

貸借対照表

(2021年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
( 資 産 の 部 )		( 負 債 の 部 )	
流 動 資 産	547,575	流 動 負 債	469,069
現 金 ・ 預 金	26,053	ト レーディング商品	156,508
預 託 金	39,954	商 品 有 価 証 券 等	156,475
顧 客 分 別 金 信 託	39,900	デ リバティブ取引	32
そ の 他 の 預 託 金	54	約 定 見 返 勘 定	92,577
ト レーディング商品	210,185	信 用 取 引 負 債	8,969
商 品 有 価 証 券 等	210,180	信 用 取 引 借 入 金	687
デ リバティブ取引	5	信 用 取 引 貸 証 券 受 入 金	8,281
信 用 取 引 資 産	35,418	有 価 証 券 担 保 借 入 金	49,154
信 用 取 引 貸 付 金	30,450	現 先 取 引 借 入 金	49,154
信 用 取 引 借 証 券 担 保 金	4,967	預 り 金	42,130
有 価 証 券 担 保 貸 付 金	223,361	受 入 保 証 金	10,947
現 先 取 引 貸 付 金	223,361	有 価 証 券 等 受 入 未 了 勘 定	0
立 替 金	779	短 期 借 入 金	102,815
短 期 差 入 保 証 金	9,058	未 払 金	1,870
短 期 貸 付 金	141	未 払 法 人 税 等	399
未 収 収 益	1,400	賞 与 引 当 金	1,640
そ の 他 の 流 動 資 産	1,221	そ の 他 の 流 動 負 債	2,055
貸 倒 引 当 金	△ 0	固 定 負 債	13,602
固 定 資 産	12,386	長 期 借 入 金	6,700
有 形 固 定 資 産	2,322	退 職 給 付 引 当 金	5,250
建 物	1,341	資 産 除 去 債 務	1,157
器 具 備 品	695	そ の 他 の 固 定 負 債	494
リ ー ス 資 産	285	特 別 法 上 の 準 備 金	774
無 形 固 定 資 産	348	金 融 商 品 取 引 責 任 準 備 金	774
ソ フ ト ウ ェ ア	216	負 債 合 計	483,446
そ の 他	131	( 純 資 産 の 部 )	
投 資 そ の 他 の 資 産	9,715	株 主 資 本	76,500
投 資 有 価 証 券	1,282	資 本 金	5,000
長 期 差 入 保 証 金	5,225	資 本 剰 余 金	29,199
繰 延 税 金 資 産	1,886	資 本 準 備 金	29,199
そ の 他	2,003	利 益 剰 余 金	42,300
貸 倒 引 当 金	△ 681	そ の 他 利 益 剰 余 金	42,300
		別 途 積 立 金	10,000
		繰 越 利 益 剰 余 金	32,300
		評 価 ・ 換 算 差 額 等	16
		そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	16
資 産 合 計	559,962	純 資 産 合 計	76,516
		負 債 ・ 純 資 産 合 計	559,962

損 益 計 算 書

〔 2020年4月1日から  
2021年3月31日まで 〕

(単位：百万円)

科 目	金 額	金 額
営 業 収 益		50,428
受 入 手 数 料		29,441
委 託 手 数 料	16,777	
引受け・売出し・特定投資家向け 売付け勧誘等の手数料	433	
募集・売出し・特定投資家向け 売付け勧誘等の取扱手数料	6,266	
その他の受入手数料	5,963	
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益		19,756
金 融 収 益		1,230
金 融 費 用		973
純 営 業 収 益		49,454
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費		45,803
取 引 関 係 費	6,661	
人 件 費	22,816	
不 動 産 関 係 費	6,894	
事 務 費	7,740	
減 価 償 却 費	395	
租 税 公 課	626	
そ の 他	668	
営 業 利 益		3,650
営 業 外 収 益		532
営 業 外 費 用		83
経 常 利 益		4,099
特 別 利 益		61
金融商品取引責任準備金戻入	61	
特 別 損 失		178
減 損 損 失	178	
税 引 前 当 期 純 利 益		3,983
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	1,368	
法 人 税 等 調 整 額	△ 38	
法 人 税 等 合 計		1,330
当 期 純 利 益		2,652

株主資本等変動計算書

〔 2020年4月1日から  
2021年3月31日まで 〕

(単位：百万円)

	株 主 資 本						評価・換算 差 額 等	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	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	5,000	29,199	10,000	32,647	42,647	76,847	△ 3	76,844
事業年度中の変動額								
剰余金の配当				△ 3,000	△ 3,000	△ 3,000		△ 3,000
当期純利益				2,652	2,652	2,652		2,652
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額（純額）							19	19
事業年度中の変動額合計	—	—	—	△ 347	△ 347	△ 347	19	△ 327
当期末残高	5,000	29,199	10,000	32,300	42,300	76,500	16	76,516

## 個 別 注 記 表

当社の計算書類は、「会社計算規則」（平成 18 年法務省令第 13 号）の規定のほか、「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。

