

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2024年6月26日
【事業年度】	第74期（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）
【会社名】	株式会社あかつき本社
【英訳名】	Akatsuki Corp.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 島根 秀明
【本店の所在の場所】	東京都中央区日本橋小舟町8番1号
【電話番号】	03-6821-0606（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員管理本部長 山田 孝樹
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区日本橋小舟町8番1号
【電話番号】	03-6821-0606（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員管理本部長 山田 孝樹
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第70期	第71期	第72期	第73期	第74期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
営業収益 (千円)	34,423,480	39,090,144	35,312,879	39,336,351	46,681,744
経常利益 (千円)	1,094,694	2,218,964	1,229,326	1,457,780	3,813,648
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	1,417,765	1,430,652	1,008,077	780,945	2,538,796
包括利益 (千円)	1,452,768	1,439,238	991,681	943,671	2,639,830
純資産額 (千円)	13,473,396	13,792,158	14,772,293	14,857,186	16,749,604
総資産額 (千円)	58,794,749	61,660,665	64,183,723	69,275,438	92,130,760
1株当たり純資産額 (円)	426円26銭	447円35銭	459円66銭	464円72銭	528円99銭
1株当たり当期純利益金額 (円)	46円40銭	46円20銭	32円73銭	25円42銭	82円83銭
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	45円72銭	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	22.8	22.3	22.0	20.6	17.5
自己資本利益率 (%)	11.0	10.5	7.2	5.5	16.7
株価収益率 (倍)	5.8	8.4	9.9	12.5	6.1
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	4,077,977	6,852,526	4,612,142	474,113	817,483
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,534,364	1,436,589	950,441	51,883	771,446
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,027,000	5,386,744	2,478,655	631,786	10,783,489
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	15,515,215	15,544,409	12,460,397	11,406,380	22,235,906
従業員数 (人)	357	329	343	349	365
(外、臨時雇用者・派遣社員等)	(11)	(30)	(46)	(48)	(61)

(注) 1. 第71期以降の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 「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)等を第72期の期首から適用しており、第72期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第70期	第71期	第72期	第73期	第74期
決算年月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月	2024年3月
営業収益 (千円)	1,606,953	1,316,742	1,449,187	161,610	1,538,505
経常利益又は 経常損失() (千円)	1,257,874	1,467,947	394,273	673,726	1,058,812
当期純利益又は 当期純損失() (千円)	1,484,410	711,944	662,830	518,562	1,145,409
資本金 (千円)	5,665,452	5,665,452	5,665,452	5,665,452	5,665,452
発行済株式総数 (千株)	34,029	34,029	34,029	34,029	34,029
純資産額 (千円)	10,904,411	10,801,266	10,766,100	9,678,665	10,053,875
総資産額 (千円)	21,700,782	19,576,861	20,658,133	19,760,325	20,178,023
1株当たり純資産額 (円)	347円18銭	350円77銭	351円20銭	314円43銭	329円60銭
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	20円00銭 (9円00銭)	18円00銭 (8円50銭)	18円00銭 (9円50銭)	19円00銭 (9円50銭)	21円00銭 (9円50銭)
1株当たり当期純利益金額 又は当期純損失金額() (円)	48円58銭	22円99銭	21円52銭	16円88銭	37円38銭
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 (円)	47円87銭	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	50.2	55.2	52.1	49.0	49.8
自己資本利益率 (%)	14.4	6.6	6.1	5.1	11.6
株価収益率 (倍)	5.5	16.8	15.1	-	13.4
配当性向 (%)	41.2	77.6	83.6	-	56.2
従業員数 (外、臨時雇用者・派遣社員等) (人)	5 (1)	7 (2)	7 (3)	8 (3)	10 (2)
株主総利回り (比較指標：TOPIX(東 証株価指数)) (%)	99.7 (90.5)	147.8 (128.6)	131.5 (131.2)	136.0 (138.8)	206.9 (196.2)
最高株価 (円)	400	407	392	335	554
最低株価 (円)	233	225	324	301	316

(注) 1. 第71期以降の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 最高株価及び最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所(スタンダード市場)におけるものであり、それ以前については東京証券取引所(市場二部)におけるものであります。
3. 「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)等を第72期の期首から適用しており、第72期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

2【沿革】

年月	事項
1950年9月	商品仲買人としての業務を目的とし、大阪市天王寺区東門町に木谷商事株式会社を設立。
1952年9月	大阪穀物取引所に商品仲買人登録。
1971年1月	商品取引所法の改正による、登録制から許可制への変更及び商品仲買人から商品取引員への改称に伴い、農林水産大臣より大阪穀物取引所の商品取引員の許可を受ける。
1990年4月	商号を「洗陽フューチャーズ株式会社」に変更。
1991年8月	農林水産大臣より、東京穀物商品取引所及び大阪砂糖取引所の商品取引員の許可を受ける。
1996年7月	通商産業大臣より、東京工業品取引所の商品取引員の許可を受ける。
2003年2月	株式会社大阪証券取引所市場第二部に上場。
2004年7月	黒川木徳証券株式会社（2011年8月にあかつき証券株式会社に商号変更）を子会社化。
2005年10月	会社分割により商品先物取引関連事業を新設会社「洗陽フューチャーズ株式会社」に承継させ持株会社体制に移行。これに伴い、商号を「大洗ホールディングス株式会社」に変更。
2007年3月	株式会社アエリアに対し、第三者割当増資を実施。
2007年9月	商号を「黒川木徳フィナンシャルホールディングス株式会社」に変更。
2007年10月	株式会社アエリアに対し、第三者割当増資を実施。
2008年7月	本社を東京都港区赤坂に移転。
2010年3月	本社を東京都中央区に移転。
2010年10月	当社を存続会社、株式会社クレゾーを消滅会社とする吸収合併。 株式交換により黒川木徳証券株式会社（2011年8月にあかつき証券株式会社に商号変更）を完全子会社化。
2011年8月	商号を「あかつきフィナンシャルグループ株式会社」に変更。
2012年4月	ドリームバイザー・ホールディングス株式会社の株式を公開買付けにより取得。株式会社日本証券新聞社を子会社化。
2013年1月	10株を1株の割合で株式併合を実施、1単元を1,000株から100株に変更。
2013年7月	ドリームバイザー・ホールディングス株式会社（2014年10月にウェルス・マネジメント株式会社に商号変更）が株式交換によりウェルス・マネジメント株式会社（2014年10月にリセス・マネジメント株式会社に商号変更）を子会社化。 株式会社東京証券取引所と株式会社大阪証券取引所の統合に伴い、株式を株式会社東京証券取引所市場第二部に上場。
2013年12月	100%出資により子会社キャピタル・エンジン株式会社を設立。
2014年3月	1株を2株の割合で株式分割を実施。
2014年7月	株式取得によりNSホールディングス株式会社を子会社化。
2014年8月	会社分割により株式会社マイバンクを完全子会社化。
2015年9月	株式会社日本証券新聞社の株式を譲渡。
2016年7月	商号を「株式会社あかつき本社」に変更。
2016年12月	当社を存続会社、キャピタル・エンジン株式会社及びNSホールディングス株式会社を消滅会社とする吸収合併。 ウェルス・マネジメント株式会社の株式を一部譲渡し、連結子会社より除外。
2017年7月	株式取得により株式会社トータルエステートホールディングス（同社の完全子会社である株式会社トータルエステート（2020年1月に株式会社マイプレイスに商号変更）を含む）、株式会社トータルテック（2021年9月に株式会社パウテックグループに商号変更）、株式会社トータルエステート住宅販売（2020年1月に株式会社マイプランナーに商号変更）を子会社化。
2017年10月	株式会社トータルエステート（2020年1月に株式会社マイプレイスに商号変更）を存続会社、株式会社トータルエステートホールディングスを消滅会社とする吸収合併。
2018年6月	株式取得によりトレード・サイエンス株式会社を子会社化。
2019年9月	子会社のあかつき証券株式会社が100%出資子会社「ジャパンウェルスアドバイザーズ株式会社」を設立。
2019年10月	株式取得により株式会社近畿クリエイト（2019年12月に株式会社テッククリエイトに商号変更）を子会社化。
2020年4月	子会社のEWAセットマネジメント株式会社が100%出資子会社「株式会社アクシード設計事務所」を設立。
2022年4月	株式会社東京証券取引所の市場区分見直しにより、上場市場を東証スタンダード市場に移行。

3【事業の内容】

当社は、持株会社としてグループ全体の投資戦略の立案や、グループ内の資源配分の意思決定を行っています。

当社グループは、当社、子会社19社及び関連会社2社を通じて、証券関連事業（有価証券の売買等及び売買等の委託の媒介、有価証券の引受け及び売出し、有価証券の募集及び売出しの取り扱い、証券取引を中心とした投資助言業・投資運用業）及び不動産関連事業（中古不動産の再生・リノベーション事業、高齢者向け住宅事業に関するアセットマネジメント業、不動産取引を中心とした投資助言代理業、投資運用業、トランクルーム運営）を行っています。

