5期比較）

（単位：千円）

科 目	期 別	第37期 (平成21年3月31日現在)	第38期 (平成22年3月31日現在)	第39期 (平成23年3月31日現在)	第40期 (平成24年3月31日現在)	第41期 (平成25年3月31日現在)
		金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
（ 資 産 の 部 ）						
I. 流 動 資 産						
1. 現 金 及 び 預 金		6,942,523	8,988,398	10,111,840	12,643,630	15,319,203
2. 受 取 手 形 金		18,885	—	—	—	—
3. 委 託 者 未 収 金		520,683	396,488	250,252	184,092	115,321
4. 売 掛 金		96,255	33,461	151,656	68,809	29,935
5. 商 品		434,669	512,664	543,152	623,364	667,947
6. 貯 蔵 品		4,038	3,946	3,211	3,260	3,100
7. 前 払 費 用		77,234	68,428	63,617	65,818	65,718
8. 保 管 有 価 証 券		3,130,213	3,843,265	4,165,130	4,435,504	4,582,247
9. 差 入 保 証 金		7,017,292	12,260,013	13,257,512	11,867,282	15,407,395
10. 委 託 者 差 金		5,606,507	—	1,655,415	5,530,601	2,579,373
11. 外 国 為 替 取 引 預 け 金		1,482,807	1,361,528	1,479,825	879,959	1,693,339
12. 短 期 貸 付 金		770,000	—	—	—	1,900
13. 未 収 入 金		633,415	500,368	538,129	351,953	418,480
14. 繰 延 税 金 資 産		302,134	1,565,212	725,724	335,730	343,257
15. そ の 他 金		270,091	407,305	275,205	371,961	519,480
16. 貸 倒 引 当 金		△616,761	△162	△4,422	△6,919	—
流 動 資 産 合 計		26,689,991	29,940,918	33,216,252	37,355,051	41,746,701
II. 固 定 資 産						
(1) 有 形 固 定 資 産						
1. 建 物		161,064	144,784	159,642	144,998	150,187
2. 構 築 物		3,622	3,155	2,688	2,270	1,786
3. 車 両		20,415	22,605	19,403	18,391	30,402
4. 器 具 及 び 備 品		22,886	22,297	23,178	22,804	34,469
5. 土 地		282,946	282,946	339,446	339,446	339,446
6. リ ー ス 資 産		40,966	31,625	22,285	12,944	3,603
7. 建 物 仮 勘 定		—	—	—	35,958	—
有 形 固 定 資 産 合 計		531,902	507,415	566,645	576,814	559,896
(2) 無 形 固 定 資 産						
1. 電 話 加 入 権		46,593	46,593	46,593	46,593	46,593
2. ソ フ ト ウ ェ ア		—	39,411	41,854	32,007	54,014
3. リ ー ス 資 産		15,982	12,379	8,775	5,171	—
無 形 固 定 資 産 合 計		62,575	98,913	97,222	83,772	100,607
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産						
1. 投 資 有 価 証 券		375,204	106,323	91,351	85,989	75,864
2. 出 資 金		102,345	96,945	90,545	55,350	55,350
3. 長 期 差 入 保 証 金		436,786	447,608	410,086	408,296	398,606
4. 長 期 貸 付 金		—	791,000	521,000	29,282	28,282
5. 従 業 員 長 期 貸 付 金		1,530	110	—	—	—
6. 固 定 化 営 業 債 権		3,388,970	3,148,936	2,522,515	2,272,796	1,797,216
7. 破 産 更 生 債 権 等		1,200,000	1,200,000	1,383,575	1,383,575	1,383,575
8. 長 期 前 払 費 用		7,710	4,916	2,426	522	820
9. 敷 金 及 び 保 証 金		995,386	932,083	884,749	892,037	781,492
10. 繰 延 税 金 資 産		2,093,930	198,173	893,174	503,397	237,403
11. そ の 他 金		55,466	30,227	29,837	29,827	29,827
12. 貸 倒 引 当 金		△3,984,417	△4,310,893	△3,780,804	△2,589,186	△1,926,942
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		4,672,911	2,645,430	3,048,456	3,071,888	2,861,495
固 定 資 産 合 計		5,267,389	3,251,759	3,712,324	3,732,475	3,521,999
資 産 合 計		31,957,381	33,192,678	36,928,576	41,087,527	45,268,700