なお、記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

### 〔重要な会計方針に係る事項に関する注記〕

#### 1. トレーディングに関する有価証券等の評価基準及び評価方法

トレーディングに関する有価証券及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の評価基準及び評価方法

その他有価証券

##### (1) 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は総平均法により算定）を採用しております。

##### (2) 時価のないもの

総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及びそれに類する組合への出資（金融商品取引法第 2 条第 2 項により有価証券とみなされるもの）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最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

#### 3. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。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、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建 物	3～50 年
器 具 備 品	3～15 年

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。なお、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）に基づいております。

##### (3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

#### 4. 引当金の計上基準

##### (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

従業員の賞与支給に備えるため、当社所定の計算方法による支給見積額の当事業年度負担額を計上しております。

## 岡三証券株式会社（第18期）

### (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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

### (4) 金融商品取引責任準備金

有価証券の売買その他の取引又はデリバティブ取引等に関して生じた事故による損失に備えるため、金融商品取引法の規定に基づき計上しております。

## 5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

### (1) ヘッジ会計の方法

#### ① ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては、特例処理を採用しております。

#### ② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段 … 金利スワップ

ヘッジ対象 … 借入金

#### ③ ヘッジ方針

一部の借入金の金利変動リスクをヘッジするため金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約ごとに行っております。

#### ④ ヘッジの有効性評価の方法

特例処理の要件を満たしている金利スワップのため、有効性の評価を省略しております。

### (2) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

### (3) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

### (4) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

## 岡三証券株式会社（第 18 期）

〔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

#### (1) 担保に供している資産

商品有価証券等	22,910 百万円
合 計	22,910 百万円

(注) 上記のほか、商品有価証券等 68,798 百万円を即時決済取引等の担保として差入れています。

#### (2) 担保に係る債務

短期借入金	21,945 百万円
合 計	21,945 百万円

### 2. 担保等として差入れた有価証券の時価額（上記 1 を除く）

(1) 信用取引貸証券	8,517 百万円
(2) 信用取引借入金の本担保証券	697 百万円
(3) 消費貸借契約により貸付けた有価証券	111 百万円
(4) 現先取引で売却した有価証券	49,483 百万円
(5) 差入証拠金代用有価証券 （顧客の直接預託に係るものを除く）	509 百万円
(6) その他担保として差入れた有価証券	17,398 百万円

### 3. 担保等として差入れを受けた有価証券の時価額

(1) 信用取引貸付金の本担保証券	28,889 百万円
(2) 信用取引借証券	4,654 百万円
(3) 消費貸借契約により借入れた有価証券	121 百万円
(4) 現先取引で買付けた有価証券	222,552 百万円
(5) 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）	15,596 百万円

### 4. 有形固定資産の減価償却累計額

3,871 百万円

## 岡三証券株式会社（第 18 期）

### 5. 関係会社に対する債権及び債務

#### (1) 債 権

(単位：百万円)

区 分	短期債権	長期債権
科目名	その他の流動資産	長期差入保証金
関係会社名		
株式会社岡三証券グループ	97	1,569

#### (2) 債 務

(単位：百万円)

区 分	短期債務		
科目名	未払金	その他の流動負債	合 計
関係会社名			
株式会社岡三証券グループ	1,035	113	1,148

### 6. 特別法上の準備金の計上を規定した法令の条項

金融商品取引責任準備金 … 金融商品取引法第 46 条の 5 第 1 項

### 7. 劣後特約付借入金

長期借入金のうち 6,000 百万円は、「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）第 176 条に定める劣後特約付借入金であります。

## 岡三証券株式会社（第 18 期）

### 〔損益計算書に関する注記〕

#### 関係会社との取引高

##### 営業取引による取引高

関係会社への営業費用 2,493 百万円

営業取引以外の取引による取引高 86 百万円

### 〔株主資本等変動計算書に関する注記〕

#### 1. 当事業年度末における発行済株式の種類及び総数

普通株式 100,000 株

#### 2. 当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

普通株式 ー 株

#### 3. 当事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項

##### (1) 配当金支払額

(2020年6月1日開催の定時株主総会において決議されたものであります。)

① 株式の種類	普通株式
② 配当金の総額	3,000 百万円
③ 1株当たり配当額	30,000 円
④ 基準日	2020年3月31日
⑤ 効力発生日	2020年6月2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となるもの

(2021年6月2日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。)

① 配当金の総額	5,000 百万円
② 1株当たり配当額	50,000 円
③ 基準日	2021年3月31日
④ 効力発生日	2021年6月3日

なお、配当原資については、利益剰余金とすることを予定しております。

## 岡三証券株式会社（第 18 期）

〔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	
退職給付引当金	1,601 百万円
賞与引当金	500 百万円
資産除去債務	366 百万円
金融商品取引責任準備金	236 百万円
貸倒引当金	207 百万円
その他	366 百万円
繰延税金資産小計	3,278 百万円
評価性引当額	△ 954 百万円
繰延税金資産合計	2,324 百万円
繰延税金負債	
前払年金費用	△ 294 百万円
資産除去債務に対応する除去費用	△ 128 百万円
その他	△ 15 百万円
繰延税金負債合計	△ 438 百万円
繰延税金資産（負債）の純額	1,886 百万円