当社は有価証券の取引等の規制に関する内閣府令第49条第2項に規定する特定上場会社等に該当しており、これにより、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準については連結ベースの数値に基づいて判断することとなります。

なお、証券関連事業及び不動産関連事業の区分は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 又は出資金 (千円)	主要な事業内容	議決権の 所有又は 被所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) あかつき証券(株) (注)1、6	東京都 中央区	3,067,838	証券業	100.00	役員の兼任があります。
ジャパンウェルスアド バイザーズ(株)	東京都 中央区	25,000		100.00 (100.00)	-
トレード・サイエンス (株)	東京都 中央区	91,000		100.00 (100.00)	-
(株)あかつきキャピタル	東京都 中央区	-	投融資	100.00	役員の兼任があります。
(株)マイブレイスグルー プ(注)1	東京都 中央区	3,162,500	中古不動産の再生 リノベーション事業	100.00	役員の兼任があります。
(株)パウテックグルー プ(注)1	神奈川県 横浜市中区	90,000		100.00 (100.00)	役員の兼任があります。
(株)マイブレイス (注)1、7	東京都 中央区	1,472,920		100.00 (100.00)	役員の兼任があります。
(株)マイブランナー	東京都 中央区	10,000		100.00 (100.00)	役員の兼任があります。
(株)フィルムイノベー ションズ(注)3	東京都 中央区	6,000		40.00	役員の兼任があります。
EWAセットマネジメ ント(株)	東京都 中央区	112,350		100.00	役員の兼任があります。
NEXTライフデザイ ン(株)	東京都 中央区	8,300	高齢者住宅の開発・ 賃貸	49.00 (49.00)	役員の兼任があります。
合同会社みよし	東京都 千代田区	100		100.00 (100.00)	-
合同会社はなぞの	東京都 千代田区	100		61.61 (61.61)	-
合同会社おうぎ	東京都 中央区	100		100.00	-
合同会社ながずみ (注)4	東京都 千代田区	100		59.57	-
合同会社まつのき (注)1、4	東京都 千代田区	100		68.70	-
(株)マイトランク	東京都 中央区	110,675	トランクルーム事業	100.00	役員の兼任があります。
(株)テッククリエイト	東京都 中央区	10,000	不動産の賃貸・売買	86.67	役員の兼任があります。
(株)アクシード設計事務 所	東京都 中央区	10,000	建築の計画・設計監 理	100.00 (100.00)	役員の兼任があります。
(持分法適用関連会社) (株)Lパートナーズ (注)5	東京都 中央区	80,000	事業の開発・運営・ コンサルティング	34.78	-
合同会社ながみね	東京都 千代田区	100	高齢者住宅の開発・ 賃貸	37.0 (36.0)	-

(注)1. 特定子会社に該当しております。

2. 議決権の所有割合の()内は、間接所有割合で内数であります。

3. 2023年11月24日付けで、(株)あかつきTEインベストメントは(株)フィルムイノベーションズに社名を変更しております。

4. 合同会社ながずみ及び合同会社まつのきを新規設立し、子会社を含めております。
5. 2023年6月29日付けで、(株)リヒトは(株)Lパートナーズに社名を変更しております。
6. あかつき証券(株)については、営業収益（連結会社相互間の内部売上高を除く。）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等

(1)営業収益	14,378,988千円
(2)経常利益	2,026,506千円
(3)当期純利益	1,282,625千円
(4)純資産額	7,270,063千円
(5)総資産額	45,777,676千円

7. (株)マイブレイスについては、営業収益（連結会社相互間の内部売上高を除く。）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等

(1)営業収益	28,480,033千円
(2)経常利益	1,596,915千円
(3)当期純利益	1,099,852千円
(4)純資産額	9,415,333千円
(5)総資産額	33,768,645千円

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2024年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
証券関連事業	163 (52)
不動産関連事業	192 (7)
報告セグメント計	355 (59)
全社(共通)	10 (2)
合計	365 (61)

- (注) 1. 従業員数は、就業人員数(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む)であります。
2. 歩合外務員(2名)、臨時雇用者(7名)、嘱託社員(18名)、顧問(3名)及び派遣社員(31名)は、()内に期末日現在の人員を外数で記載しております。

(2) 提出会社の状況

2024年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
10(2)	45.5	5.2	12,457,765

- (注) 1. 従業員数は、就業人員数(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む)であります。
2. 顧問(1名)及び派遣社員(1名)は()内に期末日現在の人員を外数で記載しております。
3. 提出会社の従業員は、セグメント別では全て全社(共通)であります。

(3) 労働組合の状況

当社グループでは、あかつき証券株式会社において労働組合を結成しており(あかつき証券労働組合)、2024年3月31日現在における組合員数は46名であります。また、当社においては、労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

(4) 管理職に占める女性労働者の割合、及び労働者の男女の賃金の差異

提出会社

提出会社は、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)及び「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定による公表義務の対象ではないため、記載を省略しております。

連結子会社(あかつき証券株式会社、株式会社マイブレイス)

連結子会社のうち、あかつき証券株式会社及び株式会社マイブレイスを除く会社については上記と同様の理由により、記載を省略しております。

(あかつき証券株式会社)

管理職に占める女性労働者の割合(%)	男女の賃金の差異(%)
6.8	69.1

- (注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。
2. 対象期間は2024年3月期(2023年4月1日から2024年3月31日)であります。

(株式会社マイブレイス)

管理職に占める女性労働者の割合(%)	男女の賃金の差異(%)
29.4	75.7

- (注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。
2. 対象期間は2024年3月期(2023年4月1日から2024年3月31日)であります。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(1) 中長期的な経営方針、経営環境及び優先的に対処すべき課題等

当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、以下のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

あかつき証券㈱におきましては、「継続的なお客様の投資利益の追求」及び「中長期的な顧客資産の拡大」を最も重要な課題としており、AIやフィンテックを活用した新たなサービスに取り組むなど付加価値の高い投資情報をタイムリーに提供する体制の充実を図っております。戦略的に拡大に取り組んでいる金融商品仲介業者（IFA）ビジネスについては、富裕層顧客を持つ仲介業者との契約や競争力のあるIT基盤を活かした継続的な取引の獲得を進めております。また、金融機関とのアライアンスの強化により、販売チャネルの拡大に努めております。これらの取り組みを実施するうえで、営業員の資質向上を目指した多岐に亘る研修等を行うとともに、コンプライアンス態勢の強化及び徹底が欠かせないものであると認識しております。今後もお客様本位の業務運営を推進すべく、上記施策をより一層強力に進め、安定した収益体質を確立するとともに、お客様のパフォーマンスやニーズを常に留意した営業体制の構築を図ってまいります。

㈱パウテックグループ及び㈱マイプレイスにおいては、主力事業である中古マンションのリノベーション事業の拡大を進めてまいります。昨今のリノベーションマンションの認知度の向上を背景に中古マンションの需要が拡大していることから、空室のみならず、退去後にリノベーション事業を行うために賃貸中物件取得を積極的に進めてまいります。中古マンションの仕入強化とともに、リノベーション工事の設計施工能力の拡大にも取り組んでまいります。当該事業の拡大に合わせて、資金調達が必要となることから、金融機関及び社債の発行等の借入を中心としながらも、自己資本による調達も勘案し財務的なバランスを図ってまいりたいと考えております。

EWアセットマネジメント㈱においては、当社が出資するファンドスキームの形態をとり、高齢者向け施設の開発を行っております。現在も、不動産価格の高止まり、建設資材価格の上昇等は継続中であり、さらに今後は金融環境の変化への対応も必要となり、開発にかかる環境はさらに複雑化することが予想されます。しかしながら、介護施設についての供給不足は解消しておらず、積極的な開発投資が求められる環境は今後も継続するものと考えております。今後は従来同様、好条件の不動産の取得と開発の進捗によって資産残高を増加させていくとともに、地域性や施設のタイプなど投資対象をより精緻に検証し真に社会に貢献できる投資を行ってまいります。

㈱マイトランクにおいては、トランクルームの新規出店、稼働率の向上及び事業運営の効率化に注力し、事業拡大に努めております。

当社は、資金調達と、グループ各社に対する適切な資産配分を行いながら、グループ全体としての成長を図ってまいります。また、新規事業の企画推進や、あるいは事業からの撤退や売却等、持株会社としての経営企画機能を担ってまいります。当社においては、これらの業務に必要な高度な計数管理・企画能力を持った人材の育成と確保が、当社の今後の成長にとって必要不可欠であると考えております。

(2) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等（目標とする経営指標等）

経営上の目標の達成状況を判断するための指標については、1株当たりの株主資本（配当金や自己株式取得などの株主還元を含む）の成長率が株主への還元を含めた当社グループの成長を示す指標として最適と考えております。当社は、その事業モデルに鑑み、当該指標を複数年単位で中長期的に拡大することを目指しております。

2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループのサステナビリティに関する考え方及び取組みは、次の通りです。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末（2024年3月31日）現在において、当社グループが判断したものであります。

(1) 基本的な考え方

当社グループは、社会的な公器としての様々なステイクホルダーへの責任や義務を重視しており、社会の求めるサステナビリティを確保することが、企業のサステナビリティ、ひいては長期的な企業の利益に資するものと考えております。