(単位：千円)

科 目	期 別	第37期	第38期	第39期	第40期	第41期
		(平成21年3月31日現在)	(平成22年3月31日現在)	(平成23年3月31日現在)	(平成24年3月31日現在)	(平成25年3月31日現在)
		金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
(負 債 の 部)						
I. 流 動 負 債						
1. 買 掛 金		96,816	44,972	109,413	145,134	78,599
2. 短 期 借 入 金		—	—	—	—	—
3. 1年内返済予定長期借入金		212,000	168,000	—	—	—
4. リ ー ス 債 務		13,024	13,415	13,825	14,256	6,018
5. 未 払 金		27,010	7,855	8,098	316,958	614,209
6. 未 払 費 用		115,330	120,047	110,519	156,148	96,992
7. 未 払 法 人 税 等		15,758	38,523	46,748	34,200	32,452
8. 預 り 金		323,643	20,727	16,606	15,280	15,492
9. 賞 与 引 当 金		92,819	—	—	83,494	72,974
10. 役 員 賞 与 引 当 金		—	—	—	30,000	50,000
11. 預 り 証 拠 金		17,645,381	19,882,773	23,638,291	26,311,978	29,935,104
12. 預 り証拠金代用有価証券		3,232,807	3,843,265	4,165,130	4,435,504	4,582,247
13. 委 託 者 未 払 金		91,489	8,529	4,864	2,415	1,678
14. 委 託 者 差 金		—	276,677	—	—	—
15. そ の 他		30,168	106,056	140,556	148,151	90,075
流 動 負 債 合 計		21,804,853	24,530,843	28,254,054	31,693,523	35,575,843
II. 固 定 負 債						
1. 長 期 借 入 金		168,000	—	—	—	—
2. リ ー ス 債 務		47,516	34,100	20,274	6,018	—
3. 退 職 給 付 引 当 金		377,309	387,963	394,969	389,971	364,527
固 定 負 債 合 計		592,825	422,063	415,244	395,990	364,527
III. 特 別 法 上 の 準 備 金						
1. 商 品 取 引 責 任 準 備 金		23,123	28,717	52,563	30,091	32,867
特 別 法 上 の 準 備 金 合 計		23,123	28,717	52,563	30,091	32,867
負 債 合 計		22,420,803	24,981,624	28,721,862	32,119,604	35,973,238
(純 資 産 の 部)						
I. 株 主 資 本						
1. 資 本 金		2,693,150	2,693,150	2,693,150	2,693,150	2,693,150
2. 資 本 剰 余 金		2,672,071	2,672,071	2,672,071	2,672,071	2,672,071
(1) 資 本 準 備 金		2,629,570	2,629,570	2,629,570	2,629,570	2,629,570
(2) そ の 他 資 本 剰 余 金		42,501	42,501	42,501	42,501	42,501
3. 利 益 剰 余 金		4,341,311	3,060,722	3,072,676	3,841,434	4,171,630
(1) 利 益 準 備 金		336,150	336,150	336,150	336,150	336,150
(2) そ の 他 利 益 剰 余 金		4,005,151	2,724,571	2,736,526	3,505,283	3,835,479
別 途 積 立 金		5,800,000	3,600,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000
繰 越 利 益 剰 余 金		△1,794,838	△875,428	236,526	1,005,283	1,335,479
4. 自 己 株 式		△163,726	△212,098	△233,156	△242,248	△245,957
株 主 資 本 合 計		9,542,807	8,213,846	8,204,742	8,964,407	9,290,895
II. 評 価 ・ 換 算 差 額 等						
1. そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金		△6,228	△2,792	1,792	3,514	4,567
評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計		△6,228	△2,792	1,792	3,514	4,567
純 資 産 合 計		9,536,578	8,211,053	8,206,714	8,967,922	9,295,462
負 債 純 資 産 合 計		31,957,381	33,192,678	36,928,576	41,087,527	45,268,700

(2) 損益計算書 (直近5期比較)

(単位：千円)

