

計 算 書 類

(2024 年 4 月 1 日～2025 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

2024年度貸借対照表
(2025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	22,171,058	I 流動負債	906,597
現金及び預金	11,590,951	営業未払金	611,327
営業未収入金	642,725	未払法人税等	131,132
有価証券	9,600,000	未払消費税等	54,654
未収入金	113,928	預り金	18,491
前払費用	51,898	役員賞与引当金	12,860
前渡金	171,488	賞与引当金	78,129
その他	66	その他	3
II 固定資産	568,160,474	II 固定負債	567,457,244
1 有形固定資産	227,701	役員退職慰労引当金	151,150
建物附属設備	1,483	退職給付引当金	614,485
器具及び備品	226,217	取引参加者預り金	566,691,609
2 無形固定資産	662,475	預り取引証拠金	549,018,266
ソフトウェア	660,912	預り信託金	411,000
その他	1,563	預り清算預託金	17,262,343
3 投資その他の資産	578,687	負債合計	568,363,842
子会社株式	400,000	(純資産の部)	
差入保証金	54,514	株主資本	21,967,689
長期前払費用	7,672	I 資本金	5,844,650
繰延税金資産	116,501	II 資本剰余金	6,045,950
4 取引参加者預り資産	566,691,609	資本準備金	6,045,950
取引証拠金特定資産	549,018,266	III 利益剰余金	10,077,089
信託金特定資産	411,000	その他利益剰余金	10,077,089
清算預託金特定資産	17,262,343	金利先物等違約損失積立金	200,000
		証拠金取引違約損失積立金	2,000,000
		FXクリアリング違約損失積立金	1,000,000
		繰越利益剰余金	6,877,089
		純資産合計	21,967,689
資産合計	590,331,532	負債及び純資産合計	590,331,532

2024年度損益計算書
(2024年4月1日～2025年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額
営 業 収 益	4,474,755
基本手数料	129,900
定率手数料	3,437,413
システム設備関係収入	196,482
その他の市場利用手数料	18,420
資格取得料等	10,000
情報提供料	287,466
資金管理運用収入	395,072
営 業 費 用	3,637,126
販売費及び一般管理費	3,637,126
営 業 利 益	837,628
営 業 外 収 益	32,198
受取利息	31,866
雑収入	332
営 業 外 費 用	12,489
雑損失	12,489
経 常 利 益	857,337
特 別 損 失	39,823
減損損失	39,823
税 引 前 当 期 純 利 益	817,513
法人税、住民税及び事業税	155,734
法人税等調整額	△108,308
当 期 純 利 益	770,086

(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
(2024年4月1日～2025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	証拠金取引 違約損失積立金	FXクリアリング 違約損失積立金	繰越利益 剰余金			
2024年4月1日残高	5,844,650	6,045,950	6,045,950	200,000	2,000,000	1,000,000	6,236,415	9,436,415	21,327,015	21,327,015
事業年度中の変動額										
剰余金の配当	-	-	-	-	-	-	△129,412	△129,412	△129,412	△129,412
当期純利益	-	-	-	-	-	-	770,086	770,086	770,086	770,086
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	-	-	-	-	-	-	640,674	640,674	640,674	640,674
2025年3月31日残高	5,844,650	6,045,950	6,045,950	200,000	2,000,000	1,000,000	6,877,089	10,077,089	21,967,689	21,967,689

(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（3年から8年）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。

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いての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。

2. 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 600,993 千円

(2) 取引参加者預り資産及び取引参加者預り金

当社は、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	16,725,767 千円
信託金代用有価証券	854,031 千円
清算預託金代用有価証券	12,885,384 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) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権 833 千円

3. 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
2024 年 6 月 26 日 定時株主総会	普通株式	129,412	150	2024 年 3 月 31 日	2024 年 6 月 27 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

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。

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
2025 年 6 月 25 日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	215,687	250	2025 年 3 月 31 日	2025 年 6 月 26 日

4. 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	46,282
退職給付引当金	188,155
賞与引当金	23,923
減損損失	74,488
未払事業税	18,873
税務上の繰越欠損金	28,936
その他	110,912
繰延税金資産小計	491,570
評価性引当額	△ 375,069
繰延税金資産合計	116,501

5. 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、銀行預金及び有価証券とし、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、信託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

現金及び預金、営業未収入金、有価証券、営業未払金はいずれも短期間で決済されるものを保有しており、時価が帳簿価額にほぼ等しいことから、注記を省略しております。

また、取引証拠金特定資産、信託金特定資産、清算預託金特定資産、預り取引証拠金、預り信託金、預り清算預託金はいずれも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、時価が帳簿価額にほぼ等しいことから、注記を省略しております。

6. 関連当事者との取引に関する注記

・ 子会社

(単位：千円)

会社等の名称	議決権等の所有（被所有）割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
(株)信用リスク管理基盤	所有 直接 100.0%	役員の兼任	株式の引受け (注 1)	400,000	子会社株式	400,000
(株)信用リスク管理基盤	所有 直接 100.0%	役員の兼任	経営管理(注 2)	7,499	営業未収入金	833

取引条件及び取引条件の決定方針

(注 1) 当社が(株)信用リスク管理基盤の行った株式発行を 1 株につき 10,000 円で引き受けたものであります。

(注 2) 経営管理の料金は、当該役務の提供に必要な費用を総合的に勘案し、交渉のうえ決定しております。

取引金額には消費税等を含めておりません。

7. 1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額 25,462 円 40 銭

1 株当たり当期純利益 892 円 59 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 371,687 千円含まれております。