当社グループにおいて、中古マンションのリノベーション及び再販事業では、中古マンションの機能と価値を再生し、新築マンションに比べて安価に顧客に提供しております。スクラップ・アンド・ビルドに比べて使用する資材や燃料が削減されることや、建物の解体に伴う廃棄物が減少することは、CO₂排出量の削減に繋がり、循環型社会の実現と、脱炭素社会の実現に貢献できるものと考えます。

老人ホーム関連事業では、開発する施設において、高品質な介護サービスと快適な生活環境を提供し、医療ケアの確保など、高齢化社会の課題に対応しております。

一方で、GHG（温室効果ガス）排出量の測定や、TCFD（気候関連財務情報開示タスクフォース）の提言に基づく目標設定などへの取組みについては、今後検討してまいります。

(2) 人的資本に関する取組

当社グループは、変化の激しい市場環境に対応し、迅速に事業創造できる組織の力を築くため、性別や年齢に関わらず、多様な背景や経験を持つ人材を採用し、個々の特性と能力を最大限に活かせる職場環境を整備しております。

また、当社グループは、社員の健康促進を将来の収益性や持続可能な成長に寄与する投資と位置付けており、社員ひとりひとりのウェルビーイングの実現や職場環境の充実などを標榜し、様々な施策を行っております。なお、当社グループ会社である株式会社マイプレイス及び株式会社パウテックグループにおいては、健康経営の優れた取り組みが認められ、昨年に続き健康経営優良法人2024の認定を受けております。

(3) ガバナンスとリスク管理

現在、当社グループの主要事業は、環境負荷が小さく、気候変動を含むサステナビリティ関連のリスクやその収益機会の影響は限定的であると考えられるため、それらリスクと機会を監視、及び管理するためのガバナンスの過程、統制及び手続や、リスク管理は、通常ガバナンスやリスク管理の枠組みと同様に、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等」に基づいて行っております。今後は、取締役会を中心にサステナビリティに関する重要事項を審議・決議し、推進状況を監督する体制を整え、人権やダイバーシティに関する戦略、女性活躍推進等を検討いたします。

(4) 戦略

当社グループは、経済性と社会性の双方を重視した経営を実現するため、人材育成と職場環境の整備に注力しております。

人材育成の面では、従業員の能力開発として、内部のトレーナー・外部の専門家による研修プログラムや資格取得制度を活用し、部門やプロジェクトの異動を通じて相互理解と協働を促進することで、組織全体の柔軟性と適応力の向上を図っております。

また、職場環境の整備の面では、年次有給休暇や育児・介護休業の取得を容易にするための施策を推進し、仕事と家庭の両立をサポートしております。

(5) 指標及び目標

当社グループでは、個々の能力や適性を重視し、性別や年齢、職歴などの制約にとらわれることなく、適切な人材を採用・昇進において選考しております。今後、具体的な人的資本の指標や目標の設定についても検討を進めてまいります。なお、取組における指標及び実績は、「第1 企業の概況 5 従業員の状況 (4) 管理職に占める女性労働者の割合、及び労働者の男女の賃金の差異」に記載しております。

3【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。なお、当該リスクが顕在化する可能性の程度や時期、当該リスクが顕在化した場合に当社グループの経営成績等の状況に与える影響につきましては、合理的に予見することが困難であるため記載しておりません。当社はこれらのリスク発生の可能性を認識した上で、可能な限り発生の回避に努め、また、発生した場合の的確な対応に努めます。

なお、本項においては将来に関する事項が含まれておりますが、当該事項は有価証券報告書提出日現在において判断したものであります。

(1) 持株会社固有のリスクについて

純粋持株会社である当社の収入は、原則として当社が直接保有している子会社からの受取配当金に依存しております。当該子会社が十分な利益を計上することができず、当社に対して配当等を支払えない状況が継続した場合には、当社における分配可能額が減少し、当社株主への配当の支払いが不可能となる可能性があります。

(2) 証券関連事業固有のリスクについて

競合について

金融商品取引業は、対面専門証券やインターネット取引専門証券に加え、異業種やフィンテックベンチャーの参入により競争環境は今後も激化することが予想されます。これにより、競争優位性が維持できない場合には、当社グループの業績に影響を及ぼすことがあります。

取引注文の執行について

証券業務における受託業務及び自己売買業務に係る取引は、国内外の金融商品取引所において行われております。金融商品取引所がシステム障害等の理由により、証券市場及び外国為替市場における取引を中断または停止した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼすことがあります。

事業に係る法的規制等について

あかつき証券(株)は証券業を営むにあたり、内閣総理大臣に登録を受けるとともに、自主規制機関である日本証券業協会に加入しております。このため、同社は、金融商品取引法その他の法令のほか、日本証券業協会規則の規制に服しており、その内容を遵守しているか否かについて定期的な検査等を受ける立場にあります。この検査等により、法令諸規則違反を指摘され、行政処分を受けるに至った場合、同社の信用力の低下により業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社は同社の親会社として金融商品取引法に定める主要株主に該当するため一定の規制を受けており、当社自身に重要な法令違反があった場合には、当社が「主要株主でなくなるための措置」を受けるなど、当社グループの経営に重大な影響を及ぼす可能性があります。

自己の計算による取引に係るリスクについて

投資収益を確保するため、また顧客のニーズに応えるため、自己の計算において国内外の株式・債券・為替及びそれらの派生商品などの金融資産を保有することがあります。これらの金融資産は金利や市場価格変動リスク等に晒されており、急激な変動により期待した投資収益を獲得できなかった場合や金融資産の価値が大きく変動した場合、当社グループの業績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

顧客に対する与信について

あかつき証券(株)が取り扱う信用取引及び先物・オプション取引では、顧客に対する信用供与が発生し、株式市場の変動によっては顧客に対する信用リスクが顕在化する可能性があります。

(3) 不動産関連事業固有のリスクについて

業務のリスクについて

不動産関連事業につきましても、国内外の経済情勢、税制その他の法的規制、金利動向、相場動向等に大きく影響を受けており、これらの影響により不動産市場の低迷などが起こった場合、受託資産及び取引仲介業務の減少や購買者の購入意欲の減退により、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

事業に係る法的規制等について

(株)マイブレイス、(株)パウテックグループ及び(株)マイプランナー（以下「パウテックグループ等」といいます。）は、中古不動産の再生・リノベーション事業を営むにあたり、宅地建物取引業法その他の関係法令により規制を受けており、これらの法律等の改廃または新たな法的規制が今後生じた場合には、事業活動に影響を及ぼす可能性があります。また、事業活動の継続には宅地建物取引業者免許等の許認可が前提となりますが、将来何らかの理由により、監督官庁より業務停止や免許取消し等の処分を受けた場合、同社の信用力の低下により業績に影響を及ぼす可能性があります。

EWアセットマネジメント(株)は、アセットマネジメント業務を営むにあたり、内閣総理大臣に登録し規制を受けております。同社は、金融商品取引法その他の関係法令の他、加入協会の規制に服しており、その内容を遵守しているか否かにつき定期的な検査等を受ける立場にあります。この検査等により、法令諸規則違反を指摘され、行政処分を受けるに至った場合、同社の信用力の低下により業績に影響を及ぼす可能性があります。

競合及び価格競争について

パウテックグループ等の主な営業エリアである首都圏においては競合他社との競争が激化していることから、仕入件数あるいは販売件数が減少した場合、物件の仕入価格の上昇あるいは販売価格の下落により採算が悪化した場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

在庫リスクについて

パウテックグループ等の中古マンション事業において、仕入れからリノベーションを施し売却するまでの期間が長期になる可能性があり、その間に不動産の市場価格が下落した場合には、棚卸資産の評価損や売却損が発生すること等により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

契約不適合責任について

不動産売買契約において、引き渡された目的物が種類、品質または数量に関して契約の内容に適合しない場合に、民法と宅地建物取引業法の規定により、売主である当社グループが買主に対して契約不適合責任を負うことがあります。その結果、買主より契約解除や修補の請求、損害賠償の請求、代金減額請求などが生じることにより、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 優秀な人材の確保や育成について

当社グループの将来の成長と成功は、有能な人材に大きく依存するため、優れた人材の確保と育成は当社グループの発展には重要であり、優秀な人材の確保または育成ができなかった場合は、当社グループの将来の展望、業績及び財務状況に悪影響が及ぶ可能性があります。

一方、優秀な人材の積極的な確保は人件費の押し上げ要因にもなり、また、採用活動に関するコストも年々増加傾向にあることから、採用活動費も増加する可能性があります。これらのコストの増加は当社グループの業績と財務状況に悪影響を及ぼすことがあります。

(5) システム・リスクについて

当社グループの業務遂行において、障害や不慮の災害によりコンピューター・システムが停止した場合、或いは外部からの不正アクセスによるデータの改竄等により業務を正常に行えなくなった場合、損害賠償の請求や社会的信用の悪化等を通じて当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。また、コンピューター・システムの取得・構築にかかる多額の投資を行った場合、当該投資により発生する償却コスト及び維持・運営コストも業績に影響する要因となります。

