

決算内容（貸借対照表・損益計算書及び主な財務指標）のご報告

第一商品株式会社

(1) 貸借対照表（直近5期比較）

（単位：千円）

科 目	期 別	第40期 (平成24年3月31日現在)	第41期 (平成25年3月31日現在)	第42期 (平成26年3月31日現在)	第43期 (平成27年3月31日現在)	第44期 (平成28年3月31日現在)
		金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
（ 資 産 の 部 ）						
I. 流 動 資 産						
1. 現 金 及 び 預 金		12,643,630	15,319,203	14,508,775	15,771,897	3,255,405
2. 委 託 者 未 収 金		184,092	115,321	399,605	101,058	577,830
3. 売 掛 金		68,809	29,935	649,329	30,623	—
4. 商 品		623,364	667,947	623,042	642,698	648,999
5. 貯 蔵 品		3,260	3,100	2,749	2,936	2,554
6. 前 払 費 用		65,818	65,718	72,125	65,373	62,757
7. 保 管 有 価 証 券		4,435,504	4,582,247	7,215,688	6,853,896	6,909,207
8. 差 入 保 証 金		11,867,282	15,407,395	11,337,493	10,844,473	8,417,024
9. 委 託 者 差 引 金		5,530,601	2,579,373	1,847,104	4,471,868	3,129,325
10. 外 国 為 替 取 引 預 け 金		879,959	1,693,339	2,569,906	1,960,571	—
11. 短 期 貸 付 金		—	1,900	—	—	—
12. 未 収 入 金		351,953	418,480	653,815	377,974	290,959
13. 繰 延 税 金 資 産		335,730	343,257	395,404	—	—
14. そ の 他 金		371,961	519,480	310,762	376,482	201,559
15. 貸 倒 引 当 金		△6,919	—	△27,057	—	△624
流 動 資 産 合 計		37,355,051	41,746,701	40,558,744	41,499,854	23,494,999
II. 固 定 資 産						
(1) 有 形 固 定 資 産						
1. 建 物		144,998	150,187	142,156	175,813	160,193
2. 構 築 物		2,270	1,786	1,709	4,491	3,992
3. 車 両		18,391	30,402	22,459	18,945	17,541
4. 器 具 及 び 備 品		22,804	34,469	33,661	30,581	30,801
5. 土 地		339,446	339,446	513,890	511,710	511,493
6. リ ー ス 資 産		12,944	3,603	—	—	13,203
7. 建 設 仮 勘 定		35,958	—	40,748	—	—
有 形 固 定 資 産 合 計		576,814	559,896	754,625	741,542	737,226
(2) 無 形 固 定 資 産						
1. 電 話 加 入 権		46,593	46,593	46,593	46,593	46,593
2. ソ フ ト ウ ェ ア		32,007	54,014	42,794	28,930	9,961
3. リ ー ス 資 産		5,171	—	43,766	33,666	23,566
無 形 固 定 資 産 合 計		83,772	100,607	133,153	109,189	80,120
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産						
1. 投 資 有 価 証 券		85,989	75,864	38,240	39,918	33,915
2. 出 資 金		55,350	55,350	55,350	55,350	55,350
3. 長 期 差 入 保 証 金		408,296	398,606	399,113	399,618	399,928
4. 長 期 貸 付 金		29,282	28,282	19,000	19,000	19,000
5. 従 業 員 長 期 貸 付 金		—	—	—	—	—
6. 固 定 化 営 業 債 権		2,272,796	1,797,216	1,442,419	1,116,508	650,389
7. 破 産 更 生 債 権 等		1,383,575	1,383,575	1,394,657	1,372,857	1,132,857
8. 長 期 前 払 費 用		522	820	505	1,942	2,758
9. 敷 金 及 び 保 証 金		892,037	781,492	762,858	700,976	691,813
10. 繰 延 税 金 資 産		503,397	237,403	114,520	—	—
11. そ の 他 金		29,827	29,827	29,777	29,767	29,767
12. 貸 倒 引 当 金		△2,589,186	△1,926,942	△1,722,585	△1,205,570	△893,567
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		3,071,888	2,861,495	2,533,857	2,530,368	2,122,212
固 定 資 産 合 計		3,732,475	3,521,999	3,421,636	3,381,100	2,939,560
資 産 合 計		41,087,527	45,268,700	43,980,381	44,880,954	26,434,559

