

# 業務及び財産の状況に関する説明書

## (2023年3月期)

この説明書類は、金融商品取引法第46条の4に基づき、公衆の縦覧に供するために作成したものです。

 **大起証券株式会社**

## 目次

### I. 当社の概況及び組織に関する事項

1. 商号	1
2. 登録年月日及び登録番号	1
3. 沿革及び経営の組織	
(1) 会社の沿革	1
(2) 経営の組織	2
4. 株式の保有数の上位十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. 取締役及び監査役の氏名及び役職名	3
6. 政令で定める使用人の氏名	3
7. 本店その他の営業所又は事務所の名称又は所在地	4
8. 行っている業務の種別	4
9. 加入している金融商品取引業協会	4
10. 加入している金融商品取引所	4
11. 加入している投資者保護基金	4
12. 契約している指定紛争処理機関	4

### II. 業務の状況に関する事項

1. 直近の事業年度における業務の概要	5
2. 業務の状況を示す指標	5
3. その他の業務の状況	6
4. 自己資本規制比率の状況	6
5. 使用人及び外務員の総数	7

### III. 財産の状況に関する事項

1. 貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書	
(1) 貸借対照表	8
(2) 損益計算書	10
(3) 株主資本等変動計算書	11

(4) 個別注記表	1 2
2. 借入金の主な借入先及び借入金額	2 0
3. 保有する有価証券の契約価額、時価及び評価損益	2 1
4. デリバティブ取引の契約価額、時価及び評価損益	2 1
5. 財務諸表に関する監査法人等による監査の有無	2 1
IV. 管理の状況に関する事項	
1. 内部管理の状況の概要	2 1
2. 分別管理等の状況	2 2
V. 子会社等の状況に関する事項	2 3

## I. 当社の概況及び組織に関する事項

1. 商 号 大起証券株式会社

2. 登録年月日 2020年4月 1日 登録  
2020年6月18日 業務の種別の追加  
(登録番号) 東海財務局長(金商)第195号  
(第一種及び第二種金融商品取引業)

### 3. 沿革及び経営の組織

#### (1) 会社の沿革

年 月	概 要
1950年8月	大起証券株式会社(その後合併により、内外証券株式会社となり、現在は東海東京証券株式会社)の関連会社(現在は関係解消)栄不動産株式会社として、名古屋市中区南伊勢町1丁目5番地に会社設立。資本金500万円。
1951年12月	商号を大起産業株式会社に変更し同時に事業目的も変更する。
1952年2月	名古屋繊維取引所会員加入。仲買人登録し受託業務を開始する。
1963年3月	本店を現在地に移転。
1970年5月	資本金3,000万円に増資。
1971年1月	商品取引所法改正に基づき名古屋繊維取引所商品取引員として改めて許可される。
1976年1月	金沢支店開設。
1982年12月	大阪穀物取引所商品取引員許可。
1983年1月	大阪支店開設。
1984年4月	東京穀物商品取引所会員加入。
1984年6月	資本金9,800万円に増資。
1984年10月	東京穀物商品取引所商品取引員許可。
1984年10月	東京支店開設。
1987年11月	東京工業品取引所商品取引員(綿糸・毛糸市場)許可。
1990年12月	資本金3億5,000万円に増資。
1991年8月	資本金5億3,000万円に増資。
1991年9月	東京工業品取引所貴金属市場商品取引員許可。
1994年7月	資本金6億3,000万円に増資。
1999年6月	東京工業品取引所石油市場商品取引員許可。
2003年9月	東京工業品取引所ゴム市場商品取引員許可。
2005年4月	改正商品取引所法に基づき改めて商品取引受託業務の許可をされる。
2009年6月	第二種金融商品取引業者の登録。
2009年9月	取次取引員に業態変更。
2010年12月	商品先物取引法に基づき、商品先物取引業者として許可される。
2010年12月	社団法人金融先物取引業協会加入。
2011年4月	取引所為替証拠金取引「くりっく365」の媒介業務を開始。
2011年10月	大阪支店を奈良市に移転し、関西支店と名称変更。
2012年12月	金沢支店を富山市に移転し、北陸インフォメーションセンターと名称変更。
2012年12月	東京支店の移転先として、関東インフォメーションセンターを東京都台東区に開設。
2013年2月	(旧)東京支店廃止。
2013年10月	金融商品仲介業者の登録。
2014年1月	取引所株価指数証拠金取引「くりっく株365」の媒介業務を開始。
2014年1月	一般社団法人金融先物取引業協会脱退。