(6) オペレーショナル・リスクについて

当社グループの業務遂行において、法令や当社グループの定款、業務規程その他の諸規則等に定められた業務処理プロセスが正常に機能しない場合や役職員等による業務遂行上の過誤等が発生した場合、損害賠償の請求や社会的信用の悪化等を通じて当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 法令遵守に関するリスクについて

当社グループは、法令遵守に係る問題につきグループ全体の内部統制の整備を図り、より充実した内部管理体制を目指して努力するとともに、役職員の教育・研修等の徹底を通じ、その啓蒙を図っております。しかしながら、当社グループの事業は、役職員の活動を通じて執行されており、そのプロセスに関与する役職員の故意または過失により法令に違反する行為がなされる可能性があります。内部統制の整備やコンプライアンス教育等は役職員の違法行為を未然に防止するための有効な方策ではありますが、違法行為のすべてを排除することを保証するものではありません。意図的な違法行為は総じて周到に隠蔽行為がなされ、長期間にわたって発覚しないケースもあり、将来において当社グループの業績に影響を与えるような損害賠償を求められる事案が生じる可能性があります。また、当社グループは大量の顧客情報を保有しており、その取扱いには万全のセキュリティ体制を敷いておりますが、不正行為等により、顧客情報が外部に流出する可能性もあり、当社グループの信用の失墜を招くおそれがあります。

法令遵守上の問題が発生し社会的信用が悪化すると、お客様との取引の減少や発注停止等に繋がり、グループ全体の業績に影響を及ぼす事態が生じる可能性があります。

(8) 投資資産に係るリスクについて

投資収益を確保するため、当社グループでは有価証券及び不動産投資を行う場合があります。これら投資資産は市場価格変動リスクに晒されており、金融・不動産市場の変化や投資対象物件を取り巻く事業環境・社会状況の変化により、資産価格が下落した場合には、評価損や売却損が発生する可能性があり、当社グループの業績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

(9) 資金調達に係るリスクについて

当社グループは、金融機関からの借入れや社債の発行などにより事業展開に必要な資金を調達しております。当社グループの業績や財務状況の悪化、信用力の低下や風説・風評の流布等が発生した場合、あるいは国内外の景気悪化や金融市場の混乱等により資金調達市場そのものが縮小した場合には、通常より高い金利による資金調達を余儀なくされる、あるいは必要な資金を確保できず資金繰りが困難になる可能性があります。その結果、資金調達コストが増加すること等により、当社グループの業務運営や、業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(10) 訴訟について

当社グループは、国内及び海外事業に関連して、訴訟・紛争・その他の法律的手続きの対象となる場合があります。将来、重要な訴訟等が提起された場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に重要な影響を及ぼす可能性があります。

(11) 災害等によるリスク

地震、火災等の災害により、当社グループの業務体制に支障が生じたり、役職員が被害を受けた場合、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 投資活動について

当社グループでは、主要グループ会社の取り組みとして、あかつき証券(株)においては預り資産拡大と顧客サービスの高度化の継続、パウテックグループ等においては仕入体制及び財務の強化、EWアセットマネジメント(株)においては同社が運営するファンドが保有する資産の売却の検討や新たな成長戦略の策定を進めており、これらの取り組みの中で、資本提携、子会社の設立及びファンド等への出資など積極的に投資活動を行う予定であります。当該投資活動により当社グループが当初想定していた計画が達成されず、投資に見合うリターンが計上できない場合は、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

4【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループ（当社、連結子会社及び持分法適用会社）の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度（2023年4月1日から2024年3月31日まで）において、当社グループは以下のような取り組みを行ってまいりました。

（証券関連事業）

あかつき証券(株)では、提携IFAに対する人的サポート体制の充実を軸に、システム面での利便性向上や商品ラインナップの拡充などを通じた事業基盤強化に努めています。システム面では、IFAの取引プラットフォームであるIFAポータルの改善や新機能追加を継続的に進めており、昨年6月に「外国債券売買システム」、及び9月に「外国債券ポートフォリオシステム」をリリースし、外国債券のポートフォリオの構築から、顧客向け提案資料の作成、発注、残高管理に至るまでの業務をシームレスに完結することが可能となりました。商品面では、新NISA制度の対象銘柄を中心に取扱銘柄の拡大を図り、本年3月末時点の取扱銘柄数は621銘柄となっています。

金融機関とのアライアンスについては、昨年12月に熊本中央信用金庫、本年3月に天草信用金庫と業務提携契約を締結し、これにより3月末時点の提携金融機関数は8行へと拡大しました。今後も金融機関とのアライアンスの強化を推進し、顧客基盤の強化と販売チャネルの拡大を進めて参ります。

結果として2024年3月末の契約仲介業者外務員数は1,678名（2023年3月末比231名増）、子会社のジャパンウェルズアドバイザーズ(株)（金融商品仲介業者）の提携金融機関における管理資産残高を含めた預り資産残高は5,576億円（同1,575億円増）、IFA部門の預り資産残高は3,138億円（同980億円増）と拡大しました。

（証券関連事業の営業収益及びセグメント利益）

（単位：百万円）

	2023年3月期 連結会計年度	2024年3月期 連結会計年度	増減率
営業収益	9,602	14,521	51.2%
セグメント利益	179	1,708	850.7%

（不動産関連事業）

中古マンションの買取再販を行う(株)マイブレイスは、営業人員の拡大と仲介会社との連携強化を通じた、首都圏エリア（東京・神奈川・千葉・埼玉）における取引拡大に努めています。今後、新たに近畿圏エリアを担当する大阪営業部（大阪府大阪市）を設け取引機会の拡大を図ります。

当連結会計年度においては、仕入戸数は765戸（前年同期は694戸）、販売戸数は728戸（同632戸）の取引実績となりました。また、リノベーションの設計・施工を手掛ける(株)パウテックグループにおいては、完工数が893戸（前年同期は857戸）と安定して推移しました。

高齢者施設開発を手掛けるEWアセットマネジメント(株)は、昨年5月に神奈川県横須賀市の施設を、昨年10月に大阪府枚方市の施設をそれぞれ売却しました。新規開発については、昨年6月に福岡県福岡市において新たに有料老人ホーム開発用地を取得し、昨年5月に東京都杉並区に建設予定の有料老人ホームの土地建物取得に係る売買契約を締結し、本年3月より「NEXT-LD新高円寺」をオープンしております。これにより、2024年3月末現在で稼働中の施設は2件、開発中の施設は2件となりました。

業績面では、中古マンションの再販において販売戸数が増加したことで営業収益は増収となりましたが、戸当たりの利益率が低下したことで、セグメント利益は前年同期並みとなりました。また、高齢者施設の売却が寄与し、不動産関連事業全体としては増収・増益となりました。

（不動産関連事業の営業収益及びセグメント利益）

（単位：百万円）

	2023年3月期 連結会計年度	2024年3月期 連結会計年度	増減率
営業収益	30,013	32,414	8.0%
セグメント利益	2,536	2,539	0.1%

これらの結果、当社グループの当連結会計年度の連結業績は以下のとおりとなりました。

(単位：百万円)

	2023年3月期 連結会計年度	2024年3月期 連結会計年度	増減率
営業収益	39,336	46,681	18.7%
営業利益	1,803	3,419	89.6%
経常利益	1,457	3,813	161.6%
親会社株主に帰属する 当期純利益	780	2,538	225.1%

(補足情報)

あかつき証券(株)、ジャパンウェルスアドバイザーズ(株)、トレード・サイエンス(株)

あかつき証券(株)は、リテール営業に加え、戦略的にIFAビジネスの強化、地域金融機関との提携、AI・フィンテックを活用したアドバイスカの強化を進めております。中でも2014年から本格参入しているIFAビジネスは拡大傾向にあります。なお、以下はあかつき証券(株)に同子会社であるジャパンウェルスアドバイザーズ(株)及びトレード・サイエンス(株)を連結した補足情報です。

(a) 経営成績(四半期会計期間毎)

(単位：百万円)

	2023年3月期				2024年3月期			
	1Q (4~6月)	2Q (7~9月)	3Q (10~12月)	4Q (1~3月)	1Q (4~6月)	2Q (7~9月)	3Q (10~12月)	4Q (1~3月)
営業収益	2,355	2,524	2,239	2,475	3,155	3,633	3,530	4,161
営業利益	117	86	24	182	373	407	393	496
経常利益	97	97	23	182	450	513	473	610
当期純利益	48	64	15	116	305	357	297	410

(b) 預り資産

(単位：百万円)

	2023年3月期				2024年3月期			
	1Q (6月末)	2Q (9月末)	3Q (12月末)	4Q (3月末)	1Q (6月末)	2Q (9月末)	3Q (12月末)	4Q (3月末)
預り資産	379,748	378,366	384,218	400,124	446,635	466,990	487,831	557,641
(うちIFA)	192,278	204,090	205,016	215,880	245,670	262,513	280,585	313,897

