

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	第38期	第39期	第40期	第41期	第42期
	(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)	(平成26年3月31日現在)
期 別	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	8,988,398	10,111,840	12,643,630	15,319,203	14,508,775
2. 委 託 者 未 収 金	396,488	250,252	184,092	115,321	399,605
3. 売 掛 金	33,461	151,656	68,809	29,935	649,329
4. 商 品	512,664	543,152	623,364	667,947	623,042
5. 貯 蔵 品	3,946	3,211	3,260	3,100	2,749
6. 前 払 費 用	68,428	63,617	65,818	65,718	72,125
7. 保 管 有 価 証 券	3,843,265	4,165,130	4,435,504	4,582,247	7,215,688
8. 差 入 保 証 金	12,260,013	13,257,512	11,867,282	15,407,395	11,337,493
9. 委 託 者 差 金	—	1,655,415	5,530,601	2,579,373	1,847,104
10. 外 国 為 替 取 引 預 け 金	1,361,528	1,479,825	879,959	1,693,339	2,569,906
11. 短 期 貸 付 金	—	—	—	1,900	—
12. 未 収 入 金	500,368	538,129	351,953	418,480	653,815
13. 繰 延 税 金 資 産	1,565,212	725,724	335,730	343,257	395,404
14. そ の 他 資 産	407,305	275,205	371,961	519,480	310,762
15. 貸 倒 引 当 金	△162	△4,422	△6,919	—	△27,057
流 動 資 産 合 計	29,940,918	33,216,252	37,355,051	41,746,701	40,558,744
II. 固 定 資 産					
(1) 有 形 固 定 資 産					
1. 建 物	144,784	159,642	144,998	150,187	142,156
2. 構 築 物	3,155	2,688	2,270	1,786	1,709
3. 車 両	22,605	19,403	18,391	30,402	22,459
4. 器 具 及 び 備 品	22,297	23,178	22,804	34,469	33,661
5. 土 地	282,946	339,446	339,446	339,446	513,890
6. リ ー ス 資 産	31,625	22,285	12,944	3,603	—
7. 建 設 仮 勘 定	—	—	35,958	—	40,748
有 形 固 定 資 産 合 計	507,415	566,645	576,814	559,896	754,625
(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	42,794
3. リ ー ス 資 産	12,379	8,775	5,171	—	43,766
無 形 固 定 資 産 合 計	98,913	97,222	83,772	100,607	133,153
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産					
1. 投 資 有 価 証 券	106,323	91,351	85,989	75,864	38,240
2. 出 資 金	96,945	90,545	55,350	55,350	55,350
3. 長 期 差 入 保 証 金	447,608	410,086	408,296	398,606	399,113
4. 長 期 貸 付 金	791,000	521,000	29,282	28,282	19,000
5. 従 業 員 長 期 貸 付 金	110	—	—	—	—
6. 固 定 化 営 業 債 権	3,148,936	2,522,515	2,272,796	1,797,216	1,442,419
7. 破 産 更 生 債 権 等	1,200,000	1,383,575	1,383,575	1,383,575	1,394,657
8. 長 期 前 払 費 用	4,916	2,426	522	820	505
9. 敷 金 及 び 保 証 金	932,083	884,749	892,037	781,492	762,858
10. 繰 延 税 金 資 産	198,173	893,174	503,397	237,403	114,520
11. そ の 他 資 産	30,227	29,837	29,827	29,827	29,777
12. 貸 倒 引 当 金	△4,310,893	△3,780,804	△2,589,186	△1,926,942	△1,722,585
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計	2,645,430	3,048,456	3,071,888	2,861,495	2,533,857
固 定 資 産 合 計	3,251,759	3,712,324	3,732,475	3,521,999	3,421,636
資 産 合 計	33,192,678	36,928,576	41,087,527	45,268,700	43,980,381

(単位：千円)