※ 第43期は訂正後の数値となっております。

(単位：千円)

科 目	期 別	第40期	第41期	第42期	第43期	第44期
		(平成24年3月31日現在)	(平成25年3月31日現在)	(平成26年3月31日現在)	(平成27年3月31日現在)	(平成28年3月31日現在)
		金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
(負 債 の 部)						
I.	流 動 負 債					
1.	買 掛 金	145,134	78,599	2,164,957	39,469	16,695
2.	リ ー ス 債 務 金	14,256	6,018	10,330	10,553	13,955
3.	未 払 金	316,958	614,209	6,762	188,399	255,491
4.	未 払 費 用	156,148	96,992	62,929	73,766	45,740
5.	未 払 法 人 税 等	34,200	32,452	32,548	64,896	24,712
6.	預 り 金	15,280	15,492	15,309	15,480	15,135
7.	賞 与 引 当 金	83,494	72,974	—	71,435	82,284
8.	役 員 賞 与 引 当 金	30,000	50,000	30,000	30,000	—
9.	訴 訟 損 失 引 当 金	—	—	—	111,938	—
10.	預 り 証 拠 金	26,311,978	29,935,104	24,768,790	28,416,287	11,483,841
11.	預 り 証 拠 金 代 用 有 価 証 券	4,435,504	4,582,247	7,215,688	6,853,896	6,909,207
12.	委 託 者 未 払 金	2,415	1,678	—	1,852	—
13.	委 託 者 差 金	—	—	—	—	—
14.	そ の 他	148,151	90,075	214,227	61,007	63,510
	流 動 負 債 合 計	31,693,523	35,575,843	34,521,543	35,938,984	18,910,573
II.	固 定 負 債					
1.	リ ー ス 債 務 金	6,018	—	36,076	25,522	26,208
2.	繰 延 税 金 負 債 金	—	—	—	3,962	2,189
3.	退 職 給 付 引 当 金	389,971	364,527	346,495	330,555	301,150
	固 定 負 債 合 計	395,990	364,527	382,571	360,040	329,547
III.	特 別 法 上 の 準 備 金					
1.	商 品 取 引 責 任 準 備 金	30,091	32,867	27,031	22,860	21,393
	特 別 法 上 の 準 備 金 合 計	30,091	32,867	27,031	22,860	21,393
	負 債 合 計	32,119,604	35,973,238	34,931,145	36,321,884	19,261,515
(純 資 産 の 部)						
I.	株 主 資 本					
1.	資 本 金	2,693,150	2,693,150	2,693,150	2,693,150	2,693,150
2.	資 本 剰 余 金	2,672,071	2,672,071	2,672,071	2,672,071	2,672,071
(1)	資 本 準 備 金	2,629,570	2,629,570	2,629,570	2,629,570	2,629,570
(2)	そ の 他 資 本 剰 余 金	42,501	42,501	42,501	42,501	42,501
3.	利 益 剰 余 金	3,841,434	4,171,630	3,925,096	3,431,515	2,048,818
(1)	利 益 準 備 金	336,150	336,150	336,150	336,150	336,150
(2)	そ の 他 利 益 剰 余 金	3,505,283	3,835,479	3,588,946	3,095,364	1,712,668
	別 途 積 立 金	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000
	繰 越 利 益 剰 余 金	1,005,283	1,335,479	1,088,946	595,364	△787,331
4.	自 己 株 式	△242,248	△245,957	△245,957	△245,957	△245,957
	株 主 資 本 合 計	8,964,407	9,290,895	9,044,361	8,550,780	7,168,083
II.	評 価 ・ 換 算 差 額 等					
1.	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	3,514	4,567	4,874	8,289	4,960
	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計	3,514	4,567	4,874	8,289	4,960
	純 資 産 合 計	8,967,922	9,295,462	9,049,235	8,559,069	7,173,044
	負 債 純 資 産 合 計	41,087,527	45,268,700	43,980,381	44,880,954	26,434,559