(注) あかつき証券(株)とジャパンウェルスアドバイザーズ(株)の提携金融機関における管理資産残高の合計となっております。

(c) 契約外務員数

	2023年3月期				2024年3月期			
	1Q (6月末)	2Q (9月末)	3Q (12月末)	4Q (3月末)	1Q (6月末)	2Q (9月末)	3Q (12月末)	4Q (3月末)
契約 外務員数 (人数)	1,239	1,342	1,416	1,447	1,463	1,528	1,587	1,678

・(株)マイブレイス、(株)パウテックグループ、(株)マイプランナー

(株)マイブレイスは、東京都及び神奈川県を中心とした首都圏において、住宅一次取得者層向けの中古マンション事業を行っておりますが、賃借人なしの空室中古マンションを購入後、直ちにリノベーションを施し売却するケース(以下「タイプA」といいます。)と、賃借人付の中古マンションを購入後、一定期間賃料収入を得、賃借人の退去後にリノベーションを施し売却するケース(以下「タイプB」といいます。)があります。また、(株)パウテックグループは、(株)マイブレイス及び外部の買取再販事業者向けにリノベーションの設計・施工サービスを提供しております。なお、以下は(株)マイブレイス、(株)パウテックグループ及び(株)マイプランナーを連結した補足情報であり、3社間の内部取引を消去したものであります。

(a) 経営成績(四半期会計期間毎) (単位:百万円)

	2023年3月期				2024年3月期			
	1Q (4~6月)	2Q (7~9月)	3Q (10~12月)	4Q (1~3月)	1Q (4~6月)	2Q (7~9月)	3Q (10~12月)	4Q (1~3月)
売上高	5,197	5,849	7,229	7,587	5,432	7,516	8,662	8,052
営業利益	510	459	581	584	381	469	669	606
経常利益	443	394	485	644	557	417	660	587
当期純利益	306	274	375	450	347	311	446	399

(b) 中古マンションの仕入状況(四半期会計期間毎。カッコ内は前年同四半期会計期間との増減。) (単位:戸)

	2023年3月期				2024年3月期			
	1Q (4~6月)	2Q (7~9月)	3Q (10~12月)	4Q (1~3月)	1Q (4~6月)	2Q (7~9月)	3Q (10~12月)	4Q (1~3月)
タイプA	144 (+36)	174 (+34)	139 (+21)	154 (+5)	134 (10)	171 (3)	202 (+63)	191 (+37)
タイプB	15 (38)	22 (5)	17 (45)	29 (9)	15 (+0)	20 (2)	9 (8)	23 (6)
合計	159 (2)	196 (+29)	156 (24)	183 (4)	149 (10)	191 (5)	211 (+55)	214 (+31)

(c) 中古マンションの販売状況(四半期会計期間毎。カッコ内は前年同四半期会計期間との増減。) (単位:戸)

	2023年3月期				2024年3月期			
	1Q (4~6月)	2Q (7~9月)	3Q (10~12月)	4Q (1~3月)	1Q (4~6月)	2Q (7~9月)	3Q (10~12月)	4Q (1~3月)
販売戸数	127 (37)	148 (+8)	184 (+33)	173 (+21)	134 (+7)	187 (+39)	213 (+29)	194 (+21)

(d) 中古マンションの在庫状況(四半期会計期間末) (単位:戸)

	2023年3月期				2024年3月期			
	1Q (6月末)	2Q (9月末)	3Q (12月末)	4Q (3月末)	1Q (6月末)	2Q (9月末)	3Q (12月末)	4Q (3月末)
タイプA	317	389	380	394	411	429	447	473
タイプB	499	475	456	452	450	436	416	410
合計	816	864	836	846	861	865	863	883

(e) (株)パウテックグループによるリノベーション完工数(四半期会計期間毎) (単位:戸)

	2023年3月期				2024年3月期			
	1Q (4~6月)	2Q (7~9月)	3Q (10~12月)	4Q (1~3月)	1Q (4~6月)	2Q (7~9月)	3Q (10~12月)	4Q (1~3月)
(株)マイブレイス向け	157	170	178	166	157	195	196	173
外販	46	50	52	38	40	51	42	39
合計	203	220	230	204	197	246	238	212

(注) 外販とは、外部の買取再販事業者向けの設計・施工サービスとなります。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は22,235百万円となり、前連結会計年度末に比べ10,829百万円の増加となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローは817百万円の収入（前連結会計年度は474百万円の支出）となりました。主な資金支出要因は、預託金の増減額を 8,962百万円、販売用不動産の増減額を 1,537百万円計上したことであります。また、主な資金獲得要因は、税金等調整前当期純利益を3,768百万円、立替金及び預り金の増減額を11,142百万円計上したことであります。

投資活動によるキャッシュ・フローは771百万円の支出（前連結会計年度は51百万円の収入）となりました。主な資金獲得要因は、投資有価証券の償還による収入を83百万円、貸付金の回収による収入を26百万円計上したことであります。また、主な資金支出要因は、貸付による支出を 485百万円、投資有価証券の取得による支出を 354百万円計上したことであります。

財務活動によるキャッシュ・フローは10,783百万円の収入（前連結会計年度は631百万円の支出）となりました。主な資金支出要因は、社債の償還による支出を 7,000百万円、長期借入金の返済による支出を 1,998百万円、ノンリコース長期借入金の返済による支出を 1,014百万円計上したことであります。また、主な資金獲得要因は、短期借入金の純増減額を11,702百万円、社債の発行による収入を6,996百万円、長期借入れによる収入を2,328百万円計上したことであります。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度現在において判断したものであります。

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 経営成績の分析

経営成績の分析につきましては(1)経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況に記載しております。

b. 財政状態の分析

(イ) 資産の状況

当連結会計年度末の資産合計は92,130百万円となり、前連結会計年度末に比べ22,855百万円の増加となりました。これは主に、現金及び預金が10,769百万円、預託金が8,962百万円、販売用不動産が1,537百万円増加し、のれんが215百万円減少したことによるものであります。

(ロ) 負債の状況

当連結会計年度末の負債合計は75,381百万円となり、前連結会計年度末に比べ20,962百万円の増加となりました。これは主に、短期借入金が11,702百万円、預り金が11,148百万円、未払法人税等が825百万円増加し、信用取引借入金が2,024百万円、ノンリコース1年内返済予定長期借入金が705百万円、ノンリコース長期借入金が309百万円減少したことによるものであります。

(ハ) 純資産の状況

当連結会計年度末の純資産合計は16,749百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,892百万円の増加となりました。これは主に、利益剰余金が1,893百万円増加したことによるものであります。

c. 経営成績に重要な影響を与える要因について

経営成績に重要な影響を与える要因につきましては3 [事業等のリスク]に記載しております。

d. 経営戦略の現状と見通し

経営戦略の現状と見通しにつきましては1 [経営方針、経営環境及び対処すべき課題等]に記載しております。

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社グループの当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況の分析につきましては、(1)経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況に記載しております。

当社グループの資本の財源及び資金の流動性については、資金調達に関する原則的な規律として、流動性の高い資産の取得に関しては負債性資金により調達し、流動性の低い資産の取得に関しては資本性資金により調達することとしております。

当社グループにおける必要な事業資金については、自己資金、金融機関からの借入、社債及び株式等の発行により調達しております。

具体的には、証券関連事業における信用取引に関する顧客への貸付資金については、自己資金及び日本証券金融株からの借入により、不動産関連事業の中古マンションの仕入資金については、所有する物件の保有期間に応じて、金融機関からの短期借入、当座借越やコミットメントラインによる借入により、高齢者向け施設の

アセットマネジメント事業における不動産等の取得資金については、金融機関からのノンリコースローンによる借入に加え、社債や株式等の発行により資金調達を行っております。また、その他の企業やファンド等への出資については、案件ごとに検討し、調達方法を決定することとしております。

経営者の問題認識と今後の方針について

経営者の問題認識と今後の方針につきましては、1[経営方針、経営環境及び対処すべき課題等]に記載しております。

経営方針、経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

経営上の目標の達成状況を判断するための指標については、1株当たりの株主資本（配当金や自己株式取得などの株主還元を含む）の成長率が株主への還元を含めた当社グループの成長を示す指標として最適と考えております。当社は、その事業モデルに鑑み、当該指標を複数年単位で中長期的に拡大することを目指しております。2012年3月期以降における（株式の併合や分割、増資の影響、配当及び自己株式取得などの株主還元、を勘案した）1株当たり自己資本の平均成長率は約12.5%となっております。

（算定根拠：2012年3月末に1,000株所有株主様に帰属する自己資本の推移）

（金額単位：円）

	2012年 3月期	2013年 3月期	2014年 3月期	2015年 3月期	2016年 3月期	2017年 3月期	2018年 3月期	2019年 3月期	2020年 3月期	2021年 3月期	2022年 3月期	2023年 3月期	2024年 3月期
株式数 *1、2	1,000	100	200	200	200	200	300	450	450	450	450	450	450
受取配当金額	-	-	1,500	4,500	4,500	2,300	3,800	7,500	7,650	8,775	8,550	8,100	9,450
無償新株予約権の 行使 *2	-	-	-	-	-	-	30,100	30,000	-	-	-	-	-
保有株式に対応する 自己資本金額 *3	59,810												238,046
成長率 *4	12.5%												