科 目	期 別	第37期	第38期	第39期	第40期	第41期
		(自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)	(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
		金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
I. 営業収益						
1. 受取手数料		4,755,696	5,750,974	6,673,522	7,659,882	7,648,909
2. 売買損益		58,786	222,131	196,422	217,374	143,422
3. その他営業収益		387,257	125,869	155,074	178,223	212,618
営業収益合計		5,201,741	6,098,975	7,025,019	8,055,480	8,004,950
II. 営業費用						
1. 人件費		3,288,444	2,809,072	2,672,606	2,796,238	2,696,215
2. 広告宣伝費		548,128	792,319	1,020,604	1,361,981	1,635,606
3. 旅費交通費		300,137	305,268	290,741	226,452	239,831
4. 取引所等関係費		57,633	74,564	84,655	89,786	89,338
5. 情報通信料		186,646	155,968	133,984	124,504	131,887
6. 通信費		347,911	286,248	301,908	285,815	206,259
7. 器具備品使用料		374,045	352,878	329,820	297,203	223,516
8. 地代家賃		828,737	766,107	733,868	717,430	682,460
9. 減価償却費		53,364	54,374	59,170	58,909	67,014
10. 営業雑損		168,104	70,297	422,286	152,608	109,339
11. 貸倒引当金繰入額		551,503	—	—	—	—
12. 貸倒損		—	—	—	86,350	84,800
13. その他		711,732	697,043	645,702	563,610	577,705
営業費用合計		7,416,390	6,364,144	6,695,349	6,760,891	6,743,975
営業利益		△2,214,649	△265,168	329,669	1,294,588	1,260,974
III. 営業外収益						
1. 受取利息		48,795	16,904	8,576	3,786	5,566
2. 受取配当金		2,793	1,772	1,347	930	1,047
3. 投資有価証券売却益		—	682	—	—	3,443
4. 貸倒引当金戻入益		—	—	—	445,521	235,695
5. 為替差益		—	37,684	—	—	17,218
6. 償却済債権取立益		—	—	—	6,969	4,499
7. 倉荷証券保管料		20,740	10,157	15,470	14,288	12,156
8. その他の		6,861	8,792	11,770	11,994	13,088
営業外収益合計		79,190	75,992	37,164	483,490	292,715
IV. 営業外費用						
1. 支払利息		19,450	13,355	5,515	935	490
2. 投資有価証券売却損		32,898	—	—	—	—
3. 貸倒引当金繰入額		500,000	—	—	—	—
4. 為替差損		379,086	—	36,546	1,262	—
5. 敷金解約損		—	2,385	—	—	—
6. 敷金償却費		—	2,943	—	2,775	853
7. 取引所清算費用		—	—	—	23,495	—
8. その他の		2,446	572	1,981	113	179
営業外費用合計		933,881	19,256	44,044	28,580	1,524
経常利益		△3,069,341	△208,431	322,790	1,749,498	1,552,165

(単位：千円)

科 目	期 別	第37期	第38期	第39期	第40期	第41期
		(自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)	(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
		金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
V. 特別利益						
1. 固定資産売却益		—	715	907	717	103
2. 商品取引責任準備金戻入額		175,542	212,885	228,013	326,227	248,819
3. 貸倒引当金戻入益		—	250	169,796	—	—
4. 賞与引当金戻入益		—	35,533	—	—	—
5. 株式受贈益		27,063	—	—	—	—
6. 過年度償却債権取立益		6,982	17,508	11,302	—	—
特別利益合計		209,588	266,893	410,020	326,945	248,923
VI. 特別損失						
1. 固定資産除売却損		1,058	1,089	965	1,535	36,469
2. 商品取引責任準備金繰入額		155,601	218,478	251,858	303,755	251,595
3. 投資有価証券評価損		1,425	2,270	33,005	7,497	—
4. 貸倒引当金繰入額		123,350	14,717	77,434	—	—
5. 減損		—	—	390	9	—
6. 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額		—	—	38,824	—	—
7. 厚生年金基金代行返上額		—	—	—	—	225,163
8. 訴訟関連損失		—	—	—	—	367,100
9. その他		—	1,968	—	—	—
特別損失合計		281,435	238,524	402,478	312,799	880,329
税引前当期純利益		△3,141,187	△180,063	330,332	1,763,644	920,758
法人税、住民税及び事業税		26,160	22,289	21,623	42,527	21,723
法人税の更正、決定等による納付税額		—	133,354	—	18,483	2,009
法人税等調整額		△1,271,597	620,321	141,218	779,177	281,617
当期純利益		△1,895,751	△966,028	167,490	923,456	639,141

