

第17期 決算公告

2023年4月1日から
2024年3月31日まで

ひろぎん証券株式会社

貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	36,803,193	流動負債	26,752,118
現金・預金	11,926,007	信用取引負債	3,633,890
預託金	14,300,000	信用取引借入金	2,794,964
顧客分別金信託	14,300,000	信用取引貸証券受入金	838,925
約定見返勘定	360,689	預り金	20,257,172
信用取引資産	7,912,231	顧客からの預り金	18,087,352
信用取引貸付金	7,073,305	その他の預り金	2,169,820
信用取引借証券担保金	838,925	受入保証金	1,179,679
短期差入保証金	1,540,000	信用取引受入保証金	1,157,405
信用取引差入保証金	1,500,000	先物取引受入証拠金	22,273
先物取引差入証拠金	40,000	短期借入金	700,000
短期貸付金	1,282	未払金	185,456
前払費用	16,213	未払費用	242,888
未収入金	9,252	未払法人税等	400,330
未収収益	704,428	賞与引当金	143,554
その他の流動資産	33,628	役員賞与引当金	9,145
貸倒引当金	△ 540		
		特別法上の準備金	38,887
固定資産	283,648	金融商品取引責任準備金	38,887
有形固定資産	129,658		
建物	46,799		
器具・備品	80,674		
土地	2,184		
無形固定資産	46,261		
ソフトウェア	29,622		
電話加入権	16,469		
借地権	170		
投資その他の資産	107,728		
出資金	10		
長期差入保証金	13,199		
長期前払費用	1,846		
繰延税金資産	86,995		
その他	5,704		
貸倒引当金	△ 27		
		負債合計	26,791,006
		純資産の部	
		株主資本	10,295,836
		資本金	5,000,000
		資本剰余金	2,050,000
		資本準備金	2,000,000
		その他資本剰余金	50,000
		利益剰余金	3,245,836
		その他利益剰余金	3,245,836
		繰越利益剰余金	3,245,836
		純資産合計	10,295,836
資産合計	37,086,842	負債・純資産合計	37,086,842

損益計算書

2023年4月1日から

2024年3月31日まで

(単位：千円)

	内 訳	金 額
営業収益		6,476,360
受入手数料	4,808,144	
(委託手数料)	2,559,720	
(引受・売出手数料)	11,393	
(募集・売出手数料)	1,332,191	
(その他の手数料)	904,839	
トレーディング損益	971,905	
(株 券)	226,554	
(債 券)	745,351	
金融収益	694,433	
その他の営業収益	1,876	
金融費用		519,643
純営業収益		5,956,716
販売費・一般管理費		4,957,829
取引関係費	1,239,726	
人件費	2,314,822	
不動産関係費	318,032	
事務費	821,289	
減価償却費	70,527	
租税公課	81,868	
その他	111,562	
営業利益		998,887
営業外収益		4,284
営業外費用		9,359
経常利益		993,813
特別利益		-
特別損失		25,440
固定資産除却損	6,988	
減損損失	8,226	
金融商品取引責任準備金繰入	10,225	
税引前当期純利益		968,372
法人税、住民税及び事業税		370,011
法人税等調整額		△ 53,948
当期純利益		652,310

株主資本等変動計算書

2023年4月 1日から
2024年3月31日まで

(単位：千円)

	株 主 資 本						
	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 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		
2023年4月1日現在	5,000,000	2,000,000	50,000	2,050,000	2,720,104	9,770,104	
事業年度中の変動額							
剰余金の配当					△ 126,579	△ 126,579	
当期純利益					652,310	652,310	
事業年度中の変動額合計	—	—	—	—	525,731	525,731	
2024年3月31日現在	5,000,000	2,000,000	50,000	2,050,000	3,245,836	10,295,836	

	純資産合計
2023年4月1日現在	9,770,104
事業年度中の変動額	
剰余金の配当	△ 126,579
当期純利益	652,310
事業年度中の変動額合計	525,731
2024年3月31日現在	10,295,836

個別注記表

当社の貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書は、「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。

また、記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

【継続企業の前提に関する注記】

該当事項はありません。

【重要な会計方針に係る事項】

1. トレーディングの目的と範囲

トレーディングは、顧客との取引により顧客の資産運用等のニーズに対応すること、自己の計算に基づき利益を確保すること及び損失を減少させることを目的としております。取扱う商品は、有価証券等の現物取引であります。

