

業務及び財産の状況に関する説明書

【2020年3月期】

この説明書は、金融商品取引法第46条の4の規定に基づき、全ての営業所若しくは事務所に備え置いて公衆の縦覧に供するため、又はインターネット等で公表するために作成したものです。

光世証券株式会社

目 次

	頁
I 当社の概況および組織に関する事項	1
1. 商号	1
2. 登録年月日(登録番号)	1
3. 沿革および経営の組織	1
(1)会社の沿革	1
(2)経営の組織	2
4. 株式の保有数の上位 10 位までの株主の氏名又は名称並びにその株式の保有数及び総株主等の議決権に占める当該株式に係る議決権の数の割合	3
5. 役員の名	3
6. 政令で定める使用人の氏名	4
7. 業務の種別	4
8. 本店その他の営業所又は事業所の名称及び所在地	5
9. 他に行っている事業の種類	5
10. 苦情処理および紛争解決の体制	5
11. 加入する金融商品取引業協会及び対象事業者となる認定投資者保護団体の名称 ..	5
12. 会員又は取引参加者となる金融商品取引所の名称又は商号	5
13. 加入する投資者保護基金の名称	5
II 業務の状況に関する事項	6
1. 当期の業務概要	6
2. 業務の状況を示す指標	7
(1)経営成績等の推移	7
(2)有価証券引受・売買等の状況	7
(3)その他業務の状況	8
(4)自己資本規制比率の状況	9
(5)使用人の総数および外務員の総数	9
III 財産の状況	10
1. 経理の状況	10
①【貸借対照表】	10
②【損益計算書】	13
③【株主資本等変動計算書】	14
2. 借入金の主要な借入先および借入金額	24
3. 保有する有価証券の状況(トレーディング商品に属するものとして経理された有価証券を除く。)の取得価額、時価および評価損益	24
4. デリバティブ取引(トレーディング商品に属するものとして経理された取引を除く。)の契約価額、時価および評価損益	24
5. 財務諸表に関する会計監査人等による監査の有無	24
IV 管理の状況	25
1. 内部管理の状況の概要	25
2. 分別管理等の状況	26
V 連結子会社等の状況に関する事項	27
1. 当社及びその子会社等の集団の構成	27

I 当社の概況および組織に関する事項

1. 商 号 光 世 証 券 株 式 会 社
The Kosei Securities Co., Ltd.
2. 登 録 年 月 日 2007 年 9 月 30 日
(登 録 番 号) (近 畿 財 務 局 長 (金 商) 第 14 号)
3. 沿革および経営の組織

(1) 会社の沿革

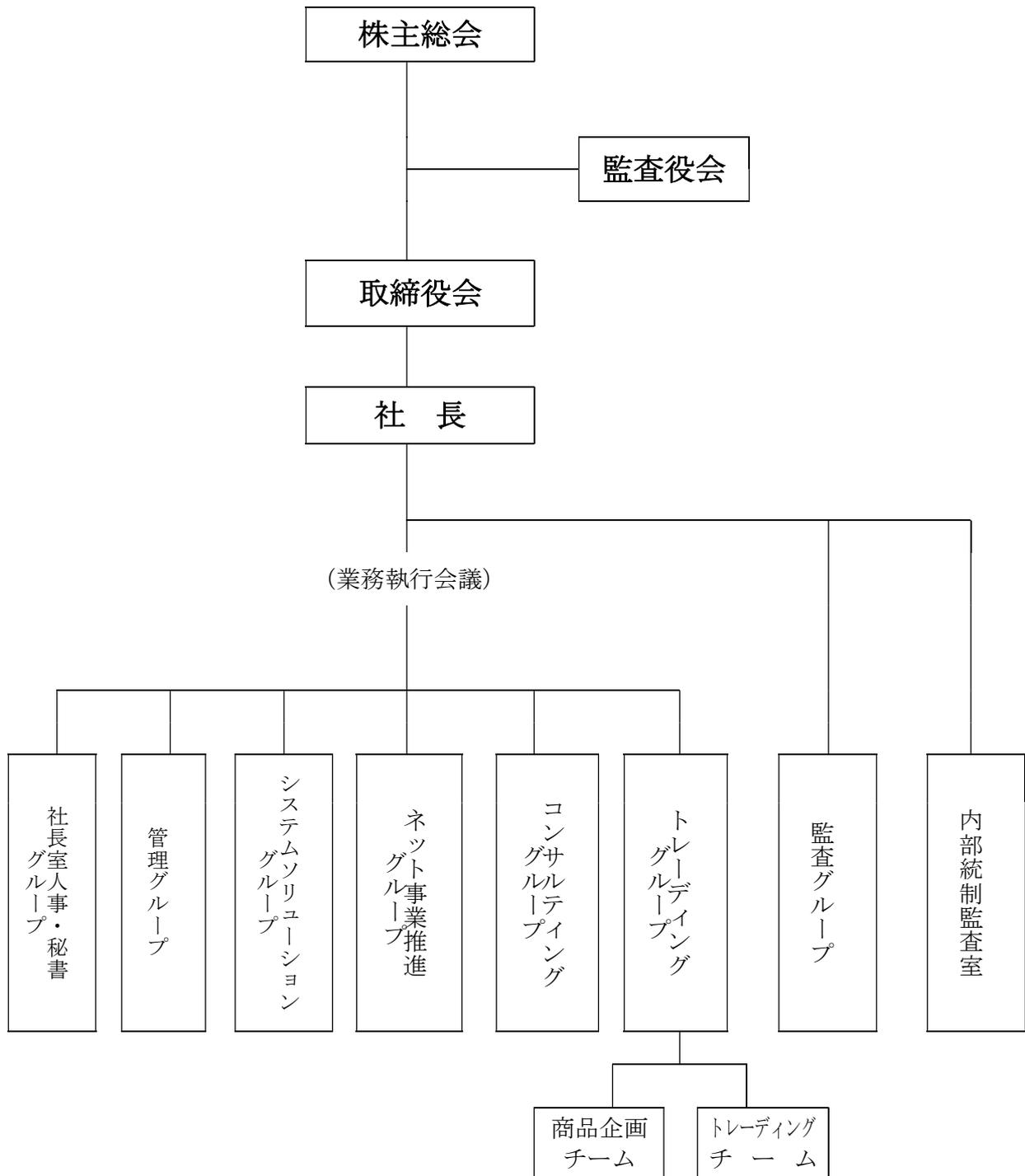
当社は、1961年4月21日、創業者巽悟朗により大阪市東区（現中央区）に証券業を目的とする「光世証券株式会社」として設立されました。

