

貸借対照表
(平成 27 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 | 5,049,394 | 流動負債 | 4,841,180 |
| 現金・預金 | 129,851 | トレーディング商品 | 1,391,324 |
| 預託金 | 2,565 | 商品有価証券等 | 1,224,261 |
| トレーディング商品 | 1,951,500 | デリバティブ取引 | 167,063 |
| 商品有価証券等 | 1,789,347 | 有価証券担保借入金 | 2,189,942 |
| デリバティブ取引 | 162,153 | 有価証券貸借取引受入金 | 1,074,932 |
| 約定見返勘定 | 194,578 | 現先取引借入金 | 1,115,010 |
| 有価証券担保貸付金 | 2,645,475 | 預り金 | 35,691 |
| 借入有価証券担保金 | 2,446,761 | 受入保証金 | 166,612 |
| 現先取引貸付金 | 198,714 | 有価証券等受入未了勘定 | 1,165 |
| 立替金 | 5,365 | 短期借入金 | 1,040,574 |
| 短期差入保証金 | 83,917 | 未払金 | 2,061 |
| 有価証券等引渡未了勘定 | 403 | 未払費用 | 12,278 |
| 支払差金勘定 | 11,425 | 未払法人税等 | 300 |
| 前払金 | 329 | 賞与引当金 | 1,229 |
| 前払費用 | 198 | | |
| 未収入金 | 3,531 | | |
| 未収収益 | 17,896 | | |
| 未収還付法人税等 | 1,387 | | |
| 繰延税金資産 | 961 | 固定負債 | 47,011 |
| その他流動資産 | 7 | 長期借入金 | 43,153 |
| | | 賞与引当金 | 2,815 |
| 固定資産 | 2,745 | 役員賞与引当金 | 137 |
| 無形固定資産 | 936 | その他の固定負債 | 905 |
| ソフトウェア | 936 | | |
| その他 | 0 | 特別法上の準備金 | 1,978 |
| 投資その他の資産 | 1,808 | 金融商品取引責任準備金 | 1,978 |
| 投資有価証券 | 524 | | |
| 長期差入保証金 | 1,200 | | |
| 前払年金費用 | 28 | | |
| その他 | 55 | | |
| | | 負債合計 | 4,890,171 |
| | | (純資産の部) | |
| 繰延資産 | 111 | 株主資本 | 162,080 |
| 株式交付費 | 111 | 資本金 | 73,272 |
| | | 資本剰余金 | 71,280 |
| | | 資本準備金 | 71,280 |
| | | 利益剰余金 | 17,527 |
| | | その他利益剰余金 | 17,527 |
| | | 繰越利益剰余金 | 17,527 |
| | | 純資産合計 | 162,080 |
| 資産合計 | 5,052,251 | 負債・純資産合計 | 5,052,251 |

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書

〔 平成 26 年 4 月 1 日から
平成 27 年 3 月 31 日まで 〕

(単位:百万円)

| 科 目 | 金 額 | 金 額 |
|----------------|--------|--------|
| 営業収益 | | 61,104 |
| 受入手数料 | 42,021 | |
| トレーディング損益 | △ 197 | |
| 金融収益 | 19,280 | |
| 金融費用 | | 9,616 |
| 純営業収益 | | 51,487 |
| 販売費及び一般管理費 | | 48,203 |
| 営業利益 | | 3,284 |
| 営業外収益 | | |
| 雑収入 | 92 | 92 |
| 営業外費用 | | |
| 雑損 | 17 | |
| 為替差損 | 448 | |
| 繰延資産償却費 | 49 | 515 |
| 経常利益 | | 2,861 |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券売却損 | 538 | |
| 金融商品取引責任準備金繰入れ | 323 | 862 |
| 税引前当期純利益 | | 1,999 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 415 | |
| 過年度法人税等 | 51 | |
| 法人税等調整額 | △ 961 | △ 494 |
| 当期純利益 | | 2,493 |

