

# 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)	第42期 (平成26年3月31日現在)	第43期 (平成27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	金	10,111,840	12,643,630	15,319,203	14,508,775	15,771,897
2. 委 託 者 未 収 金	金	250,252	184,092	115,321	399,605	101,058
3. 売 掛 金	金	151,656	68,809	29,935	649,329	30,623
4. 商 品	品	543,152	623,364	667,947	623,042	642,698
5. 貯 蔵 品	品	3,211	3,260	3,100	2,749	2,936
6. 前 払 費 用	用	63,617	65,818	65,718	72,125	65,373
7. 保 管 有 価 証 券	券	4,165,130	4,435,504	4,582,247	7,215,688	6,853,896
8. 差 入 保 証 金	金	13,257,512	11,867,282	15,407,395	11,337,493	10,844,473
9. 委 託 者 差 金	金	1,655,415	5,530,601	2,579,373	1,847,104	4,471,868
10. 外 国 為 替 取 引 預 け 金	金	1,479,825	879,959	1,693,339	2,569,906	1,960,571
11. 短 期 貸 付 金	金	—	—	1,900	—	—
12. 未 収 入 金	金	538,129	351,953	418,480	653,815	377,974
13. 繰 延 税 金 資 産	産	725,724	335,730	343,257	395,404	—
14. そ の 他 金	金	275,205	371,961	519,480	310,762	376,482
15. 貸 倒 引 当 金	金	△4,422	△6,919	—	△27,057	—
流 動 資 産 合 計		33,216,252	37,355,051	41,746,701	40,558,744	41,499,854
II. 固 定 資 産						
(1) 有 形 固 定 資 産						
1. 建 物	物	159,642	144,998	150,187	142,156	175,813
2. 構 築 物	物	2,688	2,270	1,786	1,709	4,491
3. 車 両	両	19,403	18,391	30,402	22,459	18,945
4. 器 具 及 び 備 品	品	23,178	22,804	34,469	33,661	30,581
5. 土 地	地	339,446	339,446	339,446	513,890	511,710
6. リ ー ス 資 産	産	22,285	12,944	3,603	—	—
7. 建 設 仮 勘 定	定	—	35,958	—	40,748	—
有 形 固 定 資 産 合 計		566,645	576,814	559,896	754,625	741,542
(2) 無 形 固 定 資 産						
1. 電 話 加 入 権	権	46,593	46,593	46,593	46,593	46,593
2. ソ フ ト ウ ェ ア	ア	41,854	32,007	54,014	42,794	28,930
3. リ ー ス 資 産	産	8,775	5,171	—	43,766	33,666
無 形 固 定 資 産 合 計		97,222	83,772	100,607	133,153	109,189
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産						
1. 投 資 有 価 証 券	券	91,351	85,989	75,864	38,240	39,918
2. 出 資 金	金	90,545	55,350	55,350	55,350	55,350
3. 長 期 差 入 保 証 金	金	410,086	408,296	398,606	399,113	399,618
4. 長 期 貸 付 金	金	521,000	29,282	28,282	19,000	19,000
5. 従 業 員 長 期 貸 付 金	金	—	—	—	—	—
6. 固 定 化 営 業 債 権	権	2,522,515	2,272,796	1,797,216	1,442,419	1,116,508
7. 破 産 更 生 債 権 等	等	1,383,575	1,383,575	1,383,575	1,394,657	1,372,857
8. 長 期 前 払 費 用	用	2,426	522	820	505	1,942
9. 敷 金 及 び 保 証 金	金	884,749	892,037	781,492	762,858	700,976
10. 繰 延 税 金 資 産	産	893,174	503,397	237,403	114,520	—
11. そ の 他 金	金	29,837	29,827	29,827	29,777	29,767
12. 貸 倒 引 当 金	金	△3,780,804	△2,589,186	△1,926,942	△1,722,585	△1,205,570
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		3,048,456	3,071,888	2,861,495	2,533,857	2,530,368
固 定 資 産 合 計		3,712,324	3,732,475	3,521,999	3,421,636	3,381,100
資 産 合 計		36,928,576	41,087,527	45,268,700	43,980,381	44,880,954

