

# 業務及び財産の状況に関する説明書

【 2022 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、全ての営業所又は事務所に備え置き、公衆の縦覧に供するために作成したものです。

第一プレミア証券株式会社

I 当社の概況及び組織に関する事項

1. 商 号 第一プレミア証券株式会社

2. 登録年月日 平成 19 年 9 月 30 日（関東財務局長（金商）第 162 号）

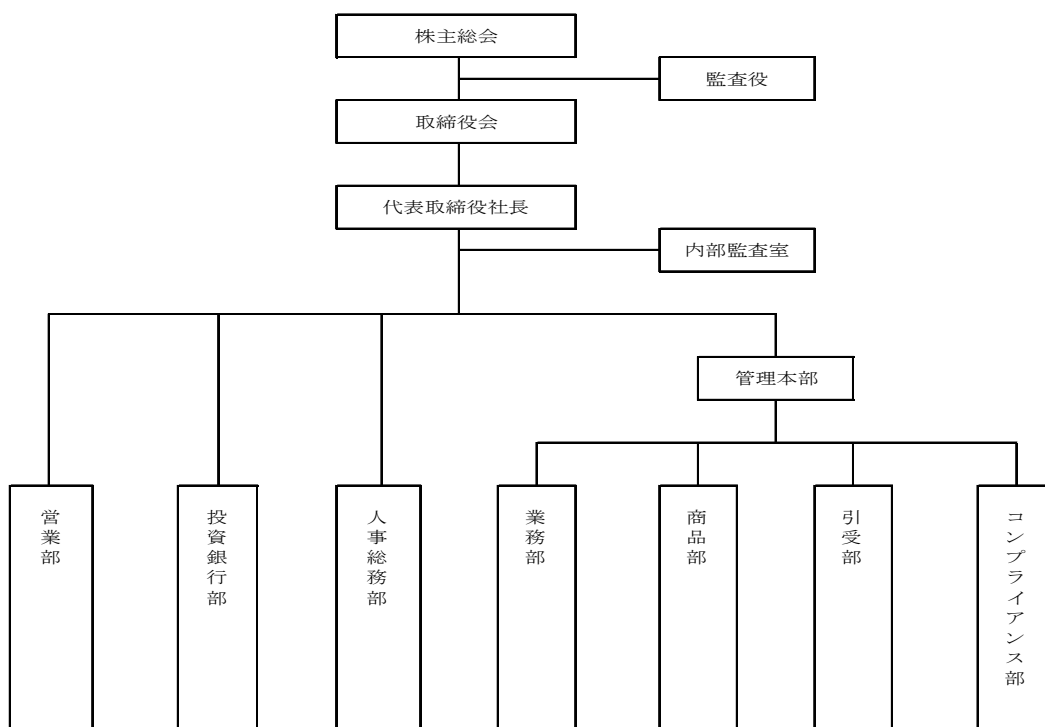
3. 沿革及び経営の組織

(1) 会社の沿革

年 月	沿 革
平成 17 年 1 月	プレミア証券株式会社を資本金 7,000 万円で設立
平成 17 年 9 月	証券取引法第 28 条に基づく証券業の登録 日本投資者保護基金に加入 日本証券業協会に加入
平成 18 年 1 月	証券システムが稼動となりリテール営業を開始
平成 19 年 9 月	金融商品取引法第 29 条に基づく第一種金融商品取引業 及び第二種金融商品取引業の登録
平成 21 年 10 月	本店所在地を中央区銀座から中央区日本橋小網町へ変更
平成 21 年 11 月	金融商品取引法第 63 条の 3 第 1 項に基づく適格機関投資家等特例業務の届出 適格機関投資家等特例業務に基づくファンド業務の開始
平成 24 年 9 月	金融商品取引法第 28 条第 1 項第 2 号の店頭デリバティブ業務の登録
平成 24 年 10 月	一般社団法人金融先物取引業協会に加入
平成 26 年 3 月	株価指数先物・オプション取引のオンライン取引の取扱い開始
平成 26 年 4 月	取引所為替証拠金取引（くりっく 365）「プレミア 365 F X」の取扱い開始
平成 26 年 7 月	商品先物取引法第 190 条第 1 項に基づく商品先物取引業許可取得 日本商品先物取引協会に加入 日本商品委託者保護基金に加入
平成 26 年 8 月	商品先物取引「プレミア One」のオンライン取引の取扱い開始
平成 26 年 9 月	金融商品取引法第 63 条の 3 第 1 項に基づく適格機関投資家等特例業務の廃止
平成 27 年 4 月	金融商品取引法第 28 条第 1 項第 2 号の店頭デリバティブ業務の廃止
平成 28 年 3 月	本店所在地を中央区日本橋小網町から中央区日本橋蛸殻町へ変更
平成 31 年 4 月	社名を「OKプレミア証券株式会社」へ変更
令和 2 年 2 月	本店所在地を中央区日本橋蛸殻町から港区虎ノ門へ変更
令和 2 年 7 月	大阪取引所上場商品関連市場デリバティブ取引の取扱い開始
令和 2 年 8 月	商品先物取引法第 190 条第 1 項に基づく商品先物取引業の廃止
令和 3 年 3 月	社名を「第一プレミア証券株式会社」へ変更 本店所在地を港区虎ノ門から渋谷区神泉町へ変更

