

# 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



## (1) 貸借対照表（直近5期比較）

（単位：千円）

期 別 科 目	第42期	第43期	第44期	第45期	第46期
	(平成26年3月31日現在)	(平成27年3月31日現在)	(平成28年3月31日現在)	(平成29年3月31日現在)	(平成30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	14,508,775	15,771,897	3,255,405	2,930,011	2,934,075
2. 委 託 者 未 収 金	399,605	101,058	577,830	52,608	57,925
3. 売 掛 金	649,329	30,623	—	—	—
4. 商 品	623,042	642,698	648,999	604,537	598,270
5. 貯 蔵 品	2,749	2,936	2,554	2,713	2,279
6. 前 払 費 用	72,125	65,373	62,757	60,598	61,112
7. 保 管 有 価 証 券	7,215,688	6,853,896	6,909,207	4,052,459	3,618,815
8. 差 入 保 証 金	11,337,493	10,844,473	8,417,024	11,853,008	9,822,089
9. 委 託 者 差 金	1,847,104	4,471,868	3,129,325	1,561,379	3,639,742
10. 外 国 為 替 取 引 預 け 金	2,569,906	1,960,571	—	—	—
11. 短 期 貸 付 金	—	—	—	—	—
12. 未 収 入 金	653,815	377,974	290,959	286,218	399,834
13. 繰 延 税 金 資 産	395,404	—	—	—	—
14. そ の 他	310,762	376,482	201,559	235,210	199,522
15. 貸 倒 引 当 金	△27,057	—	△624	—	△86
流 動 資 産 合 計	40,558,744	41,499,854	23,494,999	21,638,744	21,333,580
II. 固 定 資 産					
(1) 有 形 固 定 資 産					
1. 建 物	142,156	175,813	160,193	96,447	90,705
2. 構 築 物	1,709	4,491	3,992	0	0
3. 車 両	22,459	18,945	17,541	16,064	11,090
4. 器 具 及 び 備 品	33,661	30,581	30,801	0	0
5. 土 地	513,890	511,710	511,493	371,250	371,074
6. リース資産	—	—	13,203	0	0
7. 建設仮勘定	40,748	—	—	—	—
有 形 固 定 資 産 合 計	754,625	741,542	737,226	483,762	472,871
(2) 無 形 固 定 資 産					
1. 電 話 加 入 権	46,593	46,593	46,593	0	0
2. ソフトウェア	42,794	28,930	9,961	0	0
3. リース資産	43,766	33,666	23,566	0	0
無 形 固 定 資 産 合 計	133,153	109,189	80,120	0	0
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産					
1. 投 資 有 価 証 券	38,240	39,918	33,915	88,379	90,660
2. 出 資 金	55,350	55,350	55,350	55,350	55,350
3. 長 期 差 入 保 証 金	399,113	399,618	399,928	399,998	400,024
4. 長 期 貸 付 金	19,000	19,000	19,000	19,000	—
5. 従 業 員 長 期 貸 付 金	—	—	—	—	—
6. 固 定 化 営 業 債 権	1,442,419	1,116,508	650,389	630,094	597,863
7. 破 産 更 生 債 権	1,394,657	1,372,857	1,132,857	844,208	469,282
8. 長 期 前 払 費 用	505	1,942	2,758	0	0
9. 敷 金 及 び 保 証 金	762,858	700,976	691,813	689,724	650,562
10. 繰 延 税 金 資 産	114,520	—	—	—	—
11. そ の 他	29,777	29,767	29,767	29,707	4,973
12. 貸 倒 引 当 金	△1,722,585	△1,205,570	△893,567	△884,113	△592,554
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計	2,533,857	2,530,368	2,122,212	1,872,349	1,676,162
固 定 資 産 合 計	3,421,636	3,381,100	2,939,560	2,356,112	2,149,033
資 産 合 計	43,980,381	44,880,954	26,434,559	23,994,856	23,482,614

※ 第44期に店頭FX取引事業を廃止しております。

(単位：千円)