(2) 損益計算書 (直近5期比較)

(単位:千円)

科 目	期 別	第40期	第41期	第42期	第43期	第44期
		(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
		金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
I. 営業収益						
1. 受取手数料		7,659,882	7,648,909	6,098,221	5,888,709	4,602,510
2. 売買損益		217,374	143,422	44,438	128,684	63,804
3. その他の営業収益		178,223	212,618	256,139	319,073	219,473
営業収益合計		8,055,480	8,004,950	6,398,799	6,336,467	4,885,788
II. 営業費用						
1. 人件費		2,796,238	2,696,215	2,662,580	2,801,787	2,497,947
2. 広告宣伝費		1,361,981	1,635,606	1,569,808	1,368,487	1,411,349
3. 旅費及び交通費		226,452	239,831	242,618	240,512	212,142
4. 取引所関係費		89,786	89,338	73,559	79,137	69,760
5. 情報通信料		124,504	131,887	132,591	129,297	129,534
6. 通信費		285,815	206,259	198,467	184,272	117,330
7. 器具備品使用料		297,203	223,516	186,372	178,143	166,730
8. 地代家賃		717,430	682,460	654,342	618,425	603,887
9. 減価償却費		58,909	67,014	59,755	60,381	59,260
10. 営業雑損		152,608	109,339	350,315	—	—
11. 訴訟損失引当金繰入額		—	—	—	—	—
12. 訴訟関連費用		—	—	—	167,153	111,911
13. 貸倒損失		86,350	84,800	2,943	—	—
14. 為替差損		—	—	—	—	339,234
15. その他		563,610	577,705	508,942	531,349	499,631
営業費用合計		6,760,891	6,743,975	6,642,297	6,358,949	6,218,719
営業利益又は営業損失(△)		1,294,588	1,260,974	△243,497	△22,481	△1,332,930
III. 営業外収益						
1. 受取利息		3,786	5,566	4,131	4,258	3,143
2. 受取配当金		930	1,047	380	487	497
3. 投資有価証券売却益		—	3,443	—	—	—
4. 貸倒引当金戻入額		445,521	235,695	450,182	368,499	191,147
5. 為替差益		—	17,218	12,842	28,384	—
6. 投資有価証券清算益		—	—	7,154	—	—
7. 償却債権取立益		6,969	4,499	1,269	1,218	346
8. 倉荷証券保管料		14,288	12,156	31,775	—	11,713
9. その他		11,994	13,088	7,244	5,254	6,241
営業外収益合計		483,490	292,715	514,960	408,102	213,090
IV. 営業外費用						
1. 支払利息		935	490	805	893	853
2. 為替差損		1,262	—	—	—	54,141
3. 敷金解約損		—	—	—	—	—
4. 敷金償却費		2,775	853	462	450	162
5. 貸倒引当金繰入額		—	—	289,603	—	—
6. 取引所清算費用		23,495	—	—	—	—
7. その他		113	179	236	42	199
営業外費用合計		28,580	1,524	291,106	1,386	55,356
経常利益又は経常損失(△)		1,749,498	1,552,165	△19,643	384,234	△1,175,197

(単位：千円)