科 目	期 別	第38期	第39期	第40期	第41期	第42期
		(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)	(平成26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		44,972	109,413	145,134	78,599	2,164,957
2. 1年内返済予定長期借入金		168,000	—	—	—	—
3. リース債務		13,415	13,825	14,256	6,018	10,330
4. 未払金		7,855	8,098	316,958	614,209	6,762
5. 未払費用		120,047	110,519	156,148	96,992	62,929
6. 未払法人税等		38,523	46,748	34,200	32,452	32,548
7. 預り金		20,727	16,606	15,280	15,492	15,309
8. 賞与引当金		—	—	83,494	72,974	—
9. 役員賞与引当金		—	—	30,000	50,000	30,000
10. 預り証拠金		19,882,773	23,638,291	26,311,978	29,935,104	24,768,790
11. 預り証拠金代用有価証券		3,843,265	4,165,130	4,435,504	4,582,247	7,215,688
12. 委託者未払金		8,529	4,864	2,415	1,678	—
13. 委託者差金		276,677	—	—	—	—
14. その他		106,056	140,556	148,151	90,075	214,227
流動負債合計		24,530,843	28,254,054	31,693,523	35,575,843	34,521,543
II. 固 定 負 債						
1. リース債務		34,100	20,274	6,018	—	36,076
2. 退職給付引当金		387,963	394,969	389,971	364,527	346,495
固定負債合計		422,063	415,244	395,990	364,527	382,571
III. 特別法上の準備金						
1. 商品取引責任準備金		28,717	52,563	30,091	32,867	27,031
特別法上の準備金合計		28,717	52,563	30,091	32,867	27,031
負債合計		24,981,624	28,721,862	32,119,604	35,973,238	34,931,145
(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		3,060,722	3,072,676	3,841,434	4,171,630	3,925,096
(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		2,724,571	2,736,526	3,505,283	3,835,479	3,588,946
別途積立金		3,600,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000
繰越利益剰余金		△875,428	236,526	1,005,283	1,335,479	1,088,946
4. 自 己 株 式		△212,098	△233,156	△242,248	△245,957	△245,957
株主資本合計		8,213,846	8,204,742	8,964,407	9,290,895	9,044,361
II. 評 価 ・ 換 算 差 額 等						
1. その他有価証券評価差額金		△2,792	1,792	3,514	4,567	4,874
評価・換算差額等合計		△2,792	1,792	3,514	4,567	4,874
純 資 産 合 計		8,211,053	8,206,714	8,967,922	9,295,462	9,049,235
負 債 純 資 産 合 計		33,192,678	36,928,576	41,087,527	45,268,700	43,980,381

(2) 損益計算書 (直近5期比較)

(単位：千円)

科 目	期 別	第38期	第39期	第40期	第41期	第42期
		(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)	(自 平成25年4月1日 至 平成26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		5,750,974	6,673,522	7,659,882	7,648,909	6,098,221
2. 売買損益		222,131	196,422	217,374	143,422	44,438
3. その他営業収益		125,869	155,074	178,223	212,618	256,139
営業収益合計		6,098,975	7,025,019	8,055,480	8,004,950	6,398,799
II. 営業費用						
1. 人件費		2,809,072	2,672,606	2,796,238	2,696,215	2,662,580
2. 広告宣伝費		792,319	1,020,604	1,361,981	1,635,606	1,569,808
3. 旅費交通費		305,268	290,741	226,452	239,831	242,618
4. 取引所等関係費		74,564	84,655	89,786	89,338	73,559
5. 情報通信料		155,968	133,984	124,504	131,887	132,591
6. 通信費		286,248	301,908	285,815	206,259	198,467
7. 器具備品使用料		352,878	329,820	297,203	223,516	186,372
8. 地代家賃		766,107	733,868	717,430	682,460	654,342
9. 減価償却費		54,374	59,170	58,909	67,014	59,755
10. 営業雑損		70,297	422,286	152,608	109,339	350,315
11. 貸倒損		—	—	86,350	84,800	2,943
12. その他		697,043	645,702	563,610	577,705	508,942
営業費用合計		6,364,144	6,695,349	6,760,891	6,743,975	6,642,297
営業利益		△265,168	329,669	1,294,588	1,260,974	△243,497
III. 営業外収益						
1. 受取利息		16,904	8,576	3,786	5,566	4,131
2. 受取配当金		1,772	1,347	930	1,047	380
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	450,182
5. 為替差益		37,684	—	—	17,218	12,842
6. 投資有価証券清算益		—	—	—	—	7,154
7. 償却済債権取立益		—	—	6,969	4,499	1,269
8. 倉荷証券保管料		10,157	15,470	14,288	12,156	31,755
9. その他の		8,792	11,770	11,994	13,088	7,244
営業外収益合計		75,992	37,164	483,490	292,715	514,960
IV. 営業外費用						
1. 支払利息		13,355	5,515	935	490	805
2. 為替差損		—	36,546	1,262	—	—
3. 敷金解約損		2,385	—	—	—	—
4. 敷金償却費		2,943	—	2,775	853	462
5. 貸倒引当金繰入額		—	—	—	—	289,603
6. 取引所清算費用		—	—	23,495	—	—
7. その他の		572	1,981	113	179	236
営業外費用合計		19,256	44,044	28,580	1,524	291,106
経常利益		△208,431	322,790	1,749,498	1,552,165	△19,643

(単位：千円)