期 別 科 目	第42期	第43期	第44期	第45期	第46期
	(平成26年3月31日現在)	(平成27年3月31日現在)	(平成28年3月31日現在)	(平成29年3月31日現在)	(平成30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	2,164,957	39,469	16,695	57,741	92,606
2. リース債務	10,330	10,553	13,955	14,649	7,714
3. 未払金	6,762	188,399	255,491	38,517	363,742
4. 未払費用	62,929	73,766	45,740	34,481	31,280
5. 未払法人税等	32,548	64,896	24,712	42,656	42,342
6. 預り金	15,309	15,480	15,135	15,019	11,580
7. 賞与引当金	—	71,435	82,284	37,859	35,935
8. 役員賞与引当金	30,000	30,000	—	—	—
9. 訴訟損失引当金	—	111,938	—	50,000	3,000
10. 預り証拠金	24,768,790	28,416,287	11,483,841	13,389,965	13,108,459
11. 預り証拠金代用有価証券	7,215,688	6,853,896	6,909,207	4,052,459	3,618,815
12. 委託者未払金	—	1,852	—	—	—
13. 委託者差金	—	—	—	—	—
14. その他の	214,227	61,007	63,510	137,758	101,241
流動負債合計	34,521,543	35,938,984	18,910,573	17,871,110	17,416,717
II. 固 定 負 債					
1. リース債務	36,076	25,522	26,208	13,456	6,982
2. 繰延税金負債	—	3,962	2,189	3,969	4,668
3. 退職給付引当金	346,495	330,555	301,150	264,290	255,126
4. その他の	—	—	—	976	625
固定負債合計	382,571	360,040	329,547	282,693	267,402
III. 特 別 法 上 の 準 備 金					
1. 商品取引責任準備金	27,031	22,860	21,393	24,832	22,444
特別法上の準備金合計	27,031	22,860	21,393	24,832	22,444
負 債 合 計	34,931,145	36,321,884	19,261,515	18,178,637	17,706,563
( 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	3,925,096	3,431,515	2,048,818	687,959	646,208
(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	3,588,946	3,095,364	1,712,668	351,809	310,058
別 途 積 立 金	2,500,000	2,500,000	2,500,000	1,000,000	1,000,000
繰越利益剰余金	1,088,946	595,364	△787,331	△648,190	△689,942
4. 自 己 株 式	△245,957	△245,957	△245,957	△245,957	△245,957
株 主 資 本 合 計	9,044,361	8,550,780	7,168,083	5,807,224	5,765,473
II. 評 価 ・ 換 算 差 額 等					
1. その他有価証券評価差額金	4,874	8,289	4,960	8,994	10,577
評価・換算差額等合計	4,874	8,289	4,960	8,994	10,577
純 資 産 合 計	9,049,235	8,559,069	7,173,044	5,816,219	5,776,050
負 債 純 資 産 合 計	43,980,381	44,880,954	26,434,559	23,994,856	23,482,614