## 岡三証券株式会社（第 18 期）

### 〔金融商品に関する注記〕

#### 1. 金融商品の状況に関する事項

当社は金融商品取引業を営んでおり、トレーディング業務におけるトレーディングポジションを保有しているほか、顧客に対する信用取引貸付金等の信用取引資産などの金融資産を有しております。一方、事業に必要な資金の調達に伴い、短期・長期の借入金及びコールマネー等の金融負債を有しております。また、資産及び負債の総合的な管理の一環として、デリバティブ取引を行っております。

当社ではこれらの金融資産、金融負債及びデリバティブ取引に関わるマーケットリスク、取引先リスク、流動性リスク並びに金利変動リスク等を管理するため、社内規程等に従い、ポジション枠や与信枠及び資金繰り状況等の適切な管理に努めております。

#### 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：百万円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	26,053	26,053	—
(2) 預託金	39,954	39,954	—
(3) 商品有価証券等及び投資有価証券			
売買目的有価証券	210,180	210,180	—
その他有価証券	88	88	—
(4) 信用取引資産	35,418	35,418	—
(5) 有価証券担保貸付金	223,361	223,361	—
(6) 短期差入保証金	9,058	9,058	—
資産計	544,115	544,115	—
(7) 商品有価証券等			
売買目的有価証券	156,475	156,475	—
(8) 約定見返勘定	92,577	92,577	—
(9) 信用取引負債	8,969	8,969	—
(10) 有価証券担保借入金	49,154	49,154	—
(11) 預り金	42,130	42,130	—
(12) 受入保証金	10,947	10,947	—
(13) 短期借入金	102,815	102,815	—
(14) 長期借入金	6,700	6,698	△ 1
負債計	469,769	469,768	△ 1
(15) デリバティブ取引 ヘッジ会計が適用されていないもの	( 27 )	( 27 )	—
デリバティブ取引計(*)	( 27 )	( 27 )	—

(\*) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる場合は、( )で示しております。

## 岡三証券株式会社（第 18 期）

(注 1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

(1) 現金・預金、(2) 預託金、(4) 信用取引資産、(5) 有価証券担保貸付金、(6) 短期差入保証金、(8) 約定見返勘定、(9) 信用取引負債、(10) 有価証券担保借入金、(11) 預り金、(12) 受入保証金、(13) 短期借入金

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。

なお、短期借入金に計上されている一年以内返済予定の長期借入金については、長期借入金と同様の方法により時価を算定しております。(下記(14)参照)

(3) 商品有価証券等及び投資有価証券、(7) 商品有価証券等

これらの時価について、株式は取引所の価格、債券は取引所の価格又は日本証券業協会が公表する価格等、投資信託は取引所の価格又は公表されている基準価額等によっております。

(14) 長期借入金

長期借入金のうち、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。固定金利によるものは、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(15) デリバティブ取引

これらの時価については、取引の対象物の種類ごとに以下の方法によっております。

株式	…	取引所が定める清算値段、又は原証券の時価、ボラティリティ、金利を基準として算定した価格
債券	…	取引所が定める清算値段
通貨	…	取引所が定める清算価格、又は先物相場
金利	…	取引先金融機関等から提示された価格等
商品	…	取引所における最終価格

(注 2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

非上場株式及び投資事業有限責任組合等（貸借対照表計上額 1,194 百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3) 商品有価証券等及び投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。

長期差入保証金（貸借対照表計上額 5,225 百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価開示の対象とはしておりません。

## 岡三証券株式会社（第18期）

〔関連当事者との取引に関する注記〕

兄弟会社等

(単位：百万円)

種類	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
親会社の子会社	岡三情報システム株式会社	なし	事務の委託	事務委託費の支払(注1)	7,379	その他の流動負債	650
親会社の子会社	岡三オンライン証券株式会社	なし	信用取引における貸付等	信用取引貸付金の貸付(注2)	3,062	信用取引貸付金	8,043
				利息の受取(注2)	64	未収収益	5
				利息の支払(注2)	17	—	—
				品借料の支払(注2)	49	その他の流動負債	1
				信用取引貸証券受入金の受入	1,348	信用取引貸証券受入金	7,044
				品貸料・貸株料の受取(注2)	161	未収収益	14
				品貸料・貸株料の支払(注2)	13	—	—
			有価証券の貸付	有価証券の貸付(注3)	1,000	—	—
				品貸料の受取(注2)	1	未収収益	0

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 事務委託費の支払については、岡三情報システム株式会社から提示された価格及び利率に基づき、交渉の上決定しております。なお、取引金額には消費税等を含めておらず、期末残高には消費税等を含めております。

(注2) 信用取引における貸付等については、市場金利等を勘案し利率等を決定しております。

(注3) 取引金額には、貸付有価証券の時価を記載しております。

〔1株当たり情報に関する注記〕

- |               |                |
|---------------|----------------|
| 1. 1株当たり純資産額  | 765,163 円 38 銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 26,526 円 60 銭  |