科 目	第38期	第39期	第40期	第41期	第42期
	(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)	(自 平成25年4月1日 至 平成26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	212,885	228,013	326,227	248,819	182,847
3. 貸 倒 引 当 金 戻 入 益	250	169,796	—	—	—
4. 賞 与 引 当 金 戻 入 益	35,533	—	—	—	—
5. 受 取 補 償 金	—	—	—	—	75,419
6. 清 算 分 配 金	—	—	—	—	95,150
7. 過 年 度 償 却 債 権 取 立 益	17,508	11,302	—	—	—
特 別 利 益 合 計	266,893	410,020	326,945	248,923	353,417
VI. 特 別 損 失					
1. 固 定 資 産 除 売 却 損	1,089	965	1,535	36,469	78
2. 商 品 取 引 責 任 準 備 金 繰 入 額	218,478	251,858	303,755	251,595	177,010
3. 投 資 有 価 証 券 評 価 損	2,270	33,005	7,497	—	1,601
4. 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	14,717	77,434	—	—	—
5. 減 損 損 失	—	390	9	—	582
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	238,524	402,478	312,799	880,329	179,272
税 引 前 当 期 純 利 益	△180,063	330,332	1,763,644	920,758	154,501
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	22,289	21,623	42,527	21,723	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	620,321	141,218	779,177	281,617	70,566
当 期 純 利 益	△966,028	167,490	923,456	639,141	62,211

(3) 株主資本等変動計算書（当期）（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

（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			
		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
事業年度中の変動額								
別途積立金の取崩								
剰余金の配当							△308,745	△308,745
当期純利益							62,211	62,211
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	—	—	—	—	—	—	△246,533	△246,533
平成26年3月31日残高	2,693,150	2,629,570	42,501	2,672,071	336,150	2,500,000	1,088,946	3,925,096

	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25年3月31日残高	△245,957	9,290,895	4,567	—	4,567	—	9,295,462
事業年度中の変動額							
別途積立金の取崩							—
剰余金の配当		△308,745					△308,745
当期純利益		62,211					62,211
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）			306		306		306
事業年度中の変動額 合計	—	△246,533	306	—	306	—	△246,226
平成26年3月31日残高	△245,957	9,044,361	4,874	—	4,874	—	9,049,235

(4) その他主な財務指標（直近5期比較）

期 別	第38期	第39期	第40期	第41期	第42期
決 算 年 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	平成26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	△534,002千円	759,346千円	1,507,015千円	204,804千円	1,833,692千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△86,810千円	△28,999千円	△36,673千円	△23,313千円	△72,544千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	△587,957千円	△359,472千円	△179,461千円	△326,234千円	△322,553千円
現金及び現金同等物の期末残高	2,372,823千円	2,743,698千円	4,034,579千円	3,889,836千円	5,328,431千円
有形固定資産の減価償却累計額	433,850千円	453,376千円	477,966千円	485,906千円	518,462千円
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	15,608,173株	15,506,391株	15,461,141株	15,439,257株	15,437,265株
純 資 産 額	8,211,053千円	8,206,714千円	8,967,922千円	9,295,462千円	9,049,235千円
総 資 産 額	33,192,678千円	36,928,576千円	41,087,527千円	45,268,700千円	43,980,381千円
1株当たり純資産額	527円92銭	530円50銭	580円55銭	602円14銭	586円19銭
1株当たり配当額	10円00銭	10円00銭	20円00銭	20円00銭	20円00銭
1株当たり当期純利益金額	△61円89銭	10円80銭	59円73銭	41円40銭	4円03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	24.7%	22.2%	21.8%	20.5%	20.6%
自己資本当期純利益率(ROE)	△10.9%	2.0%	10.8%	7.0%	0.7%
株 価 収 益 率 (P E R)	－倍	22.9倍	7.4倍	14.3倍	101.2倍
配 当 性 向	－%	92.6%	33.5%	48.3%	496.3%
従 業 員 数	463人	437人	410人	417人	429人

(5) 重要な会計方針 (第42期 自 平成25年4月1日 至 平成26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）</p> <p>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）</p> <p>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</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</p> <p style="padding-left: 20px;">I 退職給付見込額の期間帰属方法 退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準による</p> <p style="padding-left: 20px;">II 数理計算上の差異の費用処理方法 数理計算上の差異については、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</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>

(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

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の処理方法、退職給付債務及び勤務費用の計算方法並びに開示の拡充等について改正

② 適用予定日

退職給付債務及び勤務費用の計算方法の改正については、平成27年3月期の期首から適用

なお、当該会計基準等には経過的な取り扱いが定められているため、過去の期間の財務諸表に対しては遡及適用しない

③ 当該会計基準等の適用による影響

退職給付債務及び勤務費用の計算方法の改正による財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中

(表示方法の変更)

(キャッシュ・フロー計算書)

前事業年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他の資産の増減額」に含めていた「売掛金の増減額」及び「その他の負債の増減額」に含めていた「買掛金の増減額」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております

この結果、前事業年度のキャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他の資産の増減額」に表示していた△297,082千円は、「売掛金の増減額」38,874千円、「その他の資産の増減額」△335,956千円に、「その他の負債の増減額」に表示していた147,238千円は、「買掛金の増減額」△66,535千円、「その他の負債の増減額」213,774千円として組み替えております