4. 株式の保有数の上位十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

(2023年3月31日) (単位:株、%)

氏名又は名称	持株数	議決権の所有割合
株式会社 Bold Investment	2,776,406	35.75
大榮産業 株式会社	1,550,536	19.96
新井 紀夫	1,080,841	13.91
AI ゴールド証券 株式会社	453,000	5.83
株式会社 東亜製作所	430,000	5.53
加藤 正治	300,000	3.86
株式会社 三清社	270,000	3.47
尾西信用金庫	200,000	2.57
田中 弘晃	172,414	2.22
車田 直昭	160,000	2.06

(注) 当社は自己株式 1,303,176 株を所有しておりますが、当該株式について議決権を有しないため、上記には記載しておりません。

5. 取締役及び監査役の氏名及び役職名 (2023年3月31日)

役職名	氏名又は名称	担当または主な職業	常勤・非常勤の別
代表取締役会長	田中弘晃		常勤
代表取締役社長	大口博信		常勤
取締役	車田直昭	業務本部長	常勤
取締役	山田光彦	大榮産業株式会社 取締役専務執行役員	非常勤
取締役	渡邊哲男	株式会社Bold Investment 投資事業部長	非常勤
常勤監査役	渡辺章二		常勤

6. 政令で定める使用人の氏名 (2023年3月31日)

氏名	役職名
野間 俊明	執行役員管理本部長 (内部管理統括責任者)

7. 本店その他の営業所又は事務所の名称又は所在地

名称	所在地
本 社	名古屋市中区錦二丁目 2 番 13 号
大阪支店	大阪市淀川区西中島 6 丁目 1 番 1 号
東京支店	東京都中央区築地六丁目 19 番 20 号
京都インフォメーションセンター	京都市中京区御池通間之町東入高宮町 206 番地
金沢インフォメーションセンター	石川県金沢市上堤町 2 番 37 号
広島インフォメーションセンター	広島市中区八丁堀 15 番 10 号

(注) 2023 年 1 月 30 日に、東京支店を東京都中央区築地四丁目 1 番 1 号より移転しております。

8. 行っている業務の種別

法第 28 条第 1 項第 1 号に掲げる行為に係る業務 (有価証券関連業務)

法第 28 条第 1 項第 1 号の 2 に掲げる行為に係る業務 (商品関連業務)

第二種金融商品取引業

有価証券等管理業務

9. 加入している金融商品取引業協会

日本証券業協会

一般社団法人金融先物取引業協会

10. 加入している金融商品取引所

該当なし

11. 加入している投資者保護基金

日本投資者保護基金

日本商品委託者保護基金

12. 加入している指定紛争解決機関

(1) 特定第一種金融商品取引業務については、指定第一種紛争解決機関である証券・金融商品あっせん相談センター (以下「FINMAC」という。) を利用する措置。

- (2) 特定第二種金融商品取引業務については、一般社団法人金融先物取引業協会を利用する措置。なお、一般社団法人金融先物取引業協会は、同業務を FINMAC に委託しております。

## II. 業務の状況に関する事項

### 1. 直近の事業年度における業務の概要

当社では経営基盤の強化を図るとともに、顧客本位の営業活動に努めてまいりました結果、当事業年度における主力の商品デリバティブの総売買高は 67 万枚と、前期比 86.1%増加させることができました。なお、受取手数料につきましては、手数料効率の低い金の売買高が前期比 25.9%減、白金が 20.9%減となったものの、ゴールドスポットが 296.6%増、プラチナスポットが 348.5%増となり、その結果、CX 取引は 15 億 4,702 万円、FX 取引は 7,744 万円、CFD 取引は 10 億 6,943 万円、合計 26 億 9,390 万円と前期比 51.4%増となりました。

