

計 算 書 類

(2020年4月1日～2021年3月31日)

1. 貸借対照表
2. 損益計算書
3. 株主資本等変動計算書
4. 個別注記表

株式会社 東京金融取引所

2020年度貸借対照表
(2021年3月31日)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
I 流動資産	18,598,669	I 流動負債	923,053
現金及び預金	8,164,489	営業未払金	683,150
営業未収入金	764,541	未払法人税等	93,032
有価証券	9,600,000	未払消費税等	76,311
未収入金	13,882	預り金	15,797
前払費用	55,558	前受金	15,700
その他	196	賞与引当金	39,061
II 固定資産	493,526,527	II 固定負債	491,294,160
1 有形固定資産	381,794	役員退職慰労引当金	115,690
器具及び備品	381,413	退職給付引当金	524,646
その他	380	取引参加者預り金	490,653,824
2 無形固定資産	2,217,538	預り取引証拠金	467,206,480
ソフトウェア	2,210,844	預り信託金	405,000
ソフトウェア仮勘定	6,000	預り清算預託金	23,042,343
その他	693		
3 投資その他の資産	273,371		
差入保証金	107,801	負債合計	492,217,213
長期前払費用	165,570	(純資産の部)	
4 取引参加者預り資産	490,653,824	株主資本	19,907,983
取引証拠金特定資産	467,206,480	I 資本金	5,844,650
信託金特定資産	405,000	II 資本剰余金	6,045,950
清算預託金特定資産	23,042,343	資本準備金	6,045,950
		III 利益剰余金	8,017,383
		その他利益剰余金	8,017,383
		金利先物等違約損失積立金	600,000
		証拠金取引違約損失積立金	2,400,000
		繰越利益剰余金	5,017,383
		純資産合計	19,907,983
資産合計	512,125,197	負債及び純資産合計	512,125,197

(記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。)

2020年度損益計算書
(2020年4月1日～2021年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額
営 業 収 益	3,760,840
基本手数料	132,650
定率手数料	3,134,470
システム設備関係収入	168,210
その他の市場利用手数料	27,400
資格取得料等	2,000
情報提供料	259,356
資金管理運用収入	36,753
営 業 費 用	3,363,830
販売費及び一般管理費	3,363,830
営 業 利 益	397,010
営 業 外 収 益	8,672
受取利息	6,372
雑収入	2,299
営 業 外 費 用	88
雑損失	88
経 常 利 益	405,593
税 引 前 当 期 純 利 益	405,593
法人税、住民税及び事業税	69,066
当 期 純 利 益	336,527

(記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。)

株主資本等変動計算書
(2020年4月1日～2021年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本								純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他利益剰余金			利益剰余金 合計		
				金利先物等 違約損失積立 金	証拠金 違約損失積立 金	繰越利益 剰余金			
2020年4月1日残高	5,844,650	6,045,950	6,045,950	800,000	1,800,000	5,123,993	7,723,993	19,614,593	19,614,593
事業年度中の変動額									
剰余金の配当	-	-	-	-	-	△43,137	△43,137	△43,137	△43,137
違約損失積立金の積立	-	-	-	-	600,000	△600,000	-	-	-
違約損失積立金の取崩	-	-	-	△200,000	-	200,000	-	-	-
当期純利益	-	-	-	-	-	336,527	336,527	336,527	336,527
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	-	-	-	△200,000	600,000	△106,610	293,389	293,389	293,389
2021年3月31日残高	5,844,650	6,045,950	6,045,950	600,000	2,400,000	5,017,383	8,017,383	19,907,983	19,907,983

(記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。)

個 別 注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産 定額法を採用しております。
- ②無形固定資産 自社利用ソフトウェア…社内における利用可能期間（5 年以内）に基づく定額法を採用しております。
- ③長期前払費用 均等償却によっております。
なお、償却期間については、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。

(2) 引当金の計上基準

①貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、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。

なお、当事業年度については繰入額はありません。

②役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、翌事業年度の支給見込額のうち当事業年度に負担すべき金額を計上しております。

なお、当事業年度については繰入額はありません。

③賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、翌事業年度の支給見込額のうち当事業年度に負担すべき金額を計上しております。

④役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、会社規程に基づく期末要支給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、退職給付会計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）に定める簡便法に基づき会社規程による期末自己都合要支給額を計上しております。