(2) 経営の組織

(令和4年3月31日現在)



4. 株式の保有数の上位10名までの株主の氏名又は名称並びにその株式の所有株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

(令和4年3月31日現在)

氏名又は名称	保有株式数(株)	割合(%)
1. 第一商品株式会社	598,275	100.00
計 1 名	598,275	100.00

5. 役員の名氏又は名称

(令和4年6月30日現在)

役職名	氏名	代表権の有無	常勤・非常勤の別
代表取締役社長	曾我 行 則	有	常 勤
取 締 役	中 野 聰	無	常 勤
取 締 役	岡 田 義 孝	無	非常勤
取 締 役	能 勢 元	無	非常勤
取 締 役	千 葉 直 人	無	非常勤
監 査 役	塩 野 治 夫	—	非常勤

- (注) 1. 非常勤取締役 能勢 元、岡田 義孝、千葉 直人は、社外取締役であります。
2. 令和3年8月1日開催の臨時株主総会で、岡田 義孝が、令和4年3月1日開催の臨時株主総会で、千葉 直人が取締役それぞれ就任しております。
3. 令和4年6月30日開催の当社定時株主総会で、取締役社長 成田 実、取締役専務 戸崎 正次郎は、任期満了に伴い退任し、新たに取締役として曾我 行則、中野 聡がそれぞれ就任しました。その後の取締

役会において上記のとおり就任しました。

6. 政令で定める使用人の氏名

金融商品取引業に関し、法令等を遵守させるための指導に関する業務を統括する使用人  
(令和4年7月1日現在)

氏名	役職名
金谷敏行	コンプライアンス部長

7. 業務の種類

(1) 第一種金融商品取引業（金融商品取引法第28条第1項関係）

- ① 金融商品取引法第28条第1項第1号に掲げる行為に係る業務
- ② 金融商品取引法第28条第1項第3号ハに掲げる行為に係る業務
- ③ 有価証券等管理業

(2) 第二種金融商品取引業（金融商品取引法第28条第2項関係）

8. 本店その他の営業所又は事業所の名称及び所在地

名称	所在地
本店	〒150-0045 東京都渋谷区神泉町9番1号 Daiwa 渋谷神泉ビル3階

9. 他にしている事業の種類

- ① 保険業法第2条第26項に規定する保険募集に係る業務
- ② 金地金の売買又はその媒介、取次ぎ若しくは代理に係る業務

10. 手続実施基本契約を締結する指定紛争解決機関の商号又は名称

- ・ 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

11. 加入する金融商品取引業協会の名称

- ・ 日本証券業協会
- ・ 一般社団法人金融先物取引業協会

12. 加入する投資者保護基金の名称

- ・ 日本投資者保護基金

13. 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

- ・ なし

14. 苦情処理及び紛争解決の体制

① 第一種金融商品取引業

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（F I N M A C）との間で特定第一種金融商品取引業務に係る手続実施基本契約を締結する措置

② 第二種金融商品取引業

一般社団法人金融先物取引業協会（F I N M A C に委託）を利用する措置

## II 業務の状況に関する事項

### 1. 当期の業務概要

当事業年度における我が国経済は、2021年9月末まで緊急事態宣言等が断続的に発出される中で、力強さを欠き、同年10月以降すべての都道府県で緊急事態宣言等が解除されてから、経済社会活動の段階的な引き上げに伴い、個人消費が上向き、景気は徐々に持ち直しの動きを見せ始めた矢先に、2022年2月下旬にロシアによるウクライナ侵攻が開始され、以降、地政学リスクを嫌気した原油価格高騰や制裁の影響で、経済活動にも影響が及び始めてきました。