創業後の経過の概要は次のとおりであります。

年 月	沿 革
1968年 4月	免許制施行で大蔵大臣から、第1号、第2号、第4号証券免許を受ける
1971年 10月	大阪証券取引所正会員に加入
1973年 12月	広興証券株式会社を吸収合併
1977年 6月	大蔵大臣から第3号免許を受ける
1981年 10月	東京証券取引所正会員に加入
1987年 4月	日本銀行当座預金取引および当座勘定付替取扱いを開始
1988年 5月	当社株式を大阪証券取引所市場第二部特別指定銘柄に上場
1990年 9月	当社株式を大阪証券取引所市場第一部に上場
1991年 2月	当社株式を東京証券取引所市場第一部に上場
1998年 9月	名古屋支店を本店に統合し、国内2店舗となる
1998年 12月	証券登録制への移行により、内閣総理大臣から登録を受ける
1998年 12月	証券投資者保護基金（現 日本投資者保護基金）に加入
1999年 10月	東京都中央区日本橋兜町に東京支店を移転し、同月より営業を開始する
2001年 5月	大阪府中央区北浜に本店を移転し、同月より営業を開始する
2007年 9月	金融商品取引法施行に伴う金融商品取引業のみなし登録を受ける
2009年 6月	第二種金融商品取引業の登録を受ける
2014年 4月	大阪取引所デリバティブ（先物・オプション）全商品のインターネット取引を開始する
2014年 11月	当社証券基幹系システムを、クラウド環境ベースで提供するサービス事業を開始する
2017年 7月	独立ファイナンシャルプランナーとの業務提携により外国私募ファンドの取扱いを開始する
2017年 10月	普通株式10株につき1株の割合をもって株式併合、単元株式数を1,000株から100株に変更
2017年 11月	東京証券取引所上場の現物株式のインターネット取引を開始する

(2) 経営の組織

当社の経営組織の概要は次のとおりであります。(2020年3月31日現在)



4. 株式の保有数の上位 10 位までの株主の氏名又は名称並びにその株式の保有数および総株主等の議決権に占める当該株式に係る議決権の数の割合

(2020 年 3 月 31 日現在)

氏名又は名称	保有株式数(千株)	割合(%)
1 株式会社 異事務所	1,474	15.59
2 株式会社 異丸	1,149	12.16
3 株式会社 異也蔵	1,074	11.37
4 株式会社 哲学の道文庫	922	9.75
5 日本トラスティ・サービス 信託銀行株式会社(信託口4)	407	4.31
6 異大介	245	2.60
7 振角典子	232	2.45
8 日本マスタートラスト 信託銀行株式会社(信託口)	190	2.01
9 日本トラスティ・サービス 信託銀行株式会社(信託口5)	94	1.00
10 日本トラスティ・サービス 信託銀行株式会社(信託口)	89	0.94
その他 (5,984名)	3,575	37.82
合計 (5,994名)	9,455	100.00

(注) 持株比率は自己株式を控除して計算しております。

5. 役員の名

(2020 年 3 月 31 日現在)

役職名	氏名	代表権の有無	常勤・非常勤の別
取締役社長	異大介	有	常勤
取締役	西川雅博	無	常勤
取締役	石川卓也	無	常勤
取締役	山本將晴	無	非常勤
監査役	小河伸二	無	常勤
監査役	児玉憲夫	無	非常勤
監査役	村形聡	無	非常勤

(注) 1 取締役 山本 將晴は、会社法第 2 条第 15 号に定める社外取締役であります。

2 監査役 児玉 憲夫、村形 聡は、会社法第 2 条第 16 号に定める社外監査役であります。

6. 政令で定める使用人の氏名

- (1) 金融商品取引業に関し、法令等（法令、法令に基づく行政官庁の処分又は定款その他の規則をいう。）を遵守させるための指導に関する業務を統括する者（部長、次長、課長その他いかなる名称を有するものであるかを問わず、当該業務を統括する者の権限を代行し得る地位にある者を含む。）の氏名