他方、販売費及び一般管理費は、職場環境の整備、システム変更や人員増に伴い、前期比 55.1%増の 18 億 9,135 万円となり、その結果、営業利益は 8 億 65 万円（前期比 43.4%増）となりました。これに、営業外損益を加えた経常利益は 8 億 301 万円（前期比 42.5%増）、当期純利益は 4 億 9,400 万円（前期比 45.5%増）となりました。

### 2. 業務の状況を示す指標

(単位：千円)

	2021年3月期	2022年3月期	2023年3月期
営業収益	1,170,388	1,777,832	2,692,010
純営業収益	1,171,270	1,778,913	2,693,905
経常利益	340,892	563,471	803,017
当期純利益	269,736	339,441	494,000
資本金	630,000	630,000	630,000
発行済株式の総数(株)	7,764,974	7,764,974	7,764,974
受入手数料	1,171,268	1,778,913	2,693,905
商品先物取引※	1,130,363	1,306,595	1,547,026
取引所為替証拠金取引	21,959	33,246	77,445
取引所株価指数証拠金取引	18,	439,071	1,069,432
自己売買損益	△881	△1,080	△1,895

※発行済株式の総数につきましては自己株式をのぞいたものです。

※商品先物取引の受け入れ手数料は大阪取引所と東京商品取引所の合計です。

※下記の該当事項はありません。

株券の売買高及びその受託の取扱高

国債証券、社債券、株券及び投資信託の受益証券の引受高、売出高及び募集、売出し、私募または特定投資家向け売付け勧誘等の取扱高

### 3. その他業務の状況

他に行っている事業の種類

国内市場商品先物取引業（東京商品取引所の石油市場）

金地金販売 ※当該年度の取り扱い実績はありません。

### 4. 自己資本規制比率の状況

（単位：百万円、％）

	2021年3月	2022年3月	2023年3月
基本的項目 (A)	1,481	1,801	2,268
補完的項目 (B)	50	50	50
控除資産 (C)	702	413	596
固定化されていない自己資本 (A)+(B)-(C) (D)	829	1,438	1,722
リスク相当額 (F)-(G) (E)	285	388	460
市場リスク相当額	0	0	0
取引先リスク相当額	99	164	184
基礎的リスク相当額	186	224	276
控除前リスク相当額 (F)	285	388	460
暗号資産等による控除 (G)	0	0	0
自己資本規制比率 (％) (D)/(E)×100	290.9	370.6	374.3

#### 5. 使用人及び外務員の総数

区分	2021年3月期	2022年3月期	2023年3月期
使用人	55名	64名	70名
(うち外務員)	50名	60名	64名

※外務員数は証券一種外務員、金融先物取引業務外務員、商品先物取引外務員のいずれかを保有する者についての数です。

### Ⅲ. 財産の状況

#### 1. 貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書

##### (1) 貸借対照表

貸借対照表 前期末比較表 (単位:千円)

資 科	産 目	の			部 %
		2022年3月期	2023年3月期	前期比	
<b>流動資産</b>		11,232,060	12,539,619	1,307,559	112
現金及び預金		1,511,748	1,725,459	213,711	114
保管有価証券		98,906	76,144	△ 22,762	77
差入保証金		6,917,003	7,544,578	627,575	109
委託者差金		2,326,935	2,181,982	△ 144,953	94
委託者資産信託		30,000	50,000	20,000	167
委託者保護基金預託金		3,000	82,400	79,400	2,747
その他の流動資産		344,465	879,054	534,589	255
<b>固定資産</b>		807,676	614,360	△ 193,316	76
(有形固定資産)		542,150	392,421	△ 149,729	72
建物		74,067	89,110	15,043	120
構築物		1,453	778	△ 675	54
器具及び備品		1,439	4,948	3,509	344
土地		465,191	297,583	△ 167,608	64
(無形固定資産)		173,427	104,728	△ 68,699	60
のれん		164,841	83,004	△ 81,837	50
ソフトウェア		4,613	17,751	13,138	385
電話加入権		3,972	3,972	0	100
(投資その他の資産)		92,098	117,210	25,112	127
出資金		205	205	0	100
長期前払費用		8,783	6,702	△ 2,081	76
長期差入保証金		42,537	58,639	16,102	138
長期未収債権		62,100	61,100	△ 1,000	98
繰延税金資産		27,897	36,708	8,811	132
その他の投資資産		11,425	14,705	3,280	129
貸倒引当金		△ 60,850	△ 60,850	0	100
<b>資産合計</b>		12,039,737	13,153,979	1,114,242	109