*1 2013年1月に実施した株式併合、2014年3月に実施した株式分割による影響を考慮しております。

*2 無償新株予約権の割当（2株に対し1株を割当。行使価格は2018年3月期 301円、2019年3月期 200円）に関しては、全て行使したものと仮定して算定しております。

*3 1株当たり自己資本に保有株式数を乗じて算定しております。

*4 IRR（内部収益率）モデルにて算定しております。

*5 上記の1株当たり自己資本の成長率は、現在の経営体制となった2012年3月を起点に算定しております。

重要な会計方針及び見積り及び見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたりまして、資産・負債及び収益・費用の状況に影響を与える見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

当社グループの連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）、（重要な会計上の見積り）」に記載しております。

5【経営上の重要な契約等】

特記すべき事項はありません。

6【研究開発活動】

特記すべき事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の事業セグメントごとの設備投資は、次のとおりであります。

(1) 証券関連事業

重要な設備の投資、除却又は売却等はありません。

(2) 不動産関連事業

重要な設備の投資、除却又は売却等はありません。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。

(1) 提出会社

2024年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	土地	その他有 形 固定資産	無形 固定資産	合計	
本社 (東京都中央区)	-	営業設備等	34,353	-	13,997	583	48,934	10

(2) 国内子会社

2024年3月31日現在

会社名	セグメントの 名称	事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
				建物及び 構築物	土地	その他有 形 固定資産	無形 固定資産	合計	
あかつき証券㈱	証券関連事業	本店 (東京都中央区)	営業設備等	21,068	455	4,191	211,098	236,813	97
あかつき証券㈱	証券関連事業	あべのベルタ (大阪市阿倍野区)	賃貸用設備	9,703	87,992	0	-	97,696	-
㈱マイブレイス	不動産関連事業	横浜本社 (横浜市中区)	営業設備等	26,256	-	16,811	-	43,067	29
㈱マイブレイス	不動産関連事業	東京本社 (東京都中央区)	営業設備等	30,834	-	32,930	48,210	111,975	51

(注) 1. 帳簿価額には建設仮勘定の金額を含んでおりません。

2. 帳簿価額のうち「その他有形固定資産」は、器具及び備品、リース資産であります。

3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。設備計画は原則的に連結会社各社が個別に策定しております。

なお、当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、除却等の計画はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	90,000,000
計	90,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2024年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2024年6月26日)	上場金融商品取引所名又は登録認 可金融商品取引業協会名	内容
普通株式	34,029,544	34,029,544	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	34,029,544	34,029,544	-	-

(注) 発行済株式数34,029,544株のうち2,521,800株は、現物出資(豊商事株)普通株式1,784,000株及び第1回無担保転換社債型新株予約権付社債(額面400,000千円)によるものであります。

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数 (株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金残 高(千円)
2019年7月10日～ 2020年3月25日 (注)	1,755,400	34,029,544	172,935	5,665,452	172,935	2,797,125

(注) 新株予約権の行使による増加であります。

(5)【所有者別状況】

2024年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満 株式の状 況 (株)
	政府及び 地方公共団 体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 (人)	-	3	22	99	56	49	20,209	20,438	-
所有株式 数(単元)	-	36,898	10,499	61,518	48,498	800	180,417	338,630	166,544
所有株式 数の割合 (%)	-	10.90	3.10	18.17	14.32	0.24	53.28	100.00	-

(注) 当社所有の自己株式73,540株は、「個人その他」の欄に735単元及び「単元未満株式の状況」に40株を含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2024年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%)
(株)日本カストディ銀行(信託E口)	東京都中央区晴海1-8-12	3,452	10.17
島根 秀明	東京都中央区	2,100	6.18
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL (常任代理人ゴールドマン・サックス証券(株))	PLUMTREE COURT, 25 SHOE LANE, LONDON EC4A 4AU, U.K. (東京都港区六本木6-10-1)	1,433	4.22
(株)アエリア	東京都港区赤坂3-7-13	1,294	3.81
工藤 英人	東京都世田谷区	1,055	3.11
小林 祐介	東京都港区	666	1.96
長嶋 貴之	東京都千代田区	643	1.89
MLI FOR CLIENT GENERAL OMNI NON COLLATERAL NON TREATY-PB (常任代理人B O F A証券(株))	MERRILL LYNCH FINANCIAL CENTRE 2 KING EDWARD STREET LONDON UNITED KINGDOM (東京都中央区日本橋1-4-1)	576	1.70
マネックスグループ(株)	東京都港区赤坂1-12-32	454	1.34
BNY GCM CLIENT ACCOUNT JPRD AC ISG (FE-AC) (常任代理人(株)三菱UFJ銀行)	PETERBOROUGH COURT 133 F LEET STREET LONDON EC4A 2BB UNITED KINGDOM (東京都千代田区丸の内2-7-1)	427	1.26
計	-	12,103	35.64

(注) 1. 発行済株式の総数に対する所有株式数の割合は自己株式(73千株)を控除して計算し、小数点以下第3位を四捨五入して表示しております。

- 2014年6月3日の取締役会決議に替わる書面決議により「株式給付信託(BBT)」の導入を決議し、(株)日本カストディ銀行(信託E口)にて、2024年3月31日現在、3,452千株を保有しております。なお、持株比率の計算上、当該株式は自己株式数に含まれておりません。
- 島根秀明氏(当社代表取締役)の所有株式数は、すべて本人の資産管理会社である(株)松栄管理が所有しております。このほか同氏に対する給付予定分として、株式給付信託制度(BBT)に基づき、当社株式1,822千株が、(株)日本カストディ銀行(信託E口)に割当てられております。
- 工藤英人氏(当社取締役)の所有株式数は、すべて本人の資産管理会社である(株)工藤アセットマネジメントが所有しております。このほか同氏に対する給付予定分として、株式給付信託制度(BBT)に基づき、当社株式1,162千株が、(株)日本カストディ銀行(信託E口)に割当てられております。
- 2022年11月18日付で、オールド・ピーク・グループ・リミテッドより当社株式に係る大量保有報告書の変更報告書が関東財務局長に提出されております。当該変更報告書において、2022年11月16日現在で同社が2,642千株を保有している旨が記載されておりますが、当社として2024年3月31日現在における実質保有株式数の確認ができていないため、上記大株主には含めておりません。

なお、その大量保有報告書の変更報告書の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称 オールド・ピーク・グループ・リミテッド(Old Peak Group Ltd.)
住所 c/o Old Peak Ltd., Suite 901, 9th Floor, 28 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong
保有株式等の数 2,642千株
株券等保有割合 7.77%

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2024年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 73,500	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 33,789,500	337,895	-
単元未満株式	普通株式 166,544	-	-
発行済株式総数	34,029,544	-	-
総株主の議決権	-	337,895	-

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」の欄の普通株式には、「株式給付信託(BBT)」により信託口が所有する当社株式が3,452,300株含まれております。

2. 「単元未満株式」には自己株式40株、「株式給付信託(BBT)」により信託口が所有する当社株式85株を含めて記載しております。

【自己株式等】

2024年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社あかつき本社	東京都中央区日本橋小舟町8-1	73,500	-	73,500	0.22
計	-	73,500	-	73,500	0.22

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

役員株式給付信託(BBT)

(1) 本制度の概要

当社は、当社の監査等委員でない取締役及び一部の子会社の取締役(以下、「取締役等」といいます。)の報酬と当社の業績及び株式価値との連動性をより明確にし、取締役等が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで中長期的な業績の向上と企業価値の増大への貢献意識を高めることを目的として、取締役等に対して当社の株式を給付するインセンティブプラン「株式給付信託(BBT)」(以下、「本制度」といいます。)を導入しております。

本制度は、予め当社が定めた役員株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした取締役等に対し当社株式を給付する仕組みです。

当社は、取締役等に対し貢献度等に応じてポイントを付与し、退任時に当該付与ポイントに相当する当社株式を給付します。役員に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとします。

(2) 取締役等に取得させる予定の株式の総数

2024年3月31日時点で、3,452,385株を(株)日本カストディ銀行へ拠出してしております。

(3) 当該役員株式所有制度による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

役員株式給付規程に基づき株式給付を受ける権利を取得した当社及び当社子会社の役員

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	2,851	1,223,913
当期間における取得自己株式	125	61,775

(注) 当期間における取得自己株式には、2024年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他	-	-	-	-
保有自己株式数	73,540	-	73,665	-

(注) 1. 当期間における保有自己株式には、2024年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

2. 株式給付信託(BBT)に関する㈱日本カストディ銀行(信託E口)が所有する株式3,452,385株は含まれておりません。

3【配当政策】

当社は、以下の基本方針のもと株主還元を行うものとしております。

配当支払いについて、安全配当の観点から、財務の健全性と事業資金の確保に支障を来たさない限りにおいて、連結純資産配当率(DOE)*で年間4%の水準を維持し、また、単年度の自己資本利益率(ROE)が4%を上回る場合には、その超過する部分の一部または全部を原資とし、追加の配当支払いまたは自社株買い等による株主還元を行うこととしております。