(2020年3月31日現在)

氏名	役職名
坂口 周次	エグゼクティブ・マネージャー

- (2) 投資助言業務（金融商品取引法（以下「法」という。）第28条第6項に規定する投資助言業務をいう。）又は投資運用業（同条第4項に規定する投資運用業をいう。）に関し、助言又は運用（その指図を含む。）を行う部門を統括する者（金融商品の価値等（法第2条第8項第11号ロに規定する金融商品の価値等をいう。）の分析に基づく投資判断を行う者を含む。）の氏名

該当事項はありません。

7. 業務の種別

- (1) 金融商品取引業（金融商品取引法第2条第8項）

- ① 法第28条第1項第1号に掲げる業務
- ② 法第28条第1項第3号イに掲げる業務
- ③ 法第28条第1項第3号ロに掲げる業務
- ④ 法第28条第1項第3号ハに掲げる業務
- ⑤ 有価証券等管理業務
- ⑥ 第二種金融商品取引業

- (2) 金融商品取引業付随業務（金融商品取引法第35条第1項）

- ① 有価証券の貸借またはその媒介若しくは代理業務
- ② 信用取引に付随する金銭の貸付業務
- ③ 保護預り有価証券を担保とする金銭の貸付業務
- ④ 有価証券に関する顧客の代理業務
- ⑤ 証券投資信託受益証券の収益金・償還金または解約金の支払に係る業務の代理業務
- ⑥ 証券投資信託受益証券の金銭の分配・払戻金または残余財産の分配に係る業務の代理業務
- ⑦ 累積投資契約の締結業務

- (3) 前各号に掲げる業務の他、金融商品取引法により金融商品取引業者が営むことのできる業務

- (4) その他前各号に付随する業務

8. 本店その他の営業所又は事務所の名称及び所在地

名 称	所 在 地
本 店	〒541-0041 大阪市中央区北浜二丁目1番10号
東 京 店	〒103-0026 東京都中央区日本橋兜町9番9号

9. 他に行っている事業の種類

- ①保険業法第2条第26項に規定する保険募集業務
- ②自ら所有する不動産の賃貸に係る業務
- ③他の事業者の業務に関する電子計算機のプログラムの作成又は販売を行う業務及び計算受託業務

10. 苦情処理および紛争解決の体制

担当専門部署は監査グループ。『苦情紛争処理規程』、『苦情紛争対応要領』を定め、顧客からの苦情等に対して迅速・公平かつ適切な対応を行う体制としている。

なお、苦情等の解決の為の外部機関を利用する措置を講じている。

第一種金融商品取引業

苦情処理及び紛争解決のために、特定非営利活動法人「証券・金融商品あっせん相談センター（FINMAC）」を利用（FINMACとの間で、手続実施基本契約を締結）。

11. 加入する金融商品取引業協会及び対象事業者となる認定投資者保護団体の名称

日本証券業協会

証券・金融商品あっせん相談センター（FINMAC）

12. 会員又は取引参加者となる金融商品取引所の名称又は商号

株式会社東京証券取引所

株式会社大阪取引所

13. 加入する投資者保護基金の名称

日本投資者保護基金

II 業務の状況に関する事項

1. 当期の業務概要

当期の国内株式市場は、前半は、米中間の貿易摩擦や英国の欧州連合離脱問題、また日韓関係の悪化懸念など不透明な外部環境のなか、国内景気や企業収益の見通しなどに対する強気・弱気の投資家心理が交錯して、株価は上値の重い不安定な動きになりました。後半、米中間問題を巡る関係の落ち着きなどから市場にやや安心感が戻り、緩やかな上昇が年末まで続きましたが、年が明けてから、新型コロナウイルスの世界的な感染拡大、それに伴う景気減速懸念、円高ドル安の進行などを背景に、株式市場は歴史的な暴落相場となりました。

この期間の日経平均株価は、当初、2万円と2万2千円の間を上下した動きのあと1年2か月ぶりの高値となる2万4千円台まで上昇しましたが、一転して急落、1万6千円台まで大幅な下落となりました。

このような市場環境のなかで、対顧客営業面では、個別株オプションなど取引所上場のデリバティブを利用した取引手法を、JPX との共催セミナーなど各種セミナーを通じて紹介する活動を行う一方、つみたて NISA 等による資産形成の提案など、個々の顧客ニーズに合わせた提案型営業を地道に継続いたしました。しかしながら、顧客の投資マインドがリスク回避傾向に留まったこともあり、その結果、当期の受入手数料は1億51百万円（前期比93.7%）となりました。

自己売買部門では、リスク管理を徹底した取引を行い通常のディーリング損益は好調なものとなりましたが、一方で、株式市場の急落により保有有価証券の評価損を計上したことから、当期のトレーディング損益は前期に比べて減少、2億64百万円（同82.6%）となりました。

また、金融収益は1億35百万円（同179.5%）、販売費・一般管理費は9億47百万円（同94.6%）となりました。

[受入手数料]