また、執行役員部分については、執行役員の退職慰労金の支給に備えるため、会社規程に基づく期末要支給額を計上しております。

(3) 収益の計上基準

当社は主として金融デリバティブ商品の上場、運営等の事業を行っており、収益は主に顧客との契約に基づく役務の提供に該当する取引関連収益等から構成されております。取引関連収益は、主に当社が運営する取引所における取引数量に応じて計上される「定率手数料」等から構成されます。定率手数料については、市場での取引が成立した一時点で収益を認識しております。その他の収益については、当社の履行義務が充足されると判断される一定の期間または一時点において収益を認識しております。

(4) 消費税等の処理方法

税抜方式を採用しております。

2. 会計方針の変更に関する注記

当社は、「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。以下「収益認識会計基準」。）及び「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 2021 年 3 月 26 日）を当会計年度の期首から適用できることになったことに伴い、当会計年度の期首から収益認識会計基準等を適用しております。

当該会計方針の変更は遡及適用されておりますが、会計方針の変更による当事業年度の期首における純資産額への影響はありません。

当会計基準の適用による主な変更の内容は以下のとおりであります。

・顧客に支払われる対価

従来、営業費用として計上していた一部の費用について、当会計年度より顧客に支払われる対価として営業収益から減額しております。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額 352,327 千円

(2) 取引参加者預り資産及び取引参加者預り金

当社では、取引参加者及び清算参加者の債務不履行により当社及び委託者等が被るリスクを担保するため、各取引参加者及び清算参加者より取引証拠金、信託金及び清算預託金（清算預託金は清算参加者のみ）の預託を受け、他の資産と区分して管理しており、貸借対照表上、その目的ごとに区分して表示しております。

(3) 担保受入金融資産の時価評価額

貸借対照表上に計上していない代用有価証券の時価は以下のとおりであります。

取引証拠金代用有価証券	33,148,884 千円
信託金代用有価証券	982,740 千円
清算預託金代用有価証券	12,556,178 千円

上記の代用有価証券は、金融商品取引の契約不履行の発生時において処分権を有するものであります。

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度の末日における発行済株式の数

普通株式 862,750 株

(2) 配当金の支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	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	43,137	50	2020年 3月31日	2020年 6月26日

(3) 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事業年度となるもの

決議予定	株式の種類	配当の 原資	配当金の 総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力 発生日
2021年6月24日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	129,412	150	2021年 3月31日	2021年 6月25日

上記の事項については、次のとおり決議を予定しております。

5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳
(繰延税金資産)

	千円
役員退職慰労引当金	35,424
退職給付引当金	160,646
賞与引当金	11,960
減損損失	212,569
未払事業税	13,463
税務上の繰越欠損金	422,581
その他	161,526
繰延税金資産小計	1,018,172
評価性引当額	△1,018,172
繰延税金資産合計	-

6. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用規程を設け、資金運用を行っております。

運用対象は、銀行預金および有価証券とし、適切なリスク管理体制の下で運用し、定期的に取り締役会に運用状況を報告しております。取引参加者から預託されている取引証拠金、清算預託金、信認金は当社固有の預金口座と分別して信用度の高い金融機関の預金により保管、管理しております。

営業未収入金に係る顧客の信用リスクは、当社が定めるリスク管理の基本方針に基づき、顧客の財務状況等を定期的に把握、管理し、リスクの低減を図っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日（当事業年度の決算日）における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額（※）	時価（※）	差額
① 現金及び預金	8,164,489	8,164,489	—
② 営業未収入金	764,541	764,541	—
③ 有価証券	9,600,000	9,600,000	—
④ 取引証拠金特定資産	467,206,480	467,206,480	—
⑤ 信認金特定資産	405,000	405,000	—
⑥ 清算預託金特定資産	23,042,343	23,042,343	—
⑦ 営業未払金	(683,150)	(683,150)	—
⑧ 預り取引証拠金	(467,206,480)	(467,206,480)	—
⑨ 預り信認金	(405,000)	(405,000)	—
⑩ 預り清算預託金	(23,042,343)	(23,042,343)	—

（※）負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

（注）金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

① 現金及び預金、② 営業未収入金、③ 有価証券、⑦ 営業未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

④ 取引証拠金特定資産、⑧ 預り取引証拠金

これらは返還又は目的使用に備えて現金及び預金として保管している

ものであり、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

⑤ 信認金特定資産、⑨ 預り信認金

これらは返還又は目的使用に備えて現金及び預金として保管しているものであり、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

⑥ 清算預託金特定資産、⑩ 預り清算預託金

これらは返還又は目的使用に備えて現金及び預金として保管しているものであり、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

7. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	23,075円03銭
1株当たり当期純利益	390円06銭

8. 収益認識に関する注記

貸借対照表において、顧客との契約から生じた債権は、「営業未収入金」に395,531千円含まれております。