株式市場は、期初は、米国の長期金利の上昇傾向や個人投資家による投機的な株式売買に伴う混乱、中国での金融引き締め観測、新型コロナウイルス感染症拡大懸念などがあり、株価が下振れする場面が散見されましたが、米バイデン政権による大規模な経済対策を相次いで発表したことや、欧米を中心にワクチン接種が進んだことが好感されたほか、米国での雇用回復、企業業績の好調などから、世界の株式市況は概ね上昇基調となりました。その後、2021年9月初めまで上昇した株式市況は、同年10月から調整色を強めました。背景には、欧米などで新種の新型コロナウイルス感染が拡大したほか、米国での長期金利の急騰や景気鈍化懸念の台頭、米FRBによる量的緩和の縮小示唆などが影響しました。期末にかけ、米FRBの金融引き締め加速とロシアによるウクライナ侵攻を受けて波乱の展開となり、さらに西側諸国によるロシアへの経済制裁が想定以上に厳しい内容であることが判明すると、日経平均株価は一時25,000円を割り込みましたが、その後は急速な円安などを支えに3月末の日経平均株価は27,821円まで回復するものの、1年前の同株価水準から1,357円安い水準で終了しました。

為替市場は、米国の長期金利の動向に呼応する形で米ドル/円は推移しましたが、期中では米FRBによる量的緩和の縮小を背景に、日米金利差の拡大から円はサヤ寄せするように円安基調で推移しました。また、2021年2月上旬までは市場予測を上回る米経済指標を受けて、米ドル円は、一時116円第前半へ上昇しましたが、中旬以降は、ウクライナ情勢を巡る思惑が交錯するなか、115円を挟み一進一退となり、その後のロシアによるウクライナ侵攻を受け流動性確保を目的とした有事のドル買い圧力が強まり、115円台後半へドルが小反発し、3月に入ってから米金利上昇を受けて2017年1月以来の117円台前半へドル高円安が進行し期末を迎えました。

商品先物市場は、金価格は、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う経済の不確実性が増したことやロシアによるウクライナ侵攻による地政学リスクの顕在化や制裁の影響による資源高を背景としたインフレ懸念などを理由に金を買われ、依然として高値圏での推移が続きました。

このような状況のもと、当社は引き続き「対面営業の強化」をビジネスモデルに掲げ、多様化する顧客ニーズにきめ細かく対応するため、「株式」「為替」「商品」がワンストップで取引ができる体制を構築するとともに、顧客利益の追求を図るべく対面型営業に精通する外務員の採用を強化し業務に取り組んで参りました。

証券業務に関しましては、米国の金融引き締めや新型コロナウイルス感染症に係る不確実性、ロシアによるウクライナ侵攻などの理由から日経平均株価は下落基調で推移するなか、現物・信用取引に係る株式委託手数料は前事業年度比96.5%、株価指数先物取引に係る委託手数料は前事業年度比94.6%とそれぞれ減少しました。一方、商品関連市場デリバティブ取引は前事業年度比115.5%と増加に転じました。

外国為替証拠金取引業務に関しましては、米ドル円相場は期末にかけ120円を超える急

速な円安となりましたが、通期では緩やかな円安基調で推移するなど、総じてボラティリティに乏しい展開が続いたなか、同取引に係る委託手数料は、前事業年度比 73.4%と減少しました。

当事業年度も引き続き、「株式」「為替」「商品」の三つの事業をビジネスの柱と捉え、顧客利益を優先した営業方針を徹底することや、外務員の採用を強化することで顧客基盤の拡大に注力するとともに、安定的な収益基盤の構築を図ることに努めて参りました。

当事業年度における当社の部門別状況は、以下のとおりであります。

#### 〔金融商品取引業務部門〕

当事業年度における株式等売買高は、20,554 百万円（前年同期比 95.2%）、取引所為替証拠金取引高は、78,573 百万円（同 167.3%）、OSE デリバティブ取引高は、320,548 百万円（同 109.5%）となりました。また、委託手数料（取引所為替証拠金取引、及び OSE デリバティブ取引を含む）は、341,370 千円（同 95.5%）となりました。

募集・売出しの取扱い手数料は、新規上場株式の募集を 5 件取り扱ったことから 187 千円（前年同期 101 千円）となりました。

#### 〔金融商品取引業務に付随する業務部門〕

当事業年度は、コンサルティング業務等の収入はありません。

以上、ご報告いたしました各部門の収益のほかに、金融収益 50,750 千円（前年同期比 130.9%）を加えますと、当事業年度の営業収益は 421,800 千円（同 105.0%）となりました。

損益につきましては、金地金事業の譲受けに伴う人件費や諸経費の増加があった一方で、取引の減少や事務所移転に伴う不動産関係費の経費等の減少で増加分を吸収したものの、営業収益ではカバーすることができず、通期の販売費及び一般管理費は 415,745 千円（同 95.7%）となり、経常損益は 18,681 千円の損失（前期 60,052 千円の損失）となりました。