当期の受入手数料は、1億51百万円（前期比93.7%）となりました。

(1) 委託手数料

当社の株式委託売買高は、金額で264億70百万円（前期比110.3%）、株数で49百万株（同162.7%）となり、株券委託手数料は1億22百万円（同93.0%）となりました。また、債券委託手数料は1百万円（同148.0%）となりました。

(2) その他の受入手数料

その他の受入手数料は14百万円（同91.5%）となりました。

[トレーディング損益]

当期のトレーディング損益は2億64百万円の利益（前期比82.6%）となりました。このうち株券等トレーディング損益については2億63百万円の利益（同83.1%）、債券等・その他のトレーディング損益は1百万円の利益（同46.3%）となりました。

[金融収支]

金融収益は1億35百万円（前期比179.5%）となりました。また、金融費用は11百万円（同118.3%）となり、金融収支は1億24百万円（同188.2%）となりました。

[販売費・一般管理費]

販売費・一般管理費は9億47百万円（前期比94.6%）となりました。

[特別損益]

当期の特別損益の合計は、2百万円の利益となりました。これは固定資産売却益等によるものであります。

[損益状況]

以上ご報告申しあげました営業活動の結果、営業収益は6億38百万円（前期比99.8%）、経常損失は1億68百万円（前期経常損失2億5百万円）、当期純損失は1億69百万円（前期純損失1億49百万円）となりました。

2. 業務の状況を示す指標

(1) 経営成績等の推移

(単位：百万円)

	2018年3月期	2019年3月期	2020年3月期
資本金	12,000	12,000	12,000
発行済株式総数	9,486千株	9,486千株	9,486千株
営業収益	1,245	639	638
(受入手数料)	260	161	151
((委託手数料))	216	139	135
((引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の手数料))	2	—	—
((募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱い手数料))	26	6	0
((その他の受入手数料))	15	16	14
(その他/保険代理店手数料等)	0	0	0
(トレーディング損益)	744	320	264
((株券等トレーディング損益))	742	316	263
((債券等トレーディング損益))	△2	3	1
((その他のトレーディング損益))	4	△0	0
純営業収益	1,237	630	627
経常損益	357	△205	△168
当期純損益	258	△149	△169

(2) 有価証券引受・売買等の状況

① 株券売買高の推移

(単位：百万円)

	2018年3月期	2019年3月期	2020年3月期
自 己	26,203	28,551	26,946
委 託	29,618	23,998	26,470
合 計	55,822	52,550	53,416

② 有価証券の引受け及び売出し並びに特定投資家向け売付け勧誘等並びに有価証券の募集、売出し及び私募の取扱い並びに特定投資家向け売付け勧誘等の取扱状況

(単位：百万円)

区分	引受高	売出高	特定投資家向け 売付け勧誘等の 総額	募集の 取扱高	売出しの 取扱高	私募の 取扱高	特定投資家向け 売付け勧誘等の 取扱高
2018年3月期	株券	377	377	—	3	—	—
	国債証券	611	—	—	206	—	—
	地方債証券	—	—	—	—	—	—
	特殊債券	—	—	—	—	—	—
	社債券	—	—	—	—	—	—
	受益証券	—	—	—	676	—	542
	その他	—	—	—	—	—	—
合計	988	377	—	886	—	542	
2019年3月期	株券	—	—	—	1	—	—
	国債証券	300	—	—	27	—	—
	地方債証券	—	—	—	—	—	—
	特殊債券	—	—	—	—	—	—
	社債券	—	—	—	—	—	—
	受益証券	—	—	—	245	—	3,136
	その他	—	—	—	—	—	—
合計	300	—	—	274	—	3,136	
2020年3月期	株券	—	—	—	0	—	—
	国債証券	200	—	—	40	—	—
	地方債証券	—	—	—	—	—	—
	特殊債券	—	—	—	—	—	—
	社債券	—	—	—	—	—	—
	受益証券	—	—	—	69	—	—
	その他	—	—	—	—	—	—
合計	200	—	—	110	—	—	

(3) その他業務の状況

① 公社債の払込金の受入れおよび元利金支払の代理業務状況

(単位：百万円)

	2018年3月期	2019年3月期	2020年3月期
払込金の受入額	206	27	40
元金の支払額	86	182	63
利金の支払額	14	9	6
元利金の支払額合計	100	191	69

② 証券投資信託受益証券の収益金、償還金および一部解約金支払の代理業務状況

(単位：百万円)

	2018年3月期	2019年3月期	2020年3月期
収益金支払額	86	87	54
償還金支払額	—	—	—
解約金支払額	571	1,492	2,296

③ 有価証券の貸借およびこれにともなう業務の状況（信用取引に係る顧客への融資および貸株）

（単位：千株、百万円）

区 分 期 別	顧客の委託にもとづいておこなった融資 額とこれにより顧客が買付けている株数		顧客の委託にもとづいておこなった貸株 数とこれにより顧客が売付けている代金	
	株 数	金 額	株 数	金 額
2018年3月期	1,107	987	18	70
2019年3月期	972	596	4	20
2020年3月期	306	347	3	36