※ 2015年8月14日、第43期の下線の箇所を訂正しております。

(単位：千円)

科 目	期 別	第39期	第40期	第41期	第42期	第43期
		(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)	(平成27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		109,413	145,134	78,599	2,164,957	39,469
2. リース債務		13,825	14,256	6,018	10,330	10,553
3. 未払金		8,098	316,958	614,209	6,762	188,399
4. 未払費用		110,519	156,148	96,992	62,929	73,766
5. 未払法人税等		46,748	34,200	32,452	32,548	64,896
6. 預り金		16,606	15,280	15,492	15,309	15,480
7. 賞与引当金		—	83,494	72,974	—	71,435
8. 役員賞与引当金		—	30,000	50,000	30,000	30,000
9. 訴訟損失引当金		—	—	—	—	111,938
10. 預り証拠金		23,638,291	26,311,978	29,935,104	24,768,790	28,416,287
11. 預り証拠金代用有価証券		4,165,130	4,435,504	4,582,247	7,215,688	6,853,896
12. 委託者未払金		4,864	2,415	1,678	—	1,852
13. 委託者差金		—	—	—	—	—
14. その他		140,556	148,151	90,075	214,227	61,007
流動負債合計		28,254,054	31,693,523	35,575,843	34,521,543	35,938,984
II. 固 定 負 債						
1. リース債務		20,274	6,018	—	36,076	25,522
2. 繰延税金負債		—	—	—	—	3,962
3. 退職給付引当金		394,969	389,971	364,527	346,495	330,555
固定負債合計		415,244	395,990	364,527	382,571	360,040
III. 特 別 法 上 の 準 備 金						
1. 商品取引責任準備金		52,563	30,091	32,867	27,031	22,860
特別法上の準備金合計		52,563	30,091	32,867	27,031	22,860
負 債 合 計		28,721,862	32,119,604	35,973,238	34,931,145	36,321,884
( 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		3,072,676	3,841,434	4,171,630	3,925,096	3,431,515
(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		2,736,526	3,505,283	3,835,479	3,588,946	3,095,364
別途積立金		2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000
繰越利益剰余金		236,526	1,005,283	1,335,479	1,088,946	595,364
4. 自 己 株 式		△233,156	△242,248	△245,957	△245,957	-245,957
株主資本合計		8,204,742	8,964,407	9,290,895	9,044,361	8,550,780
II. 評 価 ・ 換 算 差 額 等						
1. その他有価証券評価差額金		1,792	3,514	4,567	4,874	8,289
評価・換算差額等合計		1,792	3,514	4,567	4,874	8,289
純 資 産 合 計		8,206,714	8,967,922	9,295,462	9,049,235	8,559,069
負 債 純 資 産 合 計		36,928,576	41,087,527	45,268,700	43,980,381	44,880,954

## (2) 損益計算書 (直近5期比較)

(単位：千円)