その他、金融商品責任準備金の繰入れや、訴訟関連費用等の特別損失が 3,471 千円発生し、当期損益は 22,442 千円の損失（前期 75,722 千円の損失）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

項目	期別	第16期 令和2年3月期	第17期 令和3年3月期	第18期(当期) 令和4年3月期
営業収益	(千円)	394,601	401,771	421,800
純営業収益	(千円)	381,467	372,958	399,555
経常利益又は 経常損失(△)	(千円)	△10,955	△60,052	△18,681
当期利益又は 当期損失(△)	(千円)	△35,663	△75,722	△22,442
1株当たり当期利益 又は当期損失(△)	(円)(注)	△74.23	△135.76	△37.51
総資産	(千円)	2,859,625	4,125,482	5,263,328
純資産	(千円)	224,650	198,903	176,406
1株当たり純資産額	(円)	429.07	332.46	294.94
資本金	(千円)	149,999	174,987	174,987
発行済株式総数	(株)	523,575	598,275	598,275

(注) 1株当たり当期純損益は、期中平均株式数に基づいて算出しております。

### (2) 受入手数料等の内訳

(単位：千円)

項目	期別	第16期 令和2年3月期	第17期 令和3年3月期	第18期(当期) 令和4年3月期
<b>【受入手数料】</b>		376,854	363,003	350,460
(委託手数料)		364,909	357,148	341,370
(募集・売出しの取扱手数料)		195	101	187
(その他の受入手数料)		11,749	5,754	8,902
<b>【トレーディング損益】</b>		—	—	20,590
(その他取引)		—	—	20,590
<b>【金融収益】</b>		17,746	38,768	50,750
合計		394,601	401,771	421,800

(3) 有価証券の売買等の状況

① 株券売買高の推移

(単位：百万円)

項目 \ 期別	第16期 令和2年3月期	第17期 令和3年3月期	第18期(当期) 令和4年3月期
自己	—	—	—
委託	12,718	16,863	17,871
合計	12,718	16,863	17,871

② 有価証券の引受・売出し及び募集・売出し又は私募の取扱高

(単位：百万円)

区分	引受高	売出高	特定投資家 勧誘等総額	募集取扱高	売出取扱高	私募取扱高	特定投資家 勧誘等取扱高
令和2年3月期	株券	—	—	5	—	—	—
	国債証券	—	—	—	—	—	—
	社債証券	—	—	—	—	—	—
	受益証券	—	—	—	300	—	—
令和3年3月期	株券	—	—	0	2	—	—
	国債証券	—	—	—	—	—	—
	社債証券	—	—	—	—	—	—
	受益証券	—	—	—	748	—	—
令和4年3月期	株券	—	—	3	1	—	—
	国債証券	—	—	—	—	—	—
	社債証券	—	—	—	—	—	—
	受益証券	—	—	—	679	—	—

(4) その他業務の状況

令和3年7月1日付で、親会社である第一商品株式会社から金地金事業の譲受けを行いました。なお、当該事業の譲受けは、グループ間の譲渡となり、譲受資産は主に金地金取引に係る情報となるため、譲渡の対価は1円となります。



## (5) 自己資本規制比率の状況

(単位：百万円)

項 目	令和2年3月期	令和3年3月期	令和4年3月期
基本的項目 (A)	224	198	176
補完的項目 (B)	46	132	133
金融商品取引責任準備金等	16	2	3
短期劣後債務	30	130	130
控除資産 (C)	20	18	11
固定化されていない自己資本 (D) ((A) + (B) - (C))	250	313	298
リスク相当額 (F) - (G) = (E)	99	143	129
市場リスク相当額	—	—	—
取引先リスク相当額	11	40	29
基礎的リスク相当額	87	102	99
控除前リスク相当額 (F)	99	143	129
暗号資産等による控除額 (第17条関係) (G)	—	—	—
自己資本規制比率 (%) ((D) / (E))	252.3	217.7	231.0

(注) 補完的項目の短期劣後債務130,000千円は、劣後特約付金銭消費貸借契約に基づく借入金となります。

なお、同債務の借入契約日、及び借入弁済期日は、以下のとおりとなります。

内、3,000万円の借入金：〔借入契約日：2020年2月20日〕 〔借入弁済期日：2022年8月31日〕

内、5,000万円の借入金：〔借入契約日：2020年7月31日〕 〔借入弁済期日：2022年8月31日〕

内、5,000万円の借入金：〔借入契約日：2020年10月15日〕 〔借入弁済期日：2022年10月31日〕

## (6) 使用人の総数及び外務員の状況

(単位：名)

区 分	令和2年3月期	令和3年3月期	令和4年3月期
使 用 人 (うち外務員)	36 (34)	36 (36)	38 (37)