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

当社の計算書類およびその附属明細書は、「会社計算規則」(平成18年2月7日法務省令第13号)の他、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年8月6日内閣府令第52号)、「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。記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(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(売買目的有価証券)等の評価基準及び評価方法
トレーディング商品に属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(取得原価は移動平均法により算定)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の評価基準及び評価方法
トレーディング関連以外の有価証券(その他有価証券)については、時価のあるものは、時価をもって貸借対照表価額とし取得原価(移動平均法により算定)ないし償却原価との評価差額を全部純資産直入する方法を、時価を把握することが極めて困難なものは、移動平均法による原価法を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

無形固定資産

定額法を採用しております。

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) 繰延資産の処理方法

株式交付費

株式交付時よりその効果の及ぶ期間(3年)にわたり定額法による償却をしております。

(4) 引当金の計上基準

- ① 賞与引当金
従業員に対する賞与の支給に備えるため、及び親会社の運営する株式報酬制度にかかる将来の費用負担に備えるため、当期に帰属する額を計上しております。
- ② 役員賞与引当金
親会社の運営する株式報酬制度に係る将来の費用負担に備えるため、当該役員分のうち、当期に帰属する額を計上しております。
- ③ 退職給付引当金
従業員に対する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と年金資産の見込額に基づき退職給付引当金又は前払年金費用を計上しております。
過去勤務債務については、そ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(8年)による定額法により、発生した事業年度から費用処理しております。
数理計算上の差異は、そ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(8年)による定額法により按分額を、それぞれ発生した翌事業年度から費用処理することとしております。

(5) 特別法上の準備金の計上基準

金融商品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、金融商品取引業等に関する内閣府令第175条の規定に定めるところにより算出した額を計上しております。

(6) 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円換算し、為替差額は損益として処理しております。外貨建その他有価証券は、期末時の直物為替相場により換算し、当該換算差額については、その他有価証券評価差額金として純資産の部に計上しております。

(7) 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。

2. 誤謬の訂正に関する注記

当社が過年度において計上した海外セールスクレジット及びその他の受入手数料関係会社請求分が誤って過小計上されておりました。当事業年度の期首残高は、この誤謬を訂正するために修正再表示しております。

この結果、当事業年度の期首における繰越利益剰余金の額は、修正再表示を行う前と比べて、73百万円増加しております。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供されている資産及び担保に係る債務

(単位：百万円)

| 担保に供している資産 | 被担保債務 | |
|-------------------|-------|------|
| | 科目 | 期末残高 |
| トレーディング商品及び借入有価証券 | | |
| 54,271 | 短期借入金 | - |
| 54,271 | 計 | - |

(2) 差入有価証券等

① 有価証券等を差し入れた場合等の時価額

(単位：百万円)

| | |
|--------------------------------|-----------|
| 消費貸借契約により貸し付けた有価証券 | 1,077,381 |
| 現先取引で売却した有価証券 | 1,140,695 |
| 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。) | 16,001 |
| その他担保として差し入れた有価証券 | 48,955 |

(注) 上記「(1) 担保に供されている資産及び担保に係る債務」に記載されているものは除いております。

② 有価証券等の差入れを受けた場合等の時価額

(単位：百万円)

| | |
|---------------------------------|-----------|
| 消費貸借契約により借り入れた有価証券 | 2,559,451 |
| 現先取引で買い付けた有価証券 | 198,293 |
| その他担保として受け入れた有価証券で、自由処分権の付されたもの | 835 |

(3) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

| | |
|------|---------------|
| 金銭債権 | 48,092 百万円 |
| 金銭債務 | 1,186,988 百万円 |

4. 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

| | |
|------------|------------|
| 営業収益 | 14,363 百万円 |
| 金融費用 | 733 百万円 |
| 販売費及び一般管理費 | 13,145 百万円 |

5. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因

繰延税金資産の発生の主な原因は税務上の繰越欠損金、未払費用及び賞与引当金であり、繰延税金負債の発生の主な原因は未収受取配当金であります。一時差異等に係る税金のうち将来の会計期間において回収又は支払が見込まれない金額については、評価性引当金として繰延税金資産の金額から控除しております。

(2) 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率及び事業税率の引き下げが行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産および繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成27年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については従来の35.64%から33.10%となります。