(3) 株主資本等変動計算書（当期）

（単位：千円）

	株主資本							利益剰余金 合計
	資本金	資本剰余金		資本剰余金 合計	利益剰余金		利益剰余金 合計	
		資本準備金	その他 資本剰余金		利益準備金	その他利益剰余金		
					別途積立金	繰越利益剰余金		
平成24年4月1日残高	2,693,150	2,629,570	42,501	2,672,071	336,150	2,500,000	1,005,283	3,841,434
事業年度中の変動額								
別途積立金の取崩								
剰余金の配当							△308,945	△308,945
当期純利益							639,141	639,141
自己株式の取得								
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	—	—	—	—	—	—	330,196	330,196
平成25年3月31日残高	2,693,150	2,629,570	42,501	2,672,071	336,150	2,500,000	1,335,479	4,171,630

	株主資本		評価・換算差額等			新株予約券	純資産合計
	自己株式	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	評価・換算差 額等合計		
平成24年4月1日残高	△242,248	8,964,407	3,514	—	3,514	—	8,967,922
事業年度中の変動額							
別途積立金の取崩							—
剰余金の配当		△308,945					△308,945
当期純利益		639,141					639,141
自己株式の取得	△3,708	△3,708					△3,708
株主資本以外の 項目の事業年度中 の変動額（純額）			1,052		1,052		1,052
事業年度中の変動額 合計	△3,708	326,487	1,052	—	1,052	—	327,540
平成25年3月31日残高	△245,957	9,290,895	4,567	—	4,567	—	9,295,462

(4) その他主な財務指標（直近5期比較）

期 別	第37期	第38期	第39期	第40期	第41期
決 算 年 月	平成21年 3 月	平成22年 3 月	平成23年 3 月	平成24年 3 月	平成25年 3 月
キャッシュ・フロー計算書					
営業活動によるキャッシュ・フロー	△1,505,599千円	△534,002千円	759,346千円	1,507,015千円	204,804千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△448,671千円	△86,810千円	△28,999千円	△36,673千円	△23,313千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	△610,824千円	△587,957千円	△359,472千円	△179,461千円	△326,234千円
現金及び現金同等物の期末残高	3,581,593千円	2,372,823千円	2,743,698千円	4,034,579千円	3,889,836千円
有形固定資産の減価償却累計額	407,942千円	433,850千円	453,376千円	477,966千円	485,906千円
資 本 金	2,693,150千円	2,693,150千円	2,693,150千円	2,693,150千円	2,693,150千円
発 行 済 株 式 総 数	16,227,207株	16,227,207株	16,227,207株	16,227,207株	16,227,207株
期 中 平 均 株 式 数	15,940,137株	15,608,173株	15,506,391株	15,461,141株	15,439,257株
純 資 産 額	9,536,578千円	8,211,053千円	8,206,714千円	8,967,922千円	9,295,462千円
総 資 産 額	31,957,381千円	33,192,678千円	36,928,576千円	41,087,527千円	45,268,700千円
1 株 当 たり 純 資 産 額	606円34銭	527円92銭	530円50銭	580円55銭	602円14銭
1 株 当 たり 配 当 額	20円00銭	10円00銭	10円00銭	20円00銭	20円00銭
1 株 当 たり 当 期 純 利 益 金 額	△118円93銭	△61円89銭	10円80銭	59円73銭	41円40銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	－円－銭	－円－銭	－円－銭	－円－銭	－円－銭
自 己 資 本 比 率	29.8%	24.7%	22.2%	21.8%	20.5%
自己資本当期純利益率(ROE)	△17.8%	△10.9%	2.0%	10.8%	7.0%
株 価 収 益 率 (P E R)	－倍	－倍	22.9倍	7.4倍	14.3倍
配 当 性 向	－%	－%	92.6%	33.5%	48.3%
従 業 員 数	489人	463人	437人	410人	417人