(単位:千円)

負債の部				
科目	2022年3月期	2023年3月期	前期比	%
<b>流動負債</b>	10,109,249	10,702,330	593,081	106
短期借入金	400,000	100,000	△ 300,000	25
未払法人税等	106,551	149,491	42,940	140
預り証拠金	8,755,748	9,721,662	965,914	111
賞与引当金	23,700	33,800	10,100	143
役員賞与引当金	16,980	23,835	6,855	140
その他の流動負債	806,270	673,541	△ 132,729	84
<b>固定負債</b>	78,821	133,159	54,338	169
退職給付引当金	36,304	40,224	3,920	111
役員退任慰労引当金	39,517	50,934	11,417	129
長期預り保証金	3,000	6,000	3,000	200
商品取引事故引当金	0	36,000	36,000	
<b>特別法上の準備金</b>	50,000	50,000	0	100
商品取引責任準備金	40,000	40,000	0	100
金融商品取引責任準備金	10,000	10,000	0	100
<b>負債合計</b>	10,238,071	10,885,490	647,419	106
純資産の部				
<b>株主資本</b>	1,801,666	2,268,489	466,823	126
資本金	630,000	630,000	0	100
資本剰余金	35,789	35,789	0	100
資本準備金	35,789	35,789	0	100
利益剰余金	1,279,226	1,746,049	466,823	136
利益準備金	122,000	122,000	0	100
その他利益剰余金	1,157,226	1,624,049	466,823	140
繰越利益剰余金	1,157,226	1,624,049	466,823	140
自己株式	△ 143,349	△ 143,349	0	100
<b>純資産合計</b>	1,801,666	2,268,489	466,823	126
<b>負債及び純資産合計</b>	12,039,737	13,153,979	1,114,242	109

## (2) 損益計算書

## 損益計算書 前期比較表

(単位:千円)

科 目	2022年3月期		2023年3月期		前期比	
	金 額		金 額		金 額	%
営業収益		1,777,832		2,692,010	914,178	151
受取手数料	1,778,913		2,693,905		914,992	151
売買損益	△ 1,080		△ 1,895		△ 815	175
営業費用		1,219,578		1,891,353	671,775	155
販売費及び一般管理費	1,219,578		1,891,353		671,775	155
<b>営業利益</b>		558,254		800,657	242,403	143
営業外収益		14,625		12,818	△ 1,807	88
受取利息及び配当金	20		30		10	150
不動産賃貸収入	12,004		12,036		32	100
その他の営業外収益	2,600		751		△ 1,849	29
営業外費用		9,407		10,457	1,050	111
支払利息	4,852		5,424		572	112
不動産賃貸費用	4,509		3,832		△ 677	85
雑損	45		1,200		1,155	2,667
<b>経常利益</b>		563,471		803,017	239,546	143
特別損失		95,230		117,668	22,438	124
減損損失	89,600		88,489		△ 1,111	99
固定資産売却損	0		27,469		27,469	-
固定資産除却損	571		1,708		1,137	299
社名変更費用	5,059		0		△ 5,059	-
税引前当期純利益		468,240		685,349	217,109	146
法人税、住民税及び事業税		124,234		200,160	75,926	161
法人税等調整額		4,564		△ 8,811	△ 13,375	△ 193
当期純利益		339,441		494,000	154,559	146

## (3) 株主資本等変動計算書

## 株主資本等変動計算書

自 2021年4月 1日  
至 2022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		利益準備金	利益剰余金		自己株式	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 繰越利益剰余金	利益剰余金合計			
2021年4月1日残高	630,000	35,789	35,789	122,000	837,197	959,197	△143,349	1,481,636	1,481,636
当期の変動額									
剰余金の配当金					△19,412	△19,412		△19,412	△19,412
当期純利益					339,441	339,441		339,441	339,441
当期の変動額合計					320,029	320,029		320,029	320,029
2022年3月31日残高	630,000	35,789	35,789	122,000	1,157,226	1,279,226	△143,349	1,801,666	1,801,666