(4) 自己資本規制比率の状況

（単位：百万円）

		2018年3月期	2019年3月期	2020年3月期
自己資本規制比率 (A) / (B) × 100		1,239.3 %	1,419.8 %	1,289.5 %
固定化されていない自己資本の額 (A)		10,373	10,332	9,715
リスク相当額	市場リスク相当額	584	499	521
	取引先リスク相当額	23	16	12
	基礎的リスク相当額	228	211	218
計 (B)		837	727	753

(5) 使用人の総数および外務員の総数

（単位：名）

区 分	2018年3月期	2019年3月期	2020年3月期
使 用 人	44	44	42
(うち 外 務 員)	40	40	38

Ⅲ 財産の状況

1. 経理の状況

① 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金・預金	6,610	7,157
預託金	2,420	3,434
トレーディング商品	1,637	1,416
商品有価証券等	*2 1,623	*2 1,282
デリバティブ取引	13	134
約定見返勘定	560	66
信用取引資産	1,009	1,219
信用取引貸付金	596	347
信用取引借証券担保金	413	871
有価証券担保貸付金	15	7
借入有価証券担保金	15	7
立替金	0	0
顧客への立替金	0	0
短期貸付金	1	1
前払金	0	0
前払費用	7	17
未収入金	0	0
未収還付法人税等	47	12
未収収益	15	11
短期差入保証金	281	296
その他の流動資産	35	-
流動資産計	12,644	13,641
固定資産		
有形固定資産	*1 4,176	*1 4,130
建物	1,383	1,335
器具備品	27	29
土地	2,766	2,766
無形固定資産	40	27
ソフトウェア	39	26
電話加入権	0	0
その他	1	1
投資その他の資産	3,165	3,164
投資有価証券	*2 2,743	*2 2,748
関係会社株式	7	7
長期立替金	87	87
その他	562	556
貸倒引当金	△235	△235
固定資産計	7,382	7,323
資産合計	20,026	20,964

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
負債の部		
流動負債		
トレーディング商品	226	470
商品有価証券等	220	365
デリバティブ取引	6	105
信用取引負債	102	77
信用取引借入金	*2 81	*2 40
信用取引貸証券受入金	20	36
受取差金勘定	7	6
預り金	1,815	2,144
顧客からの預り金	1,788	2,118
その他の預り金	26	26
受入保証金	388	1,152
未払金	9	8
未払費用	35	58
未払法人税等	30	50
賞与引当金	15	13
流動負債計	2,630	3,982
固定負債		
繰延税金負債	214	172
退職給付引当金	63	60
役員退職慰労引当金	352	353
その他の固定負債	4	4
固定負債計	635	590
特別法上の準備金		
金融商品取引責任準備金	*3 2	*3 2
特別法上の準備金計	2	2
負債合計	3,268	4,575

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	12,000	12,000
資本剰余金		
資本準備金	3,000	3,000
その他資本剰余金	1,128	1,106
資本剰余金合計	4,128	4,106
利益剰余金		
その他利益剰余金		
別途積立金	300	-
繰越利益剰余金	△91	△92
利益剰余金合計	208	△92
自己株式	△87	△37
株主資本合計	16,249	15,976
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	486	391
評価・換算差額等合計	486	391
新株予約権	21	21
純資産合計	16,758	16,388
負債・純資産合計	20,026	20,964

② 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
営業収益		
受入手数料	161	151
委託手数料	139	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	6	0
その他の受入手数料	16	14
トレーディング損益	*1 320	*1 264
金融収益	*2 75	*2 135
その他の営業収益	82	86
営業収益計	639	638
金融費用	*3 9	*3 11
純営業収益	630	627
販売費・一般管理費		
取引関係費	*4 83	*4 78
人件費	*5 519	*5 460
不動産関係費	*6 136	*6 139
事務費	*7 12	*7 12
減価償却費	79	75
租税公課	*8 135	*8 146
その他	*9 34	*9 35
販売費・一般管理費計	1,001	947
営業損失(△)	△371	△319
営業外収益	*10 167	*10 155
営業外費用	*11 1	*11 4
経常損失(△)	△205	△168
特別利益		
固定資産売却益	58	2
新株予約権戻入益	-	0
金融商品取引責任準備金戻入	0	0
特別利益計	59	2
税引前当期純損失(△)	△146	△165
法人税、住民税及び事業税	3	3
当期純損失(△)	△149	△169

③ 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：百万円)

	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	その他利益剰余金		利益剰余金合計
				別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	12,000	3,000	1,128	4,128	300	340	640
当期変動額							
別途積立金の取崩					—	—	—
剰余金の配当						△282	△282
当期純損失(△)						△149	△149
自己株式の取得							
自己株式の処分			—	—			—
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)							
当期変動額合計	—	—	—	—	—	△431	△431
当期末残高	12,000	3,000	1,128	4,128	300	△91	208

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	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	△86	16,682	174	174	21	16,878
当期変動額						
別途積立金の取崩		—				—
剰余金の配当		△282				△282
当期純損失(△)		△149				△149
自己株式の取得	△0	△0				△0
自己株式の処分	—	—				—
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			312	312	—	312
当期変動額合計	△0	△432	312	312	—	△120
当期末残高	△87	16,249	486	486	21	16,758