## (2) 損益計算書（直近5期比較）

（単位：千円）

科 目	期 別	第42期	第43期	第44期	第45期	第46期
		(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)	(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	(自 平成29年4月1日 至 平成30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	料	6,098,221	5,888,709	4,602,510	3,916,736	3,955,546
2. 売買取損	益	44,438	128,684	63,804	107,262	119,329
3. その他の営業収益	益	256,139	319,073	219,473	—	—
営業収益合計		6,398,799	6,336,467	4,885,788	4,023,999	4,074,876
II. 営業費用						
1. 人件費	費	2,662,580	2,801,787	2,497,947	2,047,970	1,828,917
2. 広告宣伝費	費	1,569,808	1,368,487	1,411,349	780,761	822,822
3. 旅費及び交通費	費	242,618	240,512	212,142	166,940	129,276
4. 取引所関係費	費	73,559	79,137	69,760	66,102	65,109
5. 情報通信料	料	132,591	129,297	129,534	130,992	77,146
6. 通信費	費	198,467	184,272	117,330	79,789	74,408
7. 器具備品使用料	料	186,372	178,143	166,730	134,227	106,369
8. 地代賃	賃	654,342	618,425	603,887	590,946	541,369
9. 減価償却費	費	59,755	60,381	59,260	61,139	35,248
10. 営業雑損	損	350,315	—	—	—	—
11. —		—	—	—	—	—
12. 訴訟関連費用	用	—	167,153	111,911	223,050	107,441
13. 貸倒損失	損	2,943	—	—	—	—
14. 為替差損	損	—	—	339,234	—	—
15. その他の	他	508,942	531,349	499,631	458,218	432,442
営業費用合計		6,642,297	6,358,949	6,218,719	4,740,140	4,220,551
営業利益又は営業損失(△)		△243,497	△22,481	△1,332,930	△716,140	△145,675
III. 営業外収益						
1. 受取利息	息	4,131	4,258	3,143	397	97
2. 受取配当金	金	380	487	497	515	600
3. 投資有価証券売却益	益	—	—	—	—	—
4. 貸倒引当金戻入額	額	450,182	368,499	191,147	11,103	104,251
5. 為替差益	益	12,842	28,384	—	—	—
6. 投資有価証券清算益	益	7,154	—	—	—	—
7. 償却債権取立益	益	1,269	1,218	346	—	68
8. 倉荷証券保管料	料	31,775	—	11,713	4,636	20,939
9. その他の	他	7,244	5,254	6,241	6,013	7,342
営業外収益合計		514,960	408,102	213,090	22,666	133,299
IV. 営業外費用						
1. 支払利息	息	805	893	853	639	377
2. 為替差損	損	—	—	54,141	53	657
3. 敷金解約損	損	—	—	—	—	—
4. 敷金償却費	費	462	450	162	417	350
5. 貸倒引当金繰入額	額	289,603	—	—	8,846	—
6. 取引所清算費用	用	—	—	—	—	—
7. その他の	他	236	42	199	545	56
営業外費用合計		291,106	1,386	55,356	10,502	1,441
経常利益又は経常損失(△)		△19,643	384,234	△1,175,197	△703,975	△13,817

(単位：千円)

科 目	期 別	第42期	第43期	第44期	第45期	第46期
	(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)	(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)	(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
V. 特別利益						
1. 固定資産売却益	—	307	69	351	474	
2. 商品取引責任準備金戻入額	182,847	161,168	112,989	158,707	137,410	
3. 貸倒引当金戻入益	—	—	—	—	—	
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	—	—	—	—	—	
8. 厚生年金基金代行返上損戻入益	—	—	133,494	—	—	
9. 会員権売却益	—	—	—	140	—	
特別利益合計	353,417	161,475	246,553	159,199	137,884	
VI. 特別損失						
1. 固定資産除売却損	78	1,316	56	212	187	
2. 商品取引責任準備金繰入額	177,010	156,998	111,522	162,146	135,022	
3. 投資有価証券評価損	1,601	—	900	—	—	
4. 貸倒引当金繰入額	—	—	—	—	—	
5. 減損損失	532	2,179	6,053	323,167	11,438	
6. 会員権評価損	50	9	—	50	—	
7. 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	—	—	—	—	
8. 厚生年金基金代行返上額	—	—	—	—	—	
9. 訴訟関連損失	—	—	—	—	—	
10. その他の他	—	—	—	—	—	
特別損失合計	179,272	160,504	118,534	485,577	146,648	
税引前当期純利益又は税引前当期純損失(△)	154,501	385,206	△1,047,177	△1,030,353	△22,581	
法人税、住民税及び事業税	21,723	50,689	21,760	21,760	19,170	
法人税の更正、決定等による納付税額	—	5,392	5,013	—	—	
法人税等調整額	70,566	512,624	—	—	—	
当期純利益又は当期純損失(△)	62,211	△183,499	△1,073,951	△1,052,113	△41,751	