## 株主資本等変動計算書

自 2022年4月 1日  
至 2023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		利益準備金	利益剰余金		自己株式	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 繰越利益剰余金	利益剰余金合計			
2022年4月1日残高	630,000	35,789	35,789	122,000	1,157,226	1,279,226	△143,349	1,801,666	1,801,666
当期の変動額									
剰余金の配当					△27,177	△27,177		△27,177	△27,177
当期純利益					494,000	494,000		494,000	494,000
当期の変動額合計					466,823	466,823		466,823	466,823
2023年3月31日残高	630,000	35,789	35,789	122,000	1,624,049	1,746,049	△143,349	2,268,489	2,268,489

#### (4) 個別注記表

##### 【重要な会計方針に関する注記】

##### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

###### その他有価証券

市場価格のない株式等 時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理  
以外のもの し、売却原価は移動平均法により算定）

市場価格のない株式等 移動平均法による原価法

##### 2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法

時価法

##### 3. 固定資産の減価償却の方法

###### (1) 有形固定資産

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建 物	8～47年
構 築 物	10～30年
器具及び備品	5～8年

###### (2) 無形固定資産

定額法

なお、償却年数は次のとおりであります。

の れ ん	5年
ソフトウェア(自社利用分)	5年

###### (3) 長期前払費用

定額法

##### 4. 引当金の計上基準

###### (1) 貸倒引当金

債権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、貸倒懸念債権等の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 従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、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 役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、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。
- (4) 退職給付引当金 従業員の退職金の支給に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額（簡便法による期末自己都合要支給額の 100%）に基づき計上しております。
- (5) 役員退任慰労引当金 役員の退任慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
- (6) 商品取引事故引当金 商品取引事故及び金融商品取引事故による損失に備えるため、損害賠償請求等に伴う損失の見込額のうち、商品取引責任準備金及び金融商品取引責任準備金の期末残高を勘案して、必要と認められる金額を計上しております。
- (7) 商品取引責任準備金 商品先物取引事故による損失に備えるため、商品先物取引法第 221 条の規定に基づき、計上しております。
- (8) 金融商品取引責任準備金 金融先物取引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 の規定に基づき計上しております。

## 5. 収益及び費用の計上基準

### (1) 受取手数料

主に商品先物取引の取次ぎから生じる手数料であり、売買注文を流通市場に取次ぐ履行義務は約定日に充足されるため、約定日時点で収益を認識しております。

### (2) 売買損益

主に商品先物取引の反対売買を決済した時点で収益を認識しております。また、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。

## 【会計方針の変更に関する注記】

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「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 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、当事業年度の計算書類に与える影響はありません。

## 【会計上の見積りに関する注記】

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりであります。

### 1. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

繰延税金資産	36,708 千円
--------	-----------

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積もっております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度の計算書類において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

### 2. 商品取引事故引当金の認識

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

商品取引事故引当金	36,000 千円
-----------	-----------

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

商品取引事故引当金の認識は、商品取引事故及び金融商品取引事故による損失に備えるため、損害賠償請求等に伴う損失の見込額のうち、商品取引責任準備金及び金融商品取引責任準備金の期末残高を勘案して必要と認められる金額を計上しておりますが、当社に対する新たな訴訟の提起や判決等により見積りと異なった場合、翌事業年度の計算書類において、商品取引事故引当金の金額に重要な影響を与える可能性があります。

【貸借対照表に関する注記】

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

(担保資産の内訳)

委託者保護基金預託金 (注)	2,400 千円
建 物	44,058
構 築 物	778
土 地	295,929
計	343,166

(対応する債務の内訳)

銀行の預託の委託契約極度額に対する求償債務

短期借入金 100,000 千円

(注) 委託者保護基金預託金は、日本商品委託者保護基金との基金代位弁済委託契約（商品先物取引法施行規則第 98 条の規定に基づく委託者資産保全措置額は 12,000 千円）に基づく担保として差し入れているものであります。