科 目	期 別	第39期	第40期	第41期	第42期	第43期
		(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)	(自 平成26年4月1日 至 平成27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		6,673,522	7,659,882	7,648,909	6,098,221	5,888,709
2. 売買損益		196,422	217,374	143,422	44,438	128,684
3. その他営業収益		155,074	178,223	212,618	256,139	319,073
営業収益合計		7,025,019	8,055,480	8,004,950	6,398,799	6,336,467
II. 営業費用						
1. 人件費		2,672,606	2,796,238	2,696,215	2,662,580	2,801,787
2. 広告宣伝費		1,020,604	1,361,981	1,635,606	1,569,808	1,368,487
3. 旅費交通費		290,741	226,452	239,831	242,618	240,512
4. 取引所等関係費		84,655	89,786	89,338	73,559	79,137
5. 情報通信料		133,984	124,504	131,887	132,591	129,297
6. 通信費		301,908	285,815	206,259	198,467	184,272
7. 器具備品使用料		329,820	297,203	223,516	186,372	178,143
8. 地代家賃		733,868	717,430	682,460	654,342	618,425
9. 減価償却費		59,170	58,909	67,014	59,755	60,381
10. 営業雑損		422,286	152,608	109,339	350,315	55,215
11. 訴訟損失引当金繰入額		—	—	—	—	111,938
12. 貸倒損失		—	86,350	84,800	2,943	—
13. その他		645,702	563,610	577,705	508,942	531,349
営業費用合計		6,695,349	6,760,891	6,743,975	6,642,297	6,358,949
営業利益又は営業損失(△)		329,669	1,294,588	1,260,974	△243,497	△22,481
III. 営業外収益						
1. 受取利息		8,576	3,786	5,566	4,131	4,258
2. 受取配当金		1,347	930	1,047	380	487
3. 投資有価証券売却益		—	—	3,443	—	—
4. 貸倒引当金戻入額		—	445,521	235,695	450,182	368,499
5. 為替差益		—	—	17,218	12,842	28,384
6. 投資有価証券清算益		—	—	—	7,154	—
7. 償却債権取立益		—	6,969	4,499	1,269	1,218
8. 倉荷証券保管料		15,470	14,288	12,156	31,775	—
9. その他		11,770	11,994	13,088	7,244	5,254
営業外収益合計		37,164	483,490	292,715	514,960	408,102
IV. 営業外費用						
1. 支払利息		5,515	935	490	805	893
2. 為替差損		36,546	1,262	—	—	—
3. 敷金解約損		—	—	—	—	—
4. 敷金償却費		—	2,775	853	462	450
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		1,981	113	179	236	42
営業外費用合計		44,044	28,580	1,524	291,106	1,386
経常利益又は経常損失(△)		322,790	1,749,498	1,552,165	△19,643	384,234

(単位：千円)

科 目	第39期	第40期	第41期	第42期	第43期
	(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)	(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)
		金 額	金 額	金 額	金 額
V. 特 別 利 益					
1. 固 定 資 産 売 却 益	907	717	103	—	307
2. 商 品 取 引 責 任 準 備 金 戻 入 額	228,013	326,227	248,819	182,847	161,168
3. 貸 倒 引 当 金 戻 入 益	169,796	—	—	—	—
4. 賞 与 引 当 金 戻 入 益	—	—	—	—	—
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	11,302	—	—	—	—
特 別 利 益 合 計	410,020	326,945	248,923	353,417	161,475
VI. 特 別 損 失					
1. 固 定 資 産 除 売 却 損	965	1,535	36,469	78	1,316
2. 商 品 取 引 責 任 準 備 金 繰 入 額	251,858	303,755	251,595	177,010	156,998
3. 投 資 有 価 証 券 評 価 損	33,005	7,497	—	1,601	—
4. 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	77,434	—	—	—	—
5. 減 損 損 失	390	9	—	532	2,179
6. 会 員 権 評 価 損	—	—	—	50	9
7. 資 産 除 去 債 務 会 計 基 準 の 適 用 に 伴 う 影 響 額	38,824	—	—	—	—
8. 厚 生 年 金 基 金 代 行 返 上 額	—	—	225,163	—	—
9. 訴 訟 関 連 損 失	—	—	367,100	—	—
10. そ の 他	—	—	—	—	—
特 別 損 失 合 計	402,478	312,799	880,329	179,272	160,504
税 引 前 当 期 純 利 益	330,332	1,763,644	920,758	154,501	385,206
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	21,623	42,527	21,723	21,723	50,689
法 人 税 の 更 正、決 定 等 に よ る 納 付 税 額	—	18,483	2,009	—	5,392
法 人 税 等 調 整 額	141,218	779,177	281,617	70,566	512,624
当 期 純 利 益 又 は 当 期 純 損 失 (△)	167,490	923,456	639,141	62,211	△183,499

## (3) 株主資本等変動計算書（当期）（自 平成26年4月1日 至 平成27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		
当期首残高	2,693,150	2,629,570	42,501	2,672,071	336,150	2,500,000	1,088,946	3,925,096
会計方針の変更による累積的影響額							△1,336	△1,336
会計方針の変更を反映した当期首残高	2,693,150	2,629,570	42,501	2,672,071	336,150	2,500,000	1,087,610	3,923,760
当期変動額								
別途積立金の取崩								
剰余金の配当							△308,745	△308,745
当期純損失(△)							△183,499	△183,499
自己株式の取得								
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	—	—	—	—	—	—	△492,245	△492,245
当期末残高	2,693,150	2,629,570	42,501	2,672,071	336,150	2,500,000	595,364	3,431,515