科 目	第40期	第41期	第42期	第43期	第44期
	(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
V. 特 別 利 益					
1. 固定資産売却益	717	103	—	307	69
2. 商品取引責任準備金戻入額	326,227	248,819	182,847	161,168	112,989
3. 貸倒引当金戻入益	—	—	—	—	—
4. 賞与引当金戻入益	—	—	—	—	—
5. 受取補償金	—	—	75,419	—	—
6. 清算分配金	—	—	95,150	—	—
7. 過年度償却債権取立益	—	—	—	—	—
8. 厚生年金基金代行返上損戻入益	—	—	—	—	133,494
特別利益合計	326,945	248,923	353,417	161,475	246,553
VI. 特 別 損 失					
1. 固定資産除売却損	1,535	36,469	78	1,316	56
2. 商品取引責任準備金繰入額	303,755	251,595	177,010	156,998	111,522
3. 投資有価証券評価損	7,497	—	1,601	—	900
4. 貸倒引当金繰入額	—	—	—	—	—
5. 減損損失	9	—	532	2,179	6,053
6. 会員権評価損	—	—	50	9	—
7. 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	—	—	—	—
8. 厚生年金基金代行返上額	—	225,163	—	—	—
9. 訴訟関連損失	—	367,100	—	—	—
10. その他	—	—	—	—	—
特別損失合計	312,799	880,329	179,272	160,504	118,534
税引前当期純利益又は税引前当期純損失(△)	1,763,644	920,758	154,501	385,206	△1,047,177
法人税、住民税及び事業税	42,527	21,723	21,723	50,689	21,760
法人税の更正、決定等による納付税額	18,483	2,009	—	5,392	5,013
法人税等調整額	779,177	281,617	70,566	512,624	—
当期純利益又は当期純損失(△)	923,456	639,141	62,211	△183,499	△1,073,951

(3) 株主資本等変動計算書 (当期) (自平成27年4月1日至平成28年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本							利益剰余金 合計
	資本金	資本剰余金		資本剰余金 合計	利益剰余金			
		資本準備金	その他 資本剰余金		利益準備金	その他利益剰余金		
						別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高(訂正後)	2,693,150	2,629,570	42,501	2,672,071	336,150	2,500,000	595,364	3,431,515
当期変動額								
剰余金の配当							△308,745	△308,745
当期純損失(△)							△1,073,951	△1,073,951
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)								
当期変動額合計	—	—	—	—	—	—	△1,382,696	△1,382,696
当期末残高	2,693,150	2,629,570	42,501	2,672,071	336,150	2,500,000	△787,331	2,048,818

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高(訂正後)	△245,957	8,550,780	8,289	8,289	8,559,069
当期変動額					
剰余金の配当		△308,745			△308,745
当期純損失(△)		△1,073,951			△1,073,951
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			△3,329	△3,329	△3,329
当期変動額合計	—	△1,382,696	△3,329	△3,329	△1,386,025
当期末残高	△245,957	7,168,083	4,960	4,960	7,173,044

(4) その他の主な財務指標 (直近5期比較)

期 別	第40期	第41期	第42期	第43期	第44期
決 算 年 月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月	平成27年3月	平成28年3月
キャッシュ・フロー計算書					
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,507,015千円	204,804千円	1,833,692千円	△985,371千円	△912,489千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△36,673千円	△23,313千円	△72,544千円	38,560千円	△4,460千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	△179,461千円	△326,234千円	△322,553千円	△318,691千円	△321,646千円
現金及び現金同等物の期末残高	4,034,579千円	3,889,836千円	5,328,431千円	4,064,825千円	2,825,405千円
有形固定資産の減価償却累計額	477,966千円	485,906千円	518,462千円	475,230千円	493,921千円
資 本 金	2,693,150千円	2,693,150千円	2,693,150千円	2,693,150千円	2,693,150千円
発 行 済 株 式 総 数	16,227,207株	16,227,207株	16,227,207株	16,227,207株	16,227,207株
期 中 平 均 株 式 数	15,461,141株	15,439,257株	15,437,265株	15,437,265株	15,437,265株
純 資 産 額	8,967,922千円	9,295,462千円	9,049,235千円	8,559,069千円	7,173,044千円
総 資 産 額	41,087,527千円	45,268,700千円	43,980,381千円	44,880,954千円	26,434,559千円
1株当たり純資産額	580円55銭	602円14銭	586円19銭	554円44銭	464円66銭
1株当たり配当額	20円00銭	20円00銭	20円00銭	20円00銭	20円00銭
1株当たり当期純利益金額 又は1株当たり当期純損失 金額(△)	59円73銭	41円40銭	4円03銭	△11円89銭	△69円57銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	－円－銭	－円－銭	－円－銭	－円－銭	－円－銭
自 己 資 本 比 率	21.8%	20.5%	20.6%	19.1%	27.1%
自己資本当期純利益率(ROE)	10.8%	7.0%	0.7%	△2.1%	△13.7%
株 価 収 益 率 (P E R)	7.4倍	14.3倍	101.2倍	－	－
配 当 性 向	33.5%	48.3%	496.3%	－	－
従 業 員 数	410人	417人	429人	446人	393人