* 連結純資産配当率(DOE)：

1株当たり年間配当金 ÷ 1株当たり連結純資産の期首・期末平均

また、当社は、会社法第454条第5項に規定する中間配当をすることができる旨を定款に定めており、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。なお、剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

以上の考え方等に基づき、当期は1株当たり21円の配当(うち中間配当9.5円)を実施することを決定しました。

これにより当事業年度の連結純資産配当率(DOE)は4.2%となります。

なお、内部留保資金につきましては、今後の競争激化や市況変動に対応できる磐石な経営体制の確立及び証券・不動産関連事業の推進のため、また、当社グループの整備拡充などによる営業基盤の強化、人材の育成、商品開発力の充実を図るための投資などに充てることとしております。

当事業年度に係る剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2023年11月14日 取締役会決議	322,596	9.5
2024年6月26日 定時株主総会決議	390,494	11.5

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループにとりまして、コーポレート・ガバナンスとは、株主の皆様・投資家・お客様・従業員・取引先・地域社会といった利害関係者（ステークホルダー）の利益を適正に調整し、効率的かつ健全な企業経営を行い、グループ全体の企業価値を高めていくためのシステムであると考えております。経営環境が急速に変化する中、企業倫理の確立と経営の健全性を確保し、適時・適確に経営の意思決定及び業務執行を行っていくことが、企業が永続的に成長・発展していくための鍵であると認識しております。

上記の考え方にに基づき、当社グループは持株会社体制を採用し、当社がグループ経営戦略の決定、グループ経営資源の適正な分配、グループのリスク・コンプライアンス管理といった役割を担うとともに、各事業子会社が行う業務執行・事業運営を持株会社として管理・チェックし、グループ連結経営の強化に取り組んでおります。

企業統治の体制

イ．企業統治の体制の概要

当社は、監査等委員会設置会社の体制を採用しており、取締役会、監査等委員会及び報酬委員会を設置しております。

・取締役会

当社取締役会は、監査等委員でない取締役8名（うち社外取締役3名）と監査等委員である取締役3名（うち社外取締役2名）で構成されております。当社は、原則毎月1回の定例取締役会、必要に応じて開催する臨時取締役会及び書面による決議により、取締役会規程及び取締役会付議基準に定める事項やその他重要な事項に関する意思決定並びに業務執行の監督を行っております。

a．取締役会の活動状況

当事業年度において取締役会を9回開催しており、個々の取締役の出席状況は次のとおりであります。

役職	氏名	出席回数
代表取締役社長（議長）	島根 秀明	9回/9回
取締役	工藤 英人	9回/9回
取締役会長	濱岡 洋一郎	3回/3回
取締役	三澤 章	9回/9回
取締役	北野 道弘	9回/9回
取締役	鷺海 浩介	9回/9回
社外取締役	小林 祐介	9回/9回
社外取締役	石井 光太郎	9回/9回
社外取締役	定塚 淳一	9回/9回
社外取締役（監査等委員）	安東 恭一	9回/9回
社外取締役（監査等委員）	田名網 一嘉	9回/9回
社外取締役（監査等委員）	河野 邦明	9回/9回

（注）1．濱岡洋一郎氏は、2023年3月期に係る定時株主総会終結のときをもって任期満了により退任いたしました。

2．鷺海浩介氏及び河野邦明氏は、2024年3月期に係る定時株主総会終結のときをもって任期満了により退任いたしました。

3．上記の取締役会の開催回数のほか、会社法第370条及び定款第25条の第2項の規定に基づき、取締役会があったものとみなす書面決議が17回ありました。

b．取締役会の具体的な検討内容

取締役会付議事項に関する内規に従い、当社の経営に関する基本方針、重要な業務執行に関する事項、株主総会の決議により授權された事項、法令及び定款に定められた事項の決定と、定期的の子会社を含めた職務執行状況の報告が行われております。

・監査等委員会

当社監査等委員会は同委員会で策定された監査方針及び監査計画に基づき、取締役の職務執行の監査及び監督を行っております。監査等委員は、原則毎月1回開催する監査等委員会に加え、取締役会にも出席するほか、代表取締役や子会社の主要な役職員との面談等を行い、グループ全体の経営執行に対する監督強化に努めております。また、内部監査部門や会計監査人とも連携し、内部統制システムの整備及び運用状況や会計監査状況について確認を行っております。

議長：社外取締役（監査等委員） 安東恭一

構成員：社外取締役（監査等委員） 田名網一嘉、取締役（監査等委員） 横田和史

・報酬委員会

監査等委員でない取締役の報酬決定にあたり、取締役会の諮問を受け、その内容について審議しております。報酬委員会の構成員は、委員全員を業務執行を行わない取締役とし、かつその過半数を社外取締役として、取締役会により決定しております。

当事業年度においては報酬委員会を1回開催いたしました。

取締役の個人別の報酬額については取締役会決議に基づき代表取締役社長島根秀明がその具体的内容について委任を受けるものとしておりますが、その決定は報酬委員会への諮問を実施し、その答申内容を尊重して決定しなければならないこととしております。報酬委員会では、代表取締役の諮問内容が取締役会で定めた取締役の報酬等の額の決定に関する方針に沿った内容であるかなどを検討しております。

構成員：社外取締役（監査等委員） 安東恭一、社外取締役（監査等委員） 田名網一嘉、

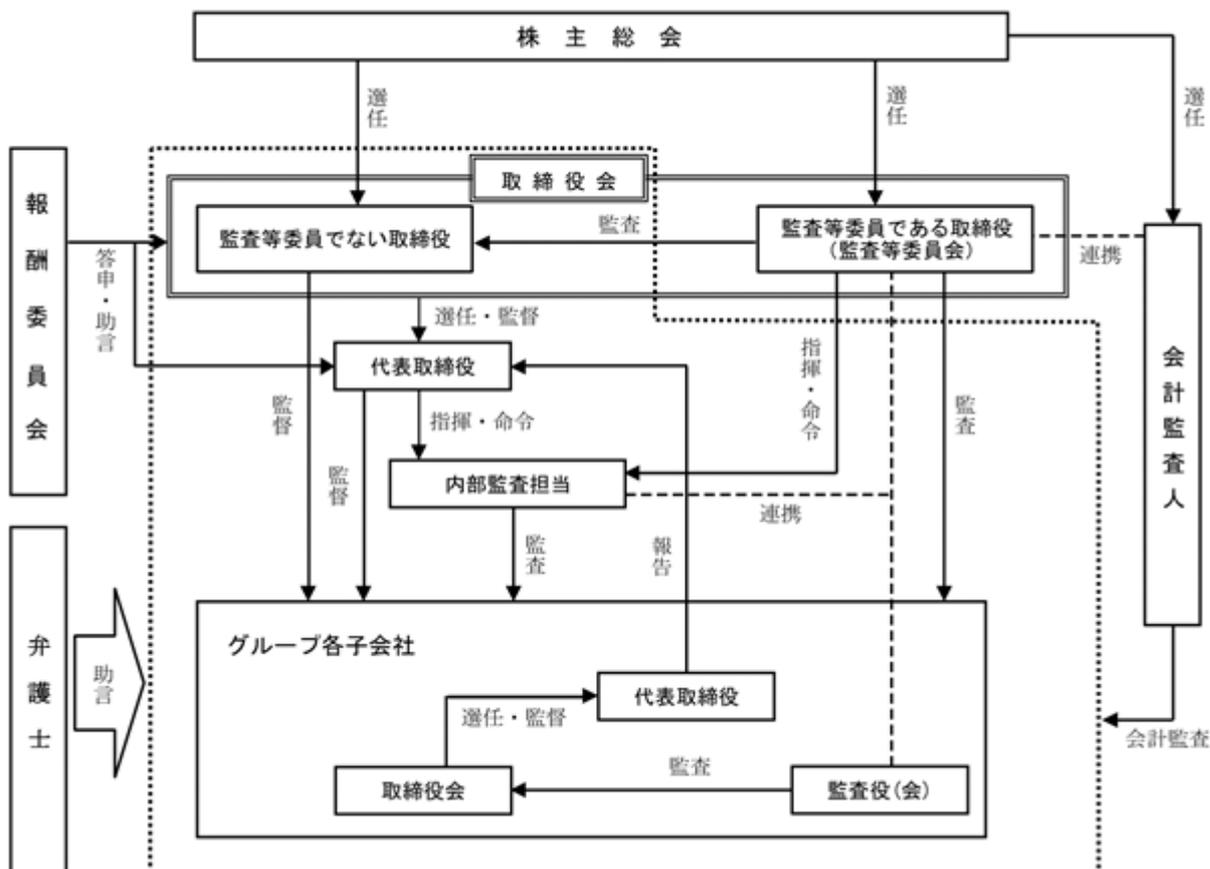
取締役（監査等委員） 横田和史

ロ．企業統治の体制を採用する理由

当社は、監査等委員会設置会社の体制を採用しております。当該体制を採用している理由は、監査等委員として選任される取締役の過半数が社外取締役である必要があることから、外部からの経営監視機能が強化されることや、監査等委員が取締役会において議決権を行使することで監査監督機能が一層強化され、当社のコーポレート・ガバナンスの充実が図られることにあります。