当事業年度(自 2019 年 4 月 1 日 至 2020 年 3 月 31 日)

(単位：百万円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			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	資本剰余金合計	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	12,000	3,000	1,128	4,128	300	△91	208
当期変動額							
別途積立金の取崩					△300	300	—
剰余金の配当						△131	△131
当期純損失(△)						△169	△169
自己株式の取得							
自己株式の処分			△22	△22			
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)							
当期変動額合計	—	—	△22	△22	△300	△0	△300
当期末残高	12,000	3,000	1,106	4,106	—	△92	△92

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	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	△87	16,249	486	486	21	16,758
当期変動額						
別途積立金の取崩		—				—
剰余金の配当		△131				△131
当期純損失(△)		△169				△169
自己株式の取得	△0	△0				△0
自己株式の処分	49	27				27
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			△95	△95	△0	△95
当期変動額合計	49	△273	△95	△95	△0	△369
当期末残高	△37	15,976	391	391	21	16,388

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. トレーディングに関する有価証券等の評価基準および評価方法

当社におけるトレーディング商品に属する有価証券およびデリバティブ取引等については、時価法を採用しております。

2. トレーディング関連以外の有価証券等の評価基準および評価方法

「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和 38 年大蔵省令第 59 号)の規定にもとづき、トレーディング関連以外の有価証券等については、以下の評価基準および評価方法を適用しております。

(1) 満期保有目的の債券

償却原価法によっております。

(2) その他有価証券

ア. 時価のあるもの

決算期末日の市場価格等にもとづく時価をもって貸借対照表価額とし、取得原価ないし償却原価との評価差額を全部純資産直入する方法によっております。売却原価については移動平均法により算定しております。

イ. 時価のないもの

移動平均法による原価法ないし償却原価法によっております。なお、投資事業有限責任組合への出資については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な直近の決算書等を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

(3) 子会社株式および関連会社株式

移動平均法による原価法によっております。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しております。

ただし、1998 年 4 月 1 日以後に取得した建物(建物附属設備は除く)並びに 2016 年 4 月 1 日以後に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっております。

主な耐用年数は以下のとおりであります。

- ・建物 6～50 年
- ・器具備品 3～20 年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

ただし、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)にもとづく定額法によっております。

4. 引当金および特別法上の準備金の計上基準

(1) 貸倒引当金

貸付金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、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支払に備えるため、当社所定の計算方法により算出した支給見込額を計上しております。

(3) 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および年金資産の見込額にもとづき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

①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。

②数理計算上の差異の費用処理方法

発生の翌年度に一時処理しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規にもとづく支給見込額を計上しております。

(5) 金融商品取引責任準備金

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の規定にもとづき、「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。

5. 消費税等の会計処理方法

消費税および地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっております。

6. (未適用の会計基準等)

- ・「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)
- ・「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 2020年3月31日)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

- ・「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日）
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日）
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準第9号 2019年7月4日）
- ・「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）
- ・「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 2020年3月31日）

(1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（以下「時価算定会計基準等」という。）が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中です。

(追加情報)

当社は、市場取引の機能維持を前提としながら、より一層のテレワークの推進やリモート機能の活用等の措置を図り業務を進めており、会計上の見積り等への新型コロナウイルス感染症の影響はありません。しかしながら、新型コロナウイルスは広く世界に社会に様々な問題を生じさせており、今後金融資本市場にも大きな影響を及ぼす可能性があり、そのため当社の財務諸表に影響を及ぼす場合もあります。

(貸借対照表関係)

※1 有形固定資産から控除した減価償却累計額

	第59期 (2019年3月31日)	第60期 (2020年3月31日)
建物	1,846百万円	1,895百万円
器具備品	409百万円	411百万円
計	2,256百万円	2,307百万円

※2 担保に供している資産

区分	担保資産の対象となる債務		担保に供している資産		
	債務の種類	期末残高 (百万円)	トレーディング 商品 (百万円)	投資有価証券 (百万円)	計 (百万円)
第59期 2019年3月31日	信用取引借入金	81	404	187	591
	計	81	404	187	591
第60期 2020年3月31日	信用取引借入金	40	251	400	651
	計	40	251	400	651

(注) 1 担保に供している資産は、期末帳簿価額を記載しております。

2 上記のほか、信用取引の自己融資見返株券を清算基金の代用として第59期は267百万円、第60期は108百万円差し入れております。

3 (1) 差し入れた有価証券の時価額

	第59期 (2019年3月31日)	第60期 (2020年3月31日)
	(百万円)	(百万円)
信用取引貸証券	20	31
信用取引借入金の本担保証券	80	39
差入証拠金代用有価証券	1,708	1,758
長期差入保証金代用有価証券	17	22
その他担保として差し入れた有価証券	—	—

(2) 差し入れを受けた有価証券の時価額

	第59期 (2019年3月31日)	第60期 (2020年3月31日)
	(百万円)	(百万円)
信用取引借証券	412	155
信用取引貸付金の本担保証券	579	287
受入保証金代用有価証券	903	665
その他担保として受け入れた有価証券	23	14

※3 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

(損益計算書関係)