### Ⅲ 財務の状況

#### 1. 経理の状況

##### (1) 貸借対照表

(単位：千円)

科目	第 17 期 令和 3 年 3 月 31 日現在		第 18 期 (当期) 令和 4 年 3 月 31 日現在	
	金額	構成比	金額	構成比
(資産の部)		%		%
流動資産				
現金・預金	200,115		250,366	
預託金	534,572		990,007	
信用取引資産	1,472,463		1,358,433	
信用取引貸付金	1,471,563		1,354,747	
信用取引借証券担保金	899		3,686	
短期差入保証金	1,812,351		2,621,455	
支払差金勘定	976		-	
前払金			420	
前払費用	250		2,663	
未収入金	40,663		4,193	
未収収益	22,100		27,917	
保管有価証券	24,015		-	
流動資産計	4,107,509	99.6	5,255,457	99.8
固定資産				
有形固定資産	0		0	
建物附属設備	0		0	
器具備品	0		0	
無形固定資産	0		0	
ソフトウェア	0		0	
投資その他の資産	17,972		8,046	
出資金	81		81	
長期差入保証金	15,891		5,891	
長期貸付金			74	
金融先物協会預託金	2,000		2,000	
固定資産計	17,972	0.4	8,046	0.2
資産合計	4,125,482	100.0	5,263,504	100.0

科目	第 17 期 令和 3 年 3 月 31 日現在		第 18 期 (当期) 令和 4 年 3 月 31 日現在	
	金額	構成比	金額	構成比
(負債の部)		%		%
流動負債				
一年内返済予定の長期借入金	30,000		130,000	
信用取引負債	1,328,543		1,214,412	
信用取引借入金	1,327,643		1,210,726	
信用取引貸証券受入金	899		3,686	
預り金	355,849		661,018	
顧客からの預り金	336,209		650,422	
その他の預り金	19,639		10,596	
受入保証金	2,057,162		3,033,184	
信用取引受入保証金	221,684		412,539	
先物取引受入証拠金	1,296,705		2,101,198	
外国為替取引受入証拠金	538,772		519,447	
受取差金勘定			175	
未払金	46,289		37,286	
未払費用	4,724		5,911	
未払法人税等	1,476		1,853	
流動負債計	3,824,045		5,083,842	
固定負債				
長期借入金	100,000		—	
固定資産計	100,000		—	
特別法上の準備金				
金融商品取引責任準備金	2,533		3,200	
商品取引責任準備金	—		—	
特別法上の準備金計	2,533		3,200	
負債合計	3,926,579	95.2	5,087,043	96.6
(純資産の部)				
株主資本				
資本金	174,987	4.2	174,987	3.3
資本剰余金				
資本準備金	74,987		23,915	
その他資本剰余金	60,314		—	
資本剰余金合計	135,301	3.3	23,915	0.5
利益剰余金				
その他の剰余金				
繰越利益剰余金	△111,385		△22,442	
利益剰余金合計	△111,385	△2.7	△22,442	△0.4
株主資本合計	198,903	4.8	176,460	3.4
負債・純資産合計	4,125,482	100.0	5,263,504	100.0

## (2) 損益計算書

(単位：千円)

科目	第 17 期 令和 3 年 3 月 31 日現在			第 18 期 (当期) 令和 4 年 3 月 31 日現在		
	金額	構成比	%	金額	構成比	%
営業収益						
受入手数料		363,003			350,460	
委託手数料	357,148			341,370		
募集・売出しの取扱手数料	101			187		
その他の受入手数料	5,754			8,902		
トレーディング損益		—			20,590	
その他のトレーディング損益		—		20,590		
金融収益		38,768			50,750	
営業収益計		401,771	100.0		421,800	100.0
金融費用		28,812	7.2		22,244	5.3
純営業収益		372,958	92.8		399,555	94.7
販売費・一般管理費		434,310	108.1		415,745	98.6
取引関係費	63,343			58,089		
人件費	273,283			279,414		
不動産関係費	46,582			29,389		
事務費	39,297			35,089		
減価償却費	2,983			2,532		
租税公課	6,369			7,823		
その他	2,451			3,405		
営業損益		△61,351	△15.3		△16,189	△3.84
営業外収益		2,316	0.6		94	0.0
営業外費用		1,017	0.2		2,586	0.6
経常損益		△60,052	△14.9		△18,681	△4.4
特別利益		14,565	3.6		—	—
商品取引責任準備金戻入	14,565			—		
特別損失		29,945	7.5		3,471	0.8
金融商品取引責任準備金繰入	697			667		
商品取引責任準備金繰入	—			—		
社名変更費用	8,929			—		
事務所移転用	6,875			130		
あっせん和解金	—			—		
固定資産減損損失	10,443			98		
訴訟関連費用	3,000			2,575		
税引前当期純損益		△75,432	△18.8		△22,152	△5.3
法人税、住民税及び事業税		289	0.0		290	0.0
当期純損益		△75,722	△18.8		△22,442	△5.3