(5) 重要な会計方針 (第41期 自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

項 目	内 容								
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>その他有価証券</p> <p>時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法（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）</p> <p>時価のないもの 移動平均法による原価法</p> <p>保管有価証券 商品先物取引法施行規則第39条の規定に基づく充用価格によっており、主な有価証券の価格は次のとおりであります。</p> <table border="0" data-bbox="539 633 1002 779"> <tr> <td>利付国債証券</td> <td>額面金額の85%</td> </tr> <tr> <td>社債（上場銘柄）</td> <td>額面金額の65%</td> </tr> <tr> <td>株券（一部上場銘柄）</td> <td>時価の70%相当額</td> </tr> <tr> <td>倉荷証券</td> <td>時価の70%相当額</td> </tr> </table>	利付国債証券	額面金額の85%	社債（上場銘柄）	額面金額の65%	株券（一部上場銘柄）	時価の70%相当額	倉荷証券	時価の70%相当額
利付国債証券	額面金額の85%								
社債（上場銘柄）	額面金額の65%								
株券（一部上場銘柄）	時価の70%相当額								
倉荷証券	時価の70%相当額								
2. デリバティブ取引等の評価基準及び評価方法	時価法								
3. たな卸資産の評価基準及び評価方法	<p>商品 主として移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）</p> <p>貯蔵品 個別法による原価法</p>								
4. 固定資産の減価償却の方法	<p>有形固定資産（リース資産を除く） 定率法 ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（付属設備を除く）については定額法を採用 なお、主な耐用年数は以下のとおり 建物 22年～47年</p> <p>無形固定資産（リース資産を除く） 定額法 なお、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</p> <p>リース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用 なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理</p> <p>長期前払費用 定額法</p>								

項 目	内 容
5. 引当金及び特別法上の準備金の計上基準	<p>① 貸倒引当金 一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上</p> <p>② 賞与引当金 従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上</p> <p>③ 役員賞与引当金 役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上</p> <p>④ 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及び年金資産の見込額に基づき計上 数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理 (追加情報) 当社は、複数事業主制度に係る企業年金制度である全国商品取引業厚生年金基金（総合型厚生年金基金）に加入していましたが、厚生年金基金の代行部分について、平成25年3月21日に厚生労働大臣から過去分返上の認可を受け、平成25年3月26日に国に返還額（最低責任準備金）を納付 当事業年度における損益に与えている影響額225,163千円は特別損失に計上</p> <p>⑤ 商品取引責任準備金 商品先物取引事故の損失に備えるため、商品先物取引法第221条の規定に基づき、同法施行規則に定める額を計上</p>
6. 営業収益の計上基準	<p>受取手数料</p> <p>① 商品先物取引 委託者の売付けまたは買付けに係る取引が成立したときに計上</p> <p>② オプション取引 委託者の売付けまたは買付けに係る取引が成立したときに計上</p> <p>③ 商品ファンド 取引成立日に計上</p> <p>④ 外国為替証拠金取引 委託者の売付けまたは買付けに係る取引が成立したときに計上</p> <p>売買損益－商品先物取引損益及び外国為替取引売買損益 反対売買により取引を決済したときに計上。また、未決済建玉については時価による評価損益を計上</p>
7. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲	<p>キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変化について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっている</p>
8. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による ただし、資産に係る控除対象外消費税等は、発生事業年度の期間費用として処理</p>

(会計方針の変更等)

(会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)

当社は、法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成 24 年 4 月 1 日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更

これにより、従来の方法に比べ、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ 3,528 千円増加

(未適用の会計基準等)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第 26 号 平成 24 年 5 月 17 日)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第 25 号 平成 24 年 5 月 17 日)

① 概要

退職給付債務及び勤務費用の計算方法の改正(退職給付見込額の期間帰属方法について、期間定額基準のほか給付算定式基準の適用が可能となったほか、割引率の算定方法の改正等)

② 適用予定日

平成 26 年 4 月 1 日以後開始する事業年度の期首から適用予定

③ 当該会計基準等の適用による影響

財務諸表作成時において財務諸表に与える影響は、現在評価中であります。