(3) 株主資本等変動計算書（当期）（自平成29年4月1日至平成30年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本							
	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	
当期首残高	2,693,150	2,629,570	42,501	2,672,071	336,150	1,000,000	△648,190	687,959
当期変動額								
別途積立金の取崩								
剰余金の配当								
当期純損失(△)							△41,751	△41,751
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	—	—	—	—	—	—	△41,751	△41,751
当期末残高	2,693,150	2,629,570	42,501	2,672,071	336,150	1,000,000	△689,942	646,208

	株主資本		評価・換算差額等		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	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△245,957	5,807,224	8,994	8,994	5,816,219
当期変動額					
別途積立金の取崩					
剰余金の配当					
当期純損失(△)		△41,751			△41,751
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）			1,582	1,582	1,582
当期変動額合計	—	△41,751	1,582	1,582	△40,168
当期末残高	△245,957	5,765,473	10,577	10,577	5,776,050

#### (4) その他の主な財務指標（直近5期比較）

期 別	第42期	第43期	第44期	第45期	第46期
決 算 年 月	平成26年 3 月	平成27年 3 月	平成28年 3 月	平成29年 3 月	平成30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	1,833,692千円	△985,371千円	△912,489千円	25,973千円	6,091千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△72,544千円	38,560千円	△4,460千円	△28,598千円	15,039千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	△322,553千円	△318,691千円	△321,646千円	△322,715千円	△16,411千円
現金及び現金同等物の期末残高	5,328,431千円	4,064,825千円	2,825,405千円	2,500,011千円	2,504,075千円
有形固定資産の減価償却累計額	518,462千円	475,230千円	514,435千円	463,029千円	461,013千円
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	15,437,265株	15,437,265株	15,437,265株	15,437,265株	15,437,265株
純 資 産 額	9,049,235千円	8,559,069千円	7,173,044千円	5,816,219千円	5,776,050千円
総 資 産 額	43,980,381千円	44,880,954千円	26,434,559千円	23,994,856千円	23,482,614千円
1 株 当 たり 純 資 産 額	586円19銭	554円44銭	464円66銭	376円76銭	374円16銭
1 株 当 たり 配 当 額	20円00銭	20円00銭	20円00銭	－円－銭	－円－銭
1 株 当 たり 当 期 純 利 益 又 は 1 株 当 たり 当 期 純 損 失 (△)	4円03銭	△11円89銭	△69円57銭	△68円15銭	△2円70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	20.6%	19.1%	27.1%	24.2%	24.6%
自己資本当期純利益率(ROE)	0.7%	△2.1%	△13.7%	△16.2%	△0.7%
株 価 収 益 率 (PER)	101.2倍	－	－	－	－
配 当 性 向	496.3%	－	－	－	－
従 業 員 数	429人	446人	393人	329人	286人
純 資 産 額 規 制 比 率	1042.8%	1038.9%	866.1%	388.0%	418.6%

※ 第44期に店頭FX取引事業を廃止しております。

( 招集通知よりグラフを抜粋 )



## (5) 重要な会計方針（第46期 自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

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で処理。売却原価は移動平均法で算定）

時価のないもの

移動平均法による原価法

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ます。

利付国債証券 額面金額の85% 株券（一部上場銘柄）時価の70%相当額

社債（上場銘柄）額面金額の65% 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

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）

貯蔵品 個別法による原価法

### 4. 固定資産の減価償却の方法

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（附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。 建物 22年～47年

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法 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）に基づく定額法によっております。

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しております。

長期前払費用 定額法

### 5. 引当金及び特別法上の準備金の計上基準

#### 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しております。

#### 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しております。

#### 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しております。

#### 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しております。

#### 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。

##### 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、期間定額基準によっております。

##### 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、それぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。

#### 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しております。

### 6. 営業収益の計上基準

受取手数料

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しております。

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しております。

③ 商品ファンド 取引成立日に計上しております。

売買損益－商品先物取引売買損益

反対売買により取引を決済したときに計上し、未決済建玉については時価による評価損益を計上しております。

### 7. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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っております。

### 8. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

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。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。