## (3) 株主資本等変動計算書

## ① 第17期株主資本等変動計算書

(単位：千円)

	株主資本等変動						株主資本 合計	純資産 合計
	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 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	149,999	49,999	60,314	110,314	△35,663	△35,663	224,650	224,650
当期変動額								
新株の発行	24,987	24,987		24,987			49,974	49,974
当期純損失					△75,722	△75,722	△75,722	△75,722
当期変動額合計	24,987	24,987		24,987	△75,722	△75,722	△25,747	△25,747
当期末残高	174,987	74,987	60,314	135,301	△111,385	△111,385	198,903	198,903

## ② 第18期株主資本等変動計算書(当期)

(単位：千円)

	株主資本等変動						株主資本 合計	純資産 合計
	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 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	174,987	74,987	60,314	135,301	△111,385	△111,385	198,903	198,903
当期変動額								
新株の発行								
準備金から剰余金 への振替		△51,071	51,071					
欠損填補			△111,385	△111,385	111,385	111,385		
当期純損失					△22,442	△22,442	△22,442	△22,442
当期変動額合計		△51,071	△60,314	△111,385	88,943	88,943	△22,442	△22,442
当期末残高	174,987	23,915	0	23,915	△22,442	△22,442	176,460	176,460

## 【個別注記表】

### (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

当社の貸借対照表及び損益計算書は、「会社計算規則」(平成 18 年法務省令第 13 号)の規定の他、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成 19 年内閣府令第 52 号)及び「有価証券関連業経理の統一に関する規則」(昭和 49 年 11 月 14 日付日本証券業協会自主規制規則)に準拠して作成しております。また、商品先物取引業に関するものについては日本商品先物取引協会が定めた「商品先物取引業統一経理基準」に準拠して作成しております。

#### (1) 有価証券及びデリバティブ取引等の評価基準及び評価方法

- ① トレーディング商品に属する有価証券等の評価基準及び評価方法  
時価法(取得原価は移動平均法により算出)を採用しております。
- ② トレーディング商品に属さない有価証券等、その他の商品の評価基準及び評価方法
  - (ア) 市場価格のない株式等以外のもの  
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)を採用しております。
  - (イ) 市場価格のない株式等  
移動平均法による原価法を採用しております。  
なお、投資事業有限責任組合等への出資については、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- |        |  |
|--------|--|
| 有形固定資産 | 定率法<br>ただし、平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物附属設備については定額法を採用しております。<br>また、取得価額 10 万円以上 20 万円未満の少額減価償却資産については、事業年度毎に一括して 3 年間で均等償却しております。 |
| 無形固定資産 | 定額法<br>なお、自社利用の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)に基づく定額法を採用しております。  |

#### (3) 引当金の計上方法

- |                 |  |
|-----------------|--|
| 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、当事業年度末の残高はありません。 |
| 金融商品取引<br>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 の規定に基づき、「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した額を計上しております。            |

#### (4) 収益及び費用の 計上基準

顧客からの売買注文を流通市場に取り次ぐ履行義務を負っております。取引が成立した時点で履行義務が充足され、一時点で収益を認識しております。

(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 10,943 千円  
 (2) 担保に供されている有価証券その他の資産及び担保として預託を受けている有価証券  
 その他の資産の時価

① 担保資産 (単位：千円)

被担保債務		担保に供している資産						
科目	期末残高	預金・ 預託金	商 品 有価証券等	その他の 流動資産	有 形 固定資産	投 資 有価証券	その他の 固定資産	計
短期借入金	—	—	—	—	—	—	—	—
金融機関 借入金	—	—	—	—	—	—	—	—
証券金融 会社借入金	—	—	—	—	—	—	—	—
信用取引 借入金	1,210,726	—	—	—	—	—	—	—
1年以内返済 長期借入金	—	—	—	—	—	—	—	—
計	1,210,726	—	—	—	—	—	—	—

② 有価証券等を差し入れた場合等の時価額 (単位：千円)

① 信用取引貸証券	3,920
② 信用取引借入金の本担保証券	1,218,764
③ 消費貸借契約により貸し付けた有価証券	—
④ 現先取引で売却した有価証券	—
⑤ 差入証拠金代用有価証券 (顧客の直接預託にかかるものを除く。)	—
⑥ 差入保証金代用有価証券	860,995
⑦ 長期差入保証金代用有価証券	—
⑧ その他担保として差し入れた有価証券	—
⑨ 顧客分別金信託として信託した有価証券	—