この税率変更による繰延税金資産の金額（評価性引当金及び繰延税金負債の金額を控除した金額）は73百万円減少し、法人税等調整額が73百万円減少しております。

6. 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び法人主要株主等

(単位：百万円)

| 属性 | 会社等の名称 | 議決権の所有割合 | 関連当事者との関係内容 | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 | |
|----------------------------|---|------------------|---------------------------|-------------------------------------|---|---------------|-----------------|-----------|
| 親会社 | ジェー・ピー・モルガン・チェース・バンク・エヌ・エイ | 被所有 間接 100% | 預金 | | | 現金・預金 | 42,287 | |
| | | | | 金銭の貸借 (注2) | 短期貸付金 (当期首と当期末の単 純平均残高) | 11,162 | 短期貸付金 | - |
| | | | | | 金融収益 | 77 | | |
| | | | | | 短期借入金 (当期首と当期末の単 純平均残高) | 889,787 | 短期借入金 | 1,040,574 |
| | | | | | 長期借入金 | 5,620 | 長期借入金 | 7,120 |
| | | | | 有価証券 及びデリ バティブ 等取引 (注1) | 金融費用 | 284 | 未払費用 | 1,231 |
| | | | | | 有価証券貸借取引受 入金 (当期首と当期末の単 純平均残高) | 244,174 | 有価証券貸借 取引受入金 | 136,523 |
| | | | | | 現先取引借入金 (当期首と当期末の単 純平均残高) | 752 | 現先取引借入 金 | 10 |
| | | | | | 金融費用 | 424 | 未収収益 | 0 |
| | | | | | 金融収益 | 96 | 未収入金 | 1,233 |
| 業務委託 及び事務 代行 (注3) | トレーディング利益 | 16 | デリバティブ 取引(負債) 受入保証金 | 154,867 279 | | | | |
| | その他の受入手数料 | 14,121 | 立替金 | 1,329 | | | | |
| | 販売費・一般管理費 | 13,062 | 未収収益 未払費用 | 3,054 1,340 | | | | |
| 法人主要株主 | ジェー・ピー・モルガン・ルクセンブルグ・インターナショナル・エス・エー・アル・エル | 被所有 直接 14.96% | 金銭の貸借 (注2) | 金融費用 | 1,157 | 長期借入金 未払費用 | 36,033 1,261 | |

(注1) 有価証券及びデリバティブ等取引については当社と関連しない第三者と同様の条件によっております。

(注2) 金銭の貸借については市場金利を勘案して決定しております。

(注3) 業務委託及び事務代行については市場実勢を勘案して交渉の上で決定しております。

兄弟会社等

(単位：百万円)

| 属性 | 会社等の名称 | 議決権の所有割合 | 関連当事者との関係内容 | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|---------|-----------------------------|----------------|---------------------|---------------------------------|---------|--------------|---------|
| 親会社の子会社 | ジェー・ピー・モルガン・セキュリティーズ・エルシー | なし | 有価証券及びデリバティブ等取引(注1) | 現先取引借入金 (当期首と当期末の単純平均残高) | 628,416 | 現先取引借入金 | 826,938 |
| | | | | 現先取引貸付金 (当期首と当期末の単純平均残高) | 542 | 現先取引貸付金 | - |
| | | | | 金融費用 | 1,265 | 未払費用 | 202 |
| | | | | 業務委託及び事務代行 (注2) | 2,945 | 未収収益 | 1,480 |
| | | | | 販売費・一般管理費 | 187 | 未払費用 | 237 |
| | | | | | | 立替金 | 48 |
| 親会社の子会社 | ジェー・ピー・モルガン・セキュリティーズ・ピーエルシー | なし | 有価証券及びデリバティブ等取引(注1) | 有価証券担保貸付金 (当期首と当期末の単純平均残高) | 136,697 | 有価証券担保貸付金 | 174,509 |
| | | | | 現先取引借入金 (当期首と当期末の単純平均残高) | 484,124 | 現先取引借入金 | 288,060 |
| | | | | 有価証券貸借取引受入金 (当期首と当期末の単純平均残高) | 67,643 | 有価証券貸借取引受入金 | 67,843 |
| | | | | | | 有価証券等引渡未了勘定 | 403 |
| | | | | | | 有価証券等受入未了勘定 | 1,121 |
| | | | | | | 未払費用 | 858 |
| | | | | 金融収益 | 303 | 未収収益 | 495 |
| | | | | 金融費用 | 155 | 未収入金 | 2,069 |
| | | | | トレーディング損失 | 21,089 | デリバティブ取引(資産) | 835 |
| | | | | | | 短期差入保証金 | 6,254 |
| | | 約定見返勘定(資産) | 91 | | | | |
| | | 受入保証金 | 1,318 | | | | |
| | | 立替金 | 3,565 | | | | |
| | | 業務委託及び事務代行(注2) | 8,580 | 未収収益 | 1,871 | | |
| | | | 110 | 未払費用 | 1,382 | | |