ハ．当社の経営監視及び内部統制の仕組み

【参考資料：内部統制システムを含むコーポレート・ガバナンス体制（模式図）】



その他の企業統治に関する事項

イ．内部統制システムの整備の状況

当社グループにおいては内部統制活動が十分機能するよう内部統制基本方針を策定し、その方針に基づき内部統制システムの充実に取り組んでおります。

当社の内部統制システムの整備の状況は以下のとおりであります。

・取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制につきましては、グループ各社の取締役及び使用人が法令・各社定款及び社内諸規則を遵守した行動をとるためのコンプライアンス・マニュアルを定めております。また、グループ各社で問題が発生した場合は、各社のコンプライアンス部門が連携し、当社取締役会に報告することとしております。また、リスク管理委員会を設置し、法令上疑義のある行為等についてグループ各社の使用人が直接情報提供を行える内部通報窓口を開設するとともに、グループ取締役との関連性の高い問題については、監査等委員会において審議し、その結果を取締役会に報告する体制を整備しております。

・取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理については、文書管理規程に従い、取締役の職務の執行に係る情報を文書又は電磁的媒体（以下、文書等という。）に記録し、保存しております。取締役は、文書管理規程により、常時、これらの文書等を閲覧できるものとしております。

・損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社はリスク管理基本規程を制定し、リスクの発生の確率を減らし、そのマイナスの影響を抑えるための組織的な管理に関する基本的事項を定めております。

コンプライアンス、災害、情報セキュリティ、自己ディーリング及び保有不動産等に係る個別のリスク管理については、グループ各社ごとに専門性を要することから、グループ各社及び各部署において規則・ガイドラインの策定、研修の実施、マニュアルの作成・配布等を行い、リスク管理の充実を図っております。なお、各社ごとのリスク管理状況については内部監査部門により監査を実施し、全社的なリスク管理の進捗状況を取締役会及び監査等委員会に報告し、必要に応じて指導・助言を行うものとしております。

・取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するため、職務分掌規程及び職務権限規程を定め、適切かつ効率的に取締役が職務の執行を行えるようにしております。また、グループ各社において、関係会社管理規程により、各社間と協議すべき事項、報告すべき事項等を定め、各社の業務の効率化を図っております。

・会社ならびに親会社及び子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

1．子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当該株式会社への報告に関する体制

当社グループにおける関係会社管理規程において、報告すべき事項を定め、子会社の営業成績、財務状況その他重要な情報等について、当社への定期的な報告を行うものとしております。

2．子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

子会社の損失の危険の管理については、グループ各社ごとに業務の専門性を有することから、当社と連携の上、各社において規則・ガイドラインの策定、マニュアルの作成・配布、教育の実施などを行い、リスク管理の充実を図っております。また、グループ各社で危険の発生を把握した場合、当社の子会社管理部門を通じて、当社取締役会に報告されることとなっております。

3．子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われるため、当社グループにおける関係会社管理規程を定め、協議すべき事項及び報告すべき事項を明確化し、具体的な業務執行については子会社の自主性を尊重しております。また、グループに共通する間接部門の業務については共有化を図り、グループ全体で効率的な経営に努めております。

4．子会社の取締役等及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社はコンプライアンス・マニュアルを作成し、当社のコンプライアンス部門を中心にグループ各社のコンプライアンス部門と報告・連携等を行い、グループ各社固有のコンプライアンスリスクを分析し対応に努めております。また、各社で問題が発生した場合は当社コンプライアンス部門を通じて取締役会及び監査等委員会に報告することとしております。

・監査等委員がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項

監査等委員会は、当社グループの使用人に監査業務に必要な事項を命令することができることとしております。

- ・前号の使用人の監査等委員でない取締役からの独立性に関する事項
監査等委員会より監査業務に必要な命令を受けた使用人は、その命令に関しては、監査等委員でない取締役、部門責任者等の指揮命令を受けないこととし、監査等委員の指揮命令に従い補助業務が遂行できるような独立性を確保しております。
- ・監査等委員の職務を補助すべき使用人に対する指示の実効性の確保に関する体制
当社は、監査等委員の職務を補助すべき使用人に関し、監査等委員の指揮命令に従うこと、当該指揮命令に従わなかった場合は社内処分の対象となることとしております。
- ・監査等委員に報告するための体制
 - 1．監査等委員でない取締役及び使用人が監査等委員会に報告するための体制、その他の監査等委員への報告に関する体制
監査等委員でない取締役及び使用人は、監査等委員会に対して、法定の事項に加え、当社グループに重大な影響を及ぼす事項、内部監査の実施状況、内部通報窓口に対する通報状況及びその内容を速やかに報告することとしております。
 - 2．子会社の取締役・監査役等及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が監査等委員会に報告するための体制
子会社の取締役・監査役等及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者は、コンプライアンス・マニュアルにおいて、各社のコンプライアンス部門を通じてリスク管理委員会に報告するものとし、重要なものについては監査等委員会にて審議され、同委員会より当社取締役会に報告されることとなっております。
- ・監査等委員へ報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
当社は、コンプライアンス・マニュアルにおいて、当社グループの監査等委員又は監査役への報告を行った者が、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを保障する旨を規定しております。
- ・監査等委員の職務の執行について生ずる費用の前払い又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
当社は、監査等委員がその職務の執行について、費用又は債務を請求した場合は、当該請求に係る費用又は債務が当該監査等委員の職務の執行に必要なでないと認められる場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理することとしております。
- ・その他監査等委員の監査が実効的に行われることを確保するための体制
監査等委員は、監査等委員会規程において、代表取締役、会計監査人とそれぞれ定期的に意見交換を行うこととしております。また、監査等委員会が必要と判断した場合は、各監査等委員でない取締役、グループ各社長、重要な使用人から個別ヒヤリングを行う機会を設けることとしております。

ロ．リスク管理体制の整備の状況

当社グループにおいては、コンプライアンス、災害、情報セキュリティ、自己ディーリング及び保有不動産等に関するリスク管理については、グループ全体のリスクを網羅的、統括的に管理する部署として、当社に内部統制室を設置しており、グループ全体のリスク管理に係る指針を策定しております。当社各部署及びグループ各社は、同指針に従い規則、ガイドラインを定め、マニュアルを作成し、さらに研修を実施し、リスク管理の充実を図っております。

また、内部監査担当により、各社各部門毎のリスク管理状況を監査し、全社的なリスク管理の進捗状況を取締役会及び監査等委員会に報告し、必要に応じて指導、助言を行い、リスク管理の有効性を確保しております。

ハ．子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社グループにおいては、関係会社管理規程に基づき、当社の取締役会が子会社の経営管理及び業務執行の監督を行っております。また、子会社に対し、当社の内部統制室による業務監査及び内部統制監査を実施しております。また、業務の適正を確保する観点から、子会社における社内規程の整備を推進しております。

二．責任限定契約の内容の概要

当社と取締役（業務執行取締役等を除く。）は、会社法第427条第1項の規定に基づき、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。

当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める最低責任限度額としております。

ホ．役員等賠償責任保険契約の内容の概要等

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約の被保険者の範囲は当社及び当社子会社14社の役員等（会社のすべての役員をいい、既に退任している役員を含みます。）であり、被保険者は保険料を負担しておりません。当該保険契約により被保険者の損害賠償金等の損害が填補されることとなります。

ヘ．弁護士・会計監査人等その他第三者の状況

弁護士には業務面等に関して適宜アドバイスをいただき、会計監査人には会計面における監査を実施いただいております。当社の経営を第三者の立場から監視していただいております。

取締役の定数

当社の監査等委員でない取締役は10名以内、監査等委員である取締役は5名以内とする旨定款に定めております。

取締役の選解任の決議要件

取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨定款に定めております。また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨定款に定めております。

監査等委員でない取締役の解任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨定款に定めております。

監査等委員である取締役の解任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。

取締役の責任免除

当社は、職務の遂行にあたり期待される役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（取締役であった者を含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。

中間配当の決定機関

当社は、取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨定款に定めております。これは、中間配当の決定機関を取締役にすることにより、当社を取り巻く経営環境や業績に応じて、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

自己の株式の取得の決定機関

当社は、会社法第165条第2項の規程により、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨定款に定めております。これは、自己の株式の取得の決定機関を取締役にすることにより、機動的な資本政策を行うことを目的とするものであります。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の客足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 11名 女性 -名 (役員のうち女性の比率 -%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
代表取締役 社長執行役員	島根 秀明	1965年11月27日生	1989年4月 野村証券(株)入社 1996年10月 ソフトバンク(株)入社 2002年11月 Softbank Investment International (Strategic) Ltd. 取締役執行役員 最高財務責任者 2003年1月 ソフトバンク・インベストメント(株) 執行役員社長室長 2005年1月 SBIホールディングス(株)経営企画 室