③ 有価証券等の差し入れを受けた場合等の時価額 (単位：千円)

① 信用取引貸付金の本担保証券	1,320,653
② 信用取引借証券	3,920
③ 金銭貸借契約により借り入れた有価証券	—
④ 現先取引で買い付けた有価証券	—
⑤ 受入証拠金代用有価証券 (再担保に供する旨の同意を得たものに限る。)	—
⑥ 受入保証金代用有価証券 (再担保に供する旨の同意を得たものに限る。)	1,026,404
⑦ その他担保として受入れた有価証券で、自由処分権の付されたもの	—

(3) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

- ① 短期金銭債務 130,000 千円  
 ② 受入証拠金 247,757 千円

(損益計算書に関する注記)

(1) 受入手数料の内訳

(単位：千円)

区 分	金 額	備 考
委託手数料	341,370	(その他の主な内訳)
(株 券)	227,859	・取引所為替証拠金取引取次手数料
〔内先物〕	104,137	41,679 千円
(債 券)	—	・商品先物取引取次手数料
(受益証券)	—	71,831 千円
(そ の 他)	113,511	
引受け・売出し・特定投資家向け売出し 勧誘等の手数料	—	
(株 券)	—	
(債 券)	—	
(受益証券)	—	
(そ の 他)	—	
募集・売出し・特定投資家向け売出し 勧誘等の取扱手数料	187	
(株 券)	187	
(債 券)	—	
(受益証券)	—	
(そ の 他)	—	
その他の受入手数料	8,902	(その他の主な内訳)
(株 券)	5,124	・取引所為替証拠金取引振興料
(債 券)	—	815 千円
(受益証券)	0	・為替手数料
(そ の 他)	3,777	1,972 千円
受入手数料	350,460	
(株 券)	233,171	
(債 券)	—	
(受益証券)	0	
(そ の 他)	117,288	



## (2) トレーディング損益の内訳

(単位：千円)

区 分	実現損益	評価損益	計
株券等トレーディング損益	—	—	—
(商品有価証券等)	—	—	—
(デリバティブ取引)	—	—	—
債券等トレーディング損益	—	—	—
(商品有価証券等)	—	—	—
(デリバティブ取引)	—	—	—
その他のトレーディング損益	20,590	—	20,590
トレーディング損益計	20,590	—	20,590

## (3) 金融収益及び金融費用の内訳

(単位：千円)

金融収益		備 考
信用取引収益	50,735	—
現先取引収益	—	
有価証券貸借取引収益	—	
受取配当金	—	
受取債券利子	—	
収益分配金	—	
受取利息	14	
その他の金融収益	—	
合 計	50,750	
金融費用		備 考
信用取引費用	20,984	—
現先取引費用	—	
有価証券貸借取引費用	—	
支払債券利子	—	
支払利息	1,259	
その他の金融費用	—	
合 計	22,244	

## (4) 販売費・一般管理費

(単位：千円)

区 分	金 額	備 考
取引関係費	58,089	—
(支払手数料)	25,664	
(取引所・協会費)	4,157	
(通信・運送費)	26,833	
(広告宣伝費)	863	
(旅費・交通費)	543	
(交際費)	26	
人件費	279,414	—
(役員報酬)	23,675	
(従業員給与)	102,866	
(歩合外務員報酬)	117,343	
(通勤定期代)	2,865	
(その他の報酬・給与)	7,087	
(法定福利費)	25,313	
(福利厚生費)	263	
不動産関係費	29,389	—
(不動産費)	28,863	
(器具・備品購入費)	230	
(器具・備品賃借料)	183	
(修繕保守費)	111	
事務費	35,089	—
(事務委託費)	33,698	
(事務用品費)	1,391	
減価償却費	2,532	—
租税公課	7,823	—
貸倒引当金繰入れ	—	—
その他	3,405	—
(従業員研修費)	180	
(雑誌図書費)	77	
(水道光熱費)	1,958	
(消耗品費)	620	
(会議費)	36	
(諸会費)	1	
(保険料)	526	
(雑費)	4	
合 計	415,745	

(5) その他損益計算書により会社の損益の状態を正確に判断するために必要な事項

① 関係会社との取引高

金融費用 1,259 千円

販売費及び一般管理費 30,780 千円

② 減損損失

当社は、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

(単位：千円)