2. 預託資産

商品先物取引法等関係法令により預託すべき取引証拠金の代用として、株式会社コムテックスへ預託している資産は次のとおりであります。

差入保証金 6,581,477 千円

3. 分離保管資産

商品先物取引法第 210 条の規定に基づき、日本商品委託者保護基金に分離保管しなければならない保全対象財産の金額はありません。

なお、同法施行規則第 98 条の規定に基づく委託者資産保全措置額は、92,000 千円であります。

4. 分別保管資産

金融商品取引法第 43 条の 2 の規定に基づき、日証金信託銀行株式会社に分別保管しております。

委託者資産信託 50,000 千円

5. 有形固定資産の減価償却累計額 335,132 千円

【損益計算書に関する注記】

1. 関係会社との取引高

営業取引以外の取引による取引高 206 千円

2. 減損損失

①減損損失を認識した資産グループの概要

場所	用途	種類
三重県三重郡菰野町他	遊休資産	土地・建物・構築物

②減損損失の認識に至った経緯

上記資産グループについて、収益性の低下が認められるため、その帳簿価額を回収可能価額まで減損し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

③減損損失の金額

土地	71,917 千円
建物	16,016
構築物	556
計	88,489

④資産グルーピングの方法

当社は全ての資産を一体としてグルーピングを行っておりますが、遊休資産については、個別にグルーピングを行っております。

⑤減損損失の回収可能価額の算定法

回収可能価額は正味売却価額によっており、正味売却価額は外部専門家による評価額を用いております。

【株主資本等変動計算書に関する注記】

1.発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 の株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 の株式数
普通株式	9,068,150 株	－ 株	－ 株	9,068,150 株

## 2.自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 の株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 の株式数
普通株式	1,303,176 株	－ 株	－ 株	1,303,176 株

## 3.剰余金の配当に関する事項

### ①配当金支払額等

2022年6月23日開催の第74回定時株主総会決議による配当に関する事項

・配当金の総額	27,177 千円
・配当の原資	利益剰余金
・1株当たり配当額	3円50銭
・基準日	2022年3月31日
・効力発生日	2022年6月24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事業年度になるもの

2023年6月26日開催予定の第74回定時株主総会において、次のとおり付議いたします。

・配当金の総額	31,059 千円
・配当の原資	利益剰余金
・1株当たり配当額	4円00銭
・基準日	2023年3月31日
・効力発生日	2023年6月27日

## 【税効果会計に関する注記】

### 1.繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

#### 繰延税金資産

貸倒引当金	18,620 千円
未払事業税	9,318
賞与引当金	10,342
退職給付引当金	12,308
役員退任慰労引当金	15,586
商品取引事故引当金	11,016
商品取引責任準備金	12,240

金融商品取引責任準備金	3,060
減損損失	28,028
その他	4,850
繰延税金資産小計	125,371
評価性引当額	△88,662
繰延税金資産合計	36,708

#### 【退職給付に関する注記】

##### 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として退職一時金制度を設けております。

##### 2. 退職給付債務及びその内訳（2023年3月31日現在）

退職給付債務	40,224 千円
退職給付引当金	40,224

##### 3. 退職給付費用の内訳

勤務費用	6,572 千円
------	----------

##### 4. 退職給付債務の計算方法

簡便法（期末時点の自己都合要支給額を退職給付債務とする方法）を採用しております。

#### 【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、資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達については銀行借入等による方針であります。

借入金等の使途は運転資金（主として短期）であります。

##### 2. 金融商品の時価等に関する事項

2023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。なお、現金は注記を省略しており、預金、差入保証金、委託者先物取引差金、短期借入金、預り証拠金、未払法人税等は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
長期未収債権	61,100		
貸倒引当金	△58,100		
	3,000	3,000	—
資産計	3,000	3,000	—

### 3. 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

#### (1) 時価をもって貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

(単位：千円)

区分	時価			合計
	レベル1	レベル2	レベル3	
長期未収債権	—	—	3,000	3,000
資産計	—	—	3,000	3,000

#### (2) 時価をもって貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

該当事項はありません。

#### (注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

長期未収債権

委託者に対する長期未収債権について、個別に回収可能性を検討した回収可能見込額により算定しており、レベル3の時価に分類しております。

【賃貸等不動産に関する注記】

1. 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社では、名古屋市において、賃貸用不動産（土地を含む。）を有しております。2023年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は、7,003千円（賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上）であります。なお、減損損失は、発生しておりません。