※1 トレーディング損益の内訳

第59期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

	実現損益 (百万円)	評価損益 (百万円)	計 (百万円)
株券等 トレーディング損益	304	12	316
債券等・その他の トレーディング損益	8	△4	3
うち債券等 トレーディング損益	(8)	(△4)	(3)
うちその他の トレーディング損益	(△0)	(—)	(△0)
計	313	7	320

第60期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

	実現損益 (百万円)	評価損益 (百万円)	計 (百万円)
株券等 トレーディング損益	305	△41	263
債券等・その他の トレーディング損益	△4	5	1
うち債券等 トレーディング損益	(△4)	(5)	(1)
うちその他の トレーディング損益	(△0)	(—)	(0)
計	301	△36	264

※2 金融収益の内訳

	第59期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	第60期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
信用取引収益	20百万円	92百万円
受取配当金	52百万円	41百万円
受取債券利子	1百万円	1百万円
その他	1百万円	0百万円
計	75百万円	135百万円

※3 金融費用の内訳

	第59期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	第60期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
信用取引費用	9百万円	11百万円
計	9百万円	11百万円

※4 取引関係費の内訳

	第59期		第60期	
	(自	2018年4月1日	(自	2019年4月1日
	至	2019年3月31日)	至	2020年3月31日)
支払手数料		18百万円		15百万円
取引所・協会費		30百万円		28百万円
通信・運送費		24百万円		23百万円
旅費・交通費		5百万円		4百万円
広告宣伝費		2百万円		1百万円
交際費		1百万円		4百万円
計		83百万円		78百万円

※5 人件費の内訳

	第59期		第60期	
	(自	2018年4月1日	(自	2019年4月1日
	至	2019年3月31日)	至	2020年3月31日)
役員報酬・従業員給与		353百万円		361百万円
その他の報酬・給料		21百万円		20百万円
福利厚生費		45百万円		43百万円
賞与引当金繰入れ		15百万円		13百万円
退職給付費用		2百万円		4百万円
役員退職慰労引当金繰入れ		81百万円		17百万円
計		519百万円		460百万円

※6 不動産関係費の内訳

	第59期		第60期	
	(自	2018年4月1日	(自	2019年4月1日
	至	2019年3月31日)	至	2020年3月31日)
不動産費		20百万円		21百万円
器具備品費		116百万円		118百万円
計		136百万円		139百万円

※7 事務費の内訳

	第59期		第60期	
	(自	2018年4月1日	(自	2019年4月1日
	至	2019年3月31日)	至	2020年3月31日)
事務委託費		11百万円		11百万円
事務用品費		1百万円		0百万円
計		12百万円		12百万円

※8 租税公課の内訳

	第59期		第60期	
	(自	2018年4月1日	(自	2019年4月1日
	至	2019年3月31日)	至	2020年3月31日)
事業所税		3百万円		3百万円
外形標準課税		76百万円		85百万円
印紙税		0百万円		0百万円
不動産取得税・固定資産税		38百万円		39百万円
その他		15百万円		17百万円
計		135百万円		146百万円

※9 販売費・一般管理費の「その他」の内訳

	第59期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	第60期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
教育研修費・営業資料費	0百万円	0百万円
図書費	1百万円	1百万円
水道光熱費	10百万円	10百万円
諸会費・会議費	3百万円	2百万円
寄付金	0百万円	0百万円
その他	18百万円	19百万円
計	34百万円	35百万円

※10 営業外収益の内訳

	第59期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	第60期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
投資事業組合運用益	110百万円	87百万円
受取配当金（その他有価証券）	27百万円	38百万円
預金利息	7百万円	7百万円
その他	22百万円	21百万円
計	167百万円	155百万円

※11 営業外費用の内訳

	第59期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	第60期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
その他	1百万円	4百万円
計	1百万円	4百万円

(株主資本等変動計算書関係)

第60期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(千株)	9,486	—	—	9,486

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(千株)	71	0	40	31

(変動事由の概要)

単元未満株式の買取による増加 0千株
譲渡制限付株式報酬としての自己株式処分による減少 40千株

3 新株予約権等に関する事項

内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当事業年度末残高(百万円)
		当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末	
2015年ストック・オプションとしての新株予約権	—	—	—	—	21	
合計		—	—	—	21	

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年6月26日 定時株主総会	普通株式	131	14.0	2019年3月31日	2019年6月27日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月25日 定時株主総会	普通株式	その他 資本剰余金	66	7.0	2020年3月31日	2020年6月26日

2. 借入金の主要な借入先および借入金額

(単位:百万円)

借入先	期 別	第 59 期 (2019 年 3 月 31 日現在)	第 60 期 (2020 年 3 月 31 日現在)
		金 額	金 額
日 本 証 券 金 融		81	40
合 計		81	40

3. 保有する有価証券（トレーディング商品に属するものとして経理された有価証券を除く。）の取得価額、時価および評価損益

(単位:百万円)

	2019 年 3 月 期			2020 年 3 月 期		
	取得価額	時 価	評価損益	取得価額	時 価	評価損益
1. 流動資産	—	—	—	—	—	—
株 式	—	—	—	—	—	—
債 券	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—
2. 固定資産	1,490	1,689	198	1,607	1,698	91
株 式	890	1,114	223	1,007	1,166	159
債 券	—	—	—	—	—	—
その他	600	574	△25	600	532	△67