資産グループ	用途	種類	場所	減損損失
金融商品事業	事業用資産	建物附属設備	東京都渋谷区	98
合計				98

当社は、事業の区分を基準にグルーピングを行っています。

収益の伸び悩みによる投資額の回収が困難な見通しとなったことから、事業用資産の帳簿価額を備忘価額まで減損し、その減少額を減損損失として計上しております。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

(1) 発行済株式に関する事項

(単位：株)

株式の種類	前事業年度末	増加	減少	当事業年度末
普通株式	598,275	—	—	598,275

## (4) 借入金の主な借入先及び借入金額

(単位：千円)

借入先	令和3年3月期		令和4年3月期	
	借入金の種類	借入金額	借入金の種類	借入金額
株式会社だいら証券ビジネス	信用取引借入金	952,181	信用取引借入金	551,202
フィリップ証券株式会社	信用取引借入金	375,462	信用取引借入金	659,523
第一商品株式会社	一年以内返済予定の長期借入金	30,000	一年以内返済予定の長期借入金	130,000
	長期借入金	100,000	長期借入金	—
合計		1,457,643		1,340,726

## (5) 保有する有価証券の状況

(単位：千円)

項目	令和3年3月期			令和4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(出資金)	—	—	—	—	—	—
② 固定資産	—	—	—	—	—	—
株式	—	—	—	—	—	—
債券	—	—	—	—	—	—
その他(出資金)	81	81	—	81	81	—

(注) トレーディング商品(貸借対照表の科目のトレーディング商品をいう。)に属するものとして  
 経理された有価証券を除く

## (6) 財務諸表に関する監査法人等による監査の有無

会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、計算書類について、フロンティア監査法人による監査を受け、監査報告書を受領しております。

#### IV 管理の状況

##### 1. 内部管理の状況の概要

当社の内部管理は、内部管理統括責任者が各部門の内部管理の状況を把握できるように情報を集約する態勢を整備するとともに、金融商品取引業者等検査マニュアル等を活用し、内部管理態勢の構築を図っております。また、当社では役職員の知識向上や研鑽を目的に、定期的にコンプライアンス部が中心となり社内研修を開催し、法令等諸規則の遵守のための啓蒙を図っております。その他、業務執行者と業務執行確認者を明確に分離するため、内部監査室を設け、定期的に内部監査を実施しております。

各種リスクの許容や検証、管理については、定期的に取り締役に報告し、総合的なリスク管理体制の構築に努めております。

その他、顧客からの苦情等につきましては、当社「苦情・紛争処理規程」に基づき、コンプライアンス部が適切に対応・処理する態勢を構築しております。

##### 2. 分別保管の状況

###### (1) 顧客分別金

(単位：千円)

項目	令和3年3月31日現在	令和4年3月31日現在
直近差替計算基準日の顧客分別金必要額	505,194	970,666
顧客分別金信託額	510,000	980,000
期末日現在の顧客分別金必要額	528,027	985,492

###### (2) 有価証券の分別保管及び管理の状況

###### ① 保護預り有価証券

有価証券の種類		令和3年3月31日現在		令和4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	70,668千株	352千株	97,098千株	365千株
債券	額面金額	一百万円	一百万円	一百万円	一百万円
受益証券	口数	117百万口	一百万口	179百万口	一百万口
その他	数量	14千株	—	4千株	—

###### ② 受入保証金代用有価証券

有価証券の種類		令和3年3月31日現在	令和4年3月31日現在
		数量	数量
株券	株数	2,689千株	530千株
債券	額面金額	一百万円	一百万円
受益証券	口数	0百万口	0百万口
その他	数量	—	—

(注) 当社において顧客分別金の計算対象とされる第三者への再担保差入は行っておりません。

(注) 上記、株券の数量は、顧客から受入れた信用取引保証金代用有価証券を、再担保として母店金融商品取引業者(株式会社だいこう証券ビジネス、及びフィリップ証券株式会社)に差し入れたものを除き記載しております。

③ 有価証券の分別管理の状況（管理場所別）

管理場所及び国名	管理方法	区 分	数・額面金額	単 位
(株)証券保管振替機構 (日 本)	振替決済	株 券	97,982	千株
		債 券	—	百万円
		受益証券	179	百万口
		その他(JDR)		千株
(株)だいこう証券ビジネス (マネックス証券(株)) (米 国)	振替決済	株 券	11	千株
		債 券	—	百万円
		受益証券	—	百万口
		そ の 他	—	千株

④ 区分管理の状況（法43条の3第2項の規定に基づく区分管理の状況）（単位：千円）

	管理の方法	令和3年3月31日現在	令和4年3月31日現在	内 訳
金 銭	区分管理信託	10,007	10,007	取引所為替証拠金取引 三井住友信託銀行

V 連結子会社等の状況

当社は、連結子会社及び関連会社はありません。