2. 賃貸等不動産の時価に関する事項

（単位：千円）

貸借対照表計上額	時価
268,453	215,326

（注）1. 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

2. 当事業年度末の時価は、主として「固定資産税評価額」に基づいて合理的な方法で算定した金額であります。

【収益認識に関する注記】

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

【重要な会計方針に関する注記】「5. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

【1株当たり情報に関する注記】

1株当たり純資産額	292円14銭
1株当たり当期純利益	63円62銭

【重要な後発事象に関する注記】

該当事項はありません。

2. 借入金の主要な借入先及び借入金額

借入先	借入金（千円）
株式会社三菱UFJ銀行	100,000

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、時価及び評価損益。

該当事項はありません。

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有価証券を除く。）の取得価額、時価及び評価損益。

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

会社法第 436 条第 2 項第 1 号の規定により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

当社は、社長直属の内部監査室が、各店・各部署が法令諸規則を遵守し、適切に業務を遂行できているかを定期的に、また必要に応じて、検証する態勢を整えております。このほか、管理本部（管理部・取引相談室）が営業店における業務を日々、監視・検証する態勢を整えております。

##### 【内部監査室】

他の部署から独立した社長直属の部署であり、当社の業務活動が、法令・定款・諸規則に準拠し、かつ経営目的達成のため合理的、効果的に運営されているか（業務監査）、また、当社の会計記録が経理規程等に準拠して正確に処理され、各種資産の管理保全が適切に行われているか（会計監査）を監査しております。

##### 【管理本部】

管理部、各店の取引相談室・内部管理責任者を統括し、法令諸規則違反の未然防止、法令遵守の徹底、法令諸規則違反等の調査・処理、主務省および自主規制団体への報告、お客様からのご相談やご意見・苦情への対応等の業務、また、役職員に対して、法令諸規則の遵守に関する研修の実施などの業務を行っております。

<顧客からの相談・苦情・トラブルへの対応について>

当社はお客様からの相談・苦情・紛争に関し、以下のように対応しております。

- ① 苦情・トラブルについては本店・東京支店・大阪支店の取引相談室で受け付け、本社管理部で一元管理しております。
- ② 苦情の取り扱いに当たっては、金融ADR制度も踏まえつつ、関係部署が連携して、その事実と責任を明確にし、顧客の立場を尊重し、迅速、誠実、公平かつ適切にその解決を図ります。
- ③ 本社管理部で直接受けた苦情についても営業店と情報共有し、協力して解決にあたります。
- ④ 上記社内での対応のほか、特定非営利法人「証券・金融商品あっせん相談センター（FINMAC）」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しており、社内で解決が困難となった場合に備えております。
- ⑤ 発生した苦情・トラブルにつきましては、内容・対応について経営会議、取締役会に報告することにしております。

## 2. 分別管理等の状況

### (1) 金融商品取引法第43条の2の規程に基づく分別管理の状況

#### ①顧客分別金信託の状況

(単位：千円)

項目	2022年3月31日現在の金額	2023年3月31日現在の金額
期末日現在の顧客 分別金信託額	20,000	20,000

#### ②有価証券（電子記録移転有価証券表示権利等を除く）の分別管理の状況

該当事項はありません。

#### 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。

#### ④電子記録移転有価証券等表示権利等（令第1条の12第2号に規定する権利に限る）の分別管理の状況

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の規程に基づく区分管理の状況

#### ①商品顧客区分管理信託の状況

該当事項はありません。

#### ②有価証券等の区分管理の状況

該当事項はありません。

(3) 金融商品取引法第 43 条の 3 の規程に基づく区分管理（電子記録移転有価証券表示権利等に係るものを除く）の状況

① 同条第 1 項の規定に基づく区分管理の状況

項目	2022 年 3 月 31 日現在の金額	2023 年 3 月 31 日現在の金額
期末日現在の商品顧客 区分管理信託額	10,000	30,000

② 同条第 2 項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 電子記録移転有価証券等表示権利等（令第 1 条の 12 第 2 号に規定する権利に限る）の区分管理の状況

該当事項はありません。

#### V. 子会社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

該当事項はありません。

2. 子会社等の商号又は名称、本店又は主たる事務所の所在地、資本金の額、事業の内容等

該当事項はありません。