	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		
当期首残高	△245,957	9,044,361	4,874	—	4,874	—	9,049,235
会計方針の変更による累積的影響額		△1,336					△1,336
会計方針の変更を反映した当期首残高	△245,957	9,043,025	4,874	—	4,874	—	9,047,899
当期変動額							
別途積立金の取崩							
剰余金の配当		△308,745					△308,745
当期純損失(△)		△183,499					△183,499
自己株式の取得							
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			3,415		3,415		3,415
当期変動額合計	—	△492,245	3,415	—	3,415		△488,829
当期末残高	△245,957	8,550,780	8,289	—	8,289	—	8,559,069

(4) その他主な財務指標（直近5期比較）

期 別	第39期	第40期	第41期	第42期	第43期
決 算 年 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	平成27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	759,346千円	1,507,015千円	204,804千円	1,833,692千円	△983,473千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△28,999千円	△36,673千円	△23,313千円	△72,544千円	38,560千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	△359,472千円	△179,461千円	△326,234千円	△322,553千円	△318,691千円
現金及び現金同等物の期末残高	2,743,698千円	4,034,579千円	3,889,836千円	5,328,431千円	4,064,825千円
有形固定資産の減価償却累計額	453,376千円	477,966千円	485,906千円	518,462千円	475,230千円
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	15,506,391株	15,461,141株	15,439,257株	15,437,265株	15,437,265株
純 資 産 額	8,206,714千円	8,967,922千円	9,295,462千円	9,049,235千円	8,559,069千円
総 資 産 額	36,928,576千円	41,087,527千円	45,268,700千円	43,980,381千円	44,880,954千円
1株当たり純資産額	530円50銭	580円55銭	602円14銭	586円19銭	554円44銭
1株当たり配当額	10円00銭	20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 または1株当たり当期純損 失金額（△）	10円80銭	59円73銭	41円40銭	4円03銭	△11円89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	22.2%	21.8%	20.5%	20.6%	19.1%
自己資本当期純利益率(ROE)	2.0%	10.8%	7.0%	0.7%	△2.1%
株 価 収 益 率 ( P E R )	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	437人	410人	417人	429人	446人

(5) 重要な会計方針 (第43期 自 平成26年4月1日 至 平成27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> <p>利付国債証券(2年・5年) 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</p>
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 主として総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、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</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事業年度の負担額を計上</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 訴訟損失引当金 係争中の商品先物取引及び外国為替証拠金取引における損害賠償請求訴訟等について、今後の損害賠償金の支払に備えるため、経過状況等に基づき金額を合理的に見積もり損失見込額を計上</p> <p>⑤ 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度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>⑥ 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 — 商品先物取引売買損益及び外国為替証拠金取引売買損益 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>



(会計方針の変更)

(退職給付に関する会計基準等の適用)

「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。以下「退職給付会計基準」という。)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27年3月26日)を当事業年度より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法は期間定額基準を継続適用し、割引率の決定方法を従業員の平均残存勤務期間に近似した年数に基づいて決定する方法から、退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を利益剰余金に加減しております。

この結果、当事業年度の期首の退職給付引当金が1,336千円増加し、利益剰余金が1,336千円減少しております。また、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益に与える影響は軽微であります。

なお、当事業年度の1株当たり純資産額、1株当たり当期純損失金額に与える影響は軽微であります。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、「特別損失」の「減損損失」に含めていた金融商品会計に関する実務指針(会計制度委員会報告第14号)によるゴルフ会員権の減損損失は、より明瞭に表示する観点から当事業年度より「会員権評価損」として独立掲記することとしました。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「特別損失」の「減損損失」に表示しておりました582千円は、「減損損失」532千円、「会員権評価損」50千円として組み替えております。