4. デリバティブ取引（トレーディング商品に属するものとして経理された取引を除く。）の契約価額、時価および評価損益

(1) 先物取引・オプション取引の状況

該当事項はありません。

(2) 有価証券店頭デリバティブ取引の状況

該当事項はありません。

5. 財務諸表に関する会計監査人等による監査の有無

当社は、会社法第 436 条第 2 項および金融商品取引法第 193 条の 2 第 1 項の規定にもとづき、第 59 期事業年度（2018 年 4 月 1 日から 2019 年 3 月 31 日まで）および第 60 期事業年度（2019 年 4 月 1 日から 2020 年 3 月 31 日まで）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人の監査を受けております。

IV 管理の状況

1. 内部管理の状況の概要

(1) 内部管理組織

内部管理部門は監査グループおよび内部統制監査室で構成されております。

(2) 業務分掌

監査グループ

- ・ 内部管理業務全般にわたる企画、立案業務ならびに各部店における内部管理および法令、規則・社内規則等の遵守に関する業務
- ・ 顧客の有価証券売買とその他取引等の状況考査
- ・ 営業員の営業活動等の状況考査
- ・ 業務監査および会計検査の実施ならびに顧客管理等に関する業務
- ・ 公正な株価形成維持の為、法令、取引所・協会の規則遵守と株価形成動向監視業務
- ・ 内部者取引管理規定に基づくインサイダー取引管理に関する業務
- ・ 顧客分別金信託および有価証券の分別管理に関する状況考査

内部統制監査室

- ・ 内部統制監査に関する基本方針の企画
- ・ 財務報告に係る内部統制の整備状況、運用状況の検討ならびに評価

(3) 顧客からの相談および苦情に対する具体的な取扱い方法および内部管理体制

当社ホームページ掲載のとおり、インターネットによる「お問い合わせフォーム」およびお客様苦情相談窓口（TEL0120-038617）を設置し、顧客からの相談および苦情に対応する体制を整備しております。

2. 分別管理等の状況

(1) 金融商品取引法第43条の2の規定に基づく分別管理の状況

① 顧客分別金信託の状況

(単位：百万円)

項 目	2019年3月31日 現在の金額	2020年3月31日 現在の金額
直近差替計算基準日の顧客分別金必要額	2,387	2,613
期末日現在の顧客分別金信託額	2,400	3,000
期末日現在の顧客分別金必要額	2,184	2,509

② 有価証券の分別管理の状況

イ 保護預り等有価証券

有価証券の種類		2019年3月31日現在		2020年3月31日現在	
		国内証券	外国証券	国内証券	外国証券
株 券	株 数	17,121千 株	893千 株	19,356千 株	953千 株
債 券	額 面 金 額	235 百万円	162,000千 JPY	215 百万円	14,000千 JPY
		—	1,874千 AUD	—	1,644千 AUD
		—	120千 USD	—	—千 USD
		—	690千 BRL	—	—千 BRL
		—	1,100千 MXN	—	—千 MXN
受 益 証 券	口 数	1,397百万口	414千 USD 0百万口	1,071百万口	0千 USD 0百万口
そ の 他	額 面 金 額	—	—	30,634 個	—

ロ 受入保証金代用有価証券

有価証券の種類		2019年3月31日現在	2020年3月31日現在
		数 量	数 量
株 券		2,129 千 株	2,833 千 株
債 券		— 百万円	— 百万円
受 益 証 券		453 百万口	421 百万口
そ の 他		—	—

ハ 保管管理の状況

株 券……口座管理、同業他社3社
 債 券……日本銀行、だいこう証券ビジネス、同業他社1社
 受 益 証 券……口座管理、だいこう証券ビジネス、同業他社3社
 そ の 他……口座管理
 顧客分別金信託……三井住友信託銀行、りそな銀行

③ 対象有価証券関連店頭デリバティブ取引等に係る分別管理の状況

該当事項はありません。

- (2) 金融商品取引法第 43 条の 2 の 2 の規定に基づく区分管理の状況
該当事項はありません。
- (3) 金融商品取引法第 43 条の 3 の規定に基づく区分管理の状況
該当事項はありません。

V 連結子会社等の状況に関する事項

1. 当社及びその子会社等の集団の構成

当企業集団は、当社および子会社 1 社から構成されております。当社の子会社である株式会社亀山社中は、主たる事業として経営、投資に関するコンサルティング業務等を営むことを目的としておりますが、現在は実質的な事業活動をおこなっておりません。

「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和 51 年大蔵省令第 28 号) 第 5 条第 2 項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金およびキャッシュ・フローその他の項目から見て、当企業集団の財政状態、経営成績およびキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を誤らせない程度に重要性が乏しいものとして、連結財務諸表は作成しておりません。

なお、資産基準、売上高基準、利益基準および利益剰余金基準による割合を示すと次のとおりであります。

資 産 基 準	0.0 %
売 上 高 基 準	0.0 %
利 益 基 準	0.3 %
利益剰余金基準	5.9 %

会社間項目の消去後の数値により算出しております。

また、利益剰余金基準は一時的な要因で高くなっておりますが、重要性はないものと認識しております。

以 上