2. 有価証券の評価の方法

トレーディング商品に係わるもの 時価法

トレーディング商品以外の有価証券(その他有価証券)

市場価格のない株式等以外のもの 時価法

なお、取得原価との評価差額は全部純資産直入法によっており、売却原価の算定は移動平均法によっております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

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)

定率法によっております。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法によっております。なお、耐用年数及び残存価額については、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 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。なお、耐用年数については、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。自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

4. 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権等の貸倒損失に備えるため、回収不能見込額を計上しております。

一般債権 貸倒実績率によっております。

貸倒懸念債権等 財務内容評価法によっております。

② 賞与引当金

従業員の賞与の支払に備えるため、支給見込額のうち当事業年度帰属分を計上しております。

③ 役員賞与引当金

役員賞与の支払に備えるため、支給見込額のうち当事業年度帰属分を計上しております。

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等により生じた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。

5. 収益及び費用の計上基準

「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」という。）等を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

当社の主要な事業における顧客との契約に基づく主な義務の内容及び当該義務に係る収益を認識する通常の時点は、【収益認識に関する注記】に記載のとおりです。

【会計方針の変更に関する注記】

該当事項はありません。

【表示方法の変更に関する注記】

該当事項はありません。

【会計上の見積りに関する注記】

該当事項はありません。

【会計上の見積りの変更に関する注記】

該当事項はありません。

【誤謬の訂正に関する注記】

該当事項はありません。

【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 279,485 千円

2. 担保等に供している資産

現金（信用取引差入保証金） 1,500,000 千円

担保資産の対象となる債務

信用取引借入金

なお、上記のほか、先物取引等の証拠金として現金（先物取引差入証拠金）40,000 千円を差し入れております。

3. 担保として差し入れを受けた有価証券の時価

信用取引受入保証金代用有価証券 21,131,602 千円

先物取引証拠金代用有価証券 18,525 千円

信用取引貸付金の本担保証券 6,877,789 千円

【損益計算書に関する注記】

関係会社との取引高

1. 関係会社との取引高

① 株式会社ひろぎんホールディングスに係るもの

営業取引による取引高

販売費・一般管理費 80,878 千円

【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	前事業年度末の 株式数(株)	当事業年度増加 株式数(株)	当事業年度減少 株式数(株)	当事業年度末の 株式数(株)
普通株式	1,000	—	—	1,000

2. 当事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項

2023年6月28日開催の第16期定時株主総会において、次のとおり決議しております。

- | | |
|------------|---------------|
| ① 配当金の総額 | 126,579,000 円 |
| ② 配当の原資 | 利益剰余金 |
| ③ 1株当たり配当額 | 126,579 円 |
| ④ 基準日 | 2023年3月31日 |
| ⑤ 効力発生日 | 2023年6月29日 |

3. 当事業年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

2024年6月26日開催の第17期定時株主総会において、次のとおり決議する予定であります。

- | | |
|------------|---------------|
| ① 配当金の総額 | 652,310,000 円 |
| ② 配当の原資 | 利益剰余金 |
| ③ 1株当たり配当額 | 652,310 円 |
| ④ 基準日 | 2024年3月31日 |
| ⑤ 効力発生日 | 2024年6月27日 |

【税効果会計に関する注記】

繰延税金資産の発生の主な原因は、賞与引当金、未払事業税等によるものであります。評価性引当額による減額は、14,042 千円であります。

【リースにより使用する固定資産に関する注記】

該当事項はありません。

【金融商品に関する注記】

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組指針

当社の主たる事業は、有価証券の売買、売買の取次ぎ、引受・売出し・募集及び売出しの取扱い等の業務を中核とする第一種金融商品取引業であります。これらの事業を行うために、必要な資金等については、自己資金又は銀行借入等により調達しております。

資金運用については、短期的な預金や信用取引の自己融資に振り向けております。

(2) 金融商品の内容及びリスク並びにリスク管理体制

当社が保有する金融商品は、主に事業資金に充てるための現金・預金、法令等に基づき外部金融機関に信託する顧客分別金信託、顧客の資金運用ニーズに対応するための信用取引貸付金のほか、顧客の資金運用に伴い受入れた預り金や受入保証金等があります。

預金は預入先の信用リスクに、信用取引貸付金は顧客の信用リスクに晒されています。顧客分別金信託は、金融商品取引法により当社の固有の財産と分別され信託銀行に預託しておりますが、その信託財産は信託法により保全されております。