兄弟会社等 (続き)

| 属性 | 会社等の名称 | 議決権の所有割合 | 関連当事者との関係内容 | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|---------|----------------------------|----------------|------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|---------|
| 親会社の子会社 | ジェー・ピー・モルガン・ホワイトフライヤーズ・インク | なし | 有価証券及びデリバティブ等取引(注1) | 有価証券担保貸付金(当期首と当期末の単純平均残高) | 82,366 | 有価証券担保貸付金 | 146,772 |
| | | | | 有価証券貸借取引受入金(当期首と当期末の単純平均残高) | 101,033 | 有価証券貸借取引受入金 | 169,853 |
| | | | | 金融収益 | 0 | 未収収益 | 381 |
| | | | | 金融費用 | 31 | 未払費用 | 462 |
| | | | | | | 立替金 | 8 |
| | | | | | | 未収入金 | 200 |
| | | トレーディング利益 | 697 | デリバティブ取引(負債) | 740 | 740 | |
| | | 約定見返勘定(資産) | | | 940 | 940 | |
| | | 業務委託及び事務代行(注2) | その他の受入手数料 販売費・一般管理費 | 1,209 - | 未収収益 未払費用 | 446 1,536 | |

(注1) 有価証券及びデリバティブ等取引については当社と関連しない第三者と同様の条件によっております。

(注2) 業務委託及び事務代行については市場実勢を勘案して交渉の上で決定しております。

役員

| 属性 | 氏名 | 事業の内容又は職業 | 議決権の所有割合 | 関連当事者との関係内容 | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|----|------|-----------|----------|-------------|---------------|------|----|------|
| 役員 | 森口隆宏 | 当社代表取締役 | なし | - | ゴルフ会員権の売却(注1) | 26 | - | - |

(注1) ゴルフ会員権の売却価格については市場実勢を勘案して交渉の上で決定しております。

7.1 株当たり情報に関する注記

| | |
|------------|-------------|
| 1株当たり当期純利益 | 2,019円13銭 |
| 1株当たり純資産額 | 115,613円77銭 |

(注1) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | |
|---------------|------------|
| 当期純利益 | 2,493百万円 |
| 普通株主に帰属しない金額 | 21百万円 |
| (うちA種類株式) | 21百万円) |
| 普通株式に係わる当期純利益 | 2,472百万円 |
| 期中平均株式数 | 1,224,452株 |

※A種類株式は、普通株式について配当される剰余金の50分の3の剰余金の配当を受ける権利を有してお

ります。

※B種類株式は、普通株式について配当される剰余金と同額の剰余金の配当を受ける権利を有しているため、普通株式と同等の株式として取り扱っております

(注2) 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | |
|-------------------|-------------|
| 純資産の部の合計額 | 162,080 百万円 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額 | 47,044 百万円 |
| （うちA種類株式 | 1,050 百万円) |
| 普通株式に係わる期末の純資産額 | 45,994 百万円 |
| 期末の普通株式の数 | 995,000 株 |

※A種類株式は、A種株式1株につきその発行価額と同額の限度で、普通株式に優先して残余財産の分配を受ける権利を有しております。

※B種類株式は、B種株式1株につきその発行価額と同額で、普通株式及びA種類株式の株主等に優先して残余財産の分配を受ける権利を有しております