(5) 重要な会計方針 (第44期 自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

項 目	内 容
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>その他有価証券</p> <p>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、売却原価は移動平均法により算定）</p> <p>時価のないもの 移動平均法による原価法</p> <p>保管有価証券</p> <p>商品先物取引法施行規則第39条の規定に基づく充用価格によっており、主な有価証券の価格は次のとおりであります。</p> <p>利付国債証券(2年・5年) 額面金額の85%</p> <p>社債（上場銘柄） 額面金額の65%</p> <p>株券（一部上場銘柄） 時価の70%相当額</p> <p>倉荷証券 時価の70%相当額</p>
2. デリバティブ取引等の評価基準及び評価方法	時価法
3. たな卸資産の評価基準及び評価方法	<p>商品 主として総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）</p> <p>貯蔵品 個別法による原価法</p>
4. 固定資産の減価償却の方法	<p>有形固定資産（リース資産を除く）</p> <p>定率法 ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（付属設備を除く）については定額法を採用 なお、主な耐用年数は、建物 22年～47年</p> <p>無形固定資産（リース資産を除く）</p> <p>定額法 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）に基づく定額法</p> <p>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</p> <p>長期前払費用 定額法</p>

項 目	内 容
5. 引当金及び特別法上の準備金の計上基準	<p>① 貸倒引当金 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勘案し、回収不能見込額を計上</p> <p>② 賞与引当金 従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上</p> <p>③ 役員賞与引当金 役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上</p> <p>④ 訴訟損失引当金 係争中の商品先物取引及び外国為替証拠金取引における損害賠償請求訴訟等について、今後の損害賠償金の支払に備えるため、経過状況等に基づき金額を合理的に見積もり、損失見込額を計上</p> <p>⑤ 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</p> <p style="padding-left: 20px;">I 退職給付見込額の期間帰属方法 退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準による</p> <p style="padding-left: 20px;">II 数理計算上の差異の費用処理方法 数理計算上の差異については、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（10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</p> <p>⑥ 商品取引責任準備金 商品先物取引事故の損失に備えるため、商品先物取引法第221条の規定に基づき、同法施行規則に定める額を計上</p>
6. 営業収益の計上基準	<p>受取手数料</p> <p>①商品先物取引 委託者の売付けまたは買付けに係る取引が成立したときに計上</p> <p>②オプション取引 委託者の売付けまたは買付けに係る取引が成立したときに計上</p> <p>③商品ファンド 取引成立日に計上</p> <p>④外国為替証拠金取引 委託者の売付けまたは買付けに係る取引が成立したときに計上</p> <p>売買損益 — 商品先物取引売買損益及び外国為替証拠金取引売買損益 反対売買により取引を決済したときに計上。また、未決済建玉については時価による評価損益を計上。</p>
7. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲	<p>キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変化について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなる</p>
8. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>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る ただし、資産に係る控除対象外消費税等は、発生事業年度の期間費用として処理</p>

(損益計算書の表示方法の変更)

第43期以降における「営業費用」の「営業雑損」及び「訴訟損失引当金繰入額」は、より明瞭に表示する観点から、当計算表においては「訴訟関連費用」として独立掲記することとしました。この結果、第43期における「営業費用」の「営業雑損」55,215千円及び「訴訟損失引当金繰入額」111,938千円は、当計算書においては「訴訟関連費用」167,153千円として組み替えております。