預金については、ペイオフへの対応として原則として当座預金及び普通預金（決済性預金）としておりますが、資金余剰時には効率的な運用を行うために通知預金を行っております。

信用取引貸付金については、顧客管理に関する社内規程等に基づき、当初貸付金額及びその後の市場変動に応じて相当額の担保を顧客より受入れることとし、日々与信管理を行う体制としております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日現在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・預金	11,926,007	11,926,007	—
(2) 預託金	14,300,000	14,300,000	—
(3) 約定見返勘定	360,689	360,689	—
(4) 信用取引資産	7,912,231	7,912,231	—
① 信用取引貸付金	7,073,305	7,073,305	—
② 信用取引借証券担保金	838,925	838,925	—
(5) 短期差入保証金	1,540,000	1,540,000	—
① 信用取引差入保証金	1,500,000	1,500,000	—
② 先物取引差入証拠金	40,000	40,000	—
資産計	36,038,928	36,038,928	—
(1) 信用取引負債	3,633,890	3,633,890	—
① 信用取引借入金	2,794,964	2,794,964	—
② 信用取引貸証券受入金	838,925	838,925	—
(2) 預り金	20,257,172	20,257,172	—
(3) 受入保証金	1,179,679	1,179,679	—
(4) 短期借入金	700,000	700,000	—
負債計	25,770,742	25,770,742	—

(注1) 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

資 産

(1) 現金・預金、(2) 預託金

時価は、帳簿価額にはほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 約定見返勘定、(4) 信用取引資産、(5) 短期差入保証金

時価は、短期間で決済されることから、当該帳簿価額によっております。

負債

(1) 信用取引負債、(2) 預り金、(3) 受入保証金、(4) 短期借入金

時価は、短期間で決済されることから、当該帳簿価額によっております。

(注2) 金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

区 分	1年以内	1年超
現金・預金	11,926,007	—
預託金	14,300,000	—
約定見返勘定	360,689	—
信用取引貸付金	7,073,305	—
信用取引借証券担保金	838,925	—
信用取引差入保証金	1,500,000	—
先物取引差入証拠金	40,000	—
合 計	36,038,928	—

(注3) その他の有利子負債の決算日後の返済予定額

(単位：千円)

区 分	1年以内	1年超
信用取引借入金	2,794,964	—
短期借入金	700,000	—
合 計	3,494,964	—

【収益認識に関する注記】

収益を理解するための基礎となる情報

主な収益を以下のとおり認識しております。

受入手数料

主として、①委託手数料、②募集・売買取扱手数料であります。

- ① 委託手数料においては、顧客と締結した取引約款・規定等に基づいて、売買執行サービス等を履行する義務を負っております。当履行義務は、当社が注文を執行する都度充足されることから、約定時点（一時点）で収益を認識しております。通常の支払期限について、履行義務の充足時点である約定日から概ね数営業日以内に支払いを受けております。
- ② 募集・売買取扱手数料においては、投資信託説明書（目論見書）、目論見書補完書面および手数料等に関する書面の契約に基づき、募集・売出に係るサービス等を履行する義務を負っております。当履行義務は、募集等の申し込みが完了した時点で充足されることから、募集等申込日等の当該義務の完了時（一時点）に収益を認識しております。通常の支払期限について、履行義務の充足時点である募集等申込日から払込日又は受渡日等までに支払いを受けております。

【賃貸等不動産に関する注記】

該当事項はありません。

【持分法損益等に関する注記】

該当事項はありません。

【関連当事者との取引に関する注記】

親会社等との取引

属性	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	取引内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	株式会社ひろぎんホールディングス	被所有 100.00%	役員の兼任	経営管理料	65,144	—	—
親会社の子会社	株式会社広島銀行	—	金融商品仲介業務 預金 運転資金の借入等	仲介業務取扱手数料 支払利息	621,341 5,161	預金 短期借入金 未払費用	11,647,852 700,000 78,926

(注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等は含まれておりません。

2. 取引条件の決定方針等

①金融商品仲介業務に係る仲介業務取扱手数料は、株式会社広島銀行と協議のうえ決定しております。

②借入金金利は、市場金利等を勘案した上で適正に決定されております。

【1株当たり情報に関する注記】

1株当たり純資産額 10,295,836円07銭

1株当たり当期純利益 652,310円49銭

【重要な後発事象に関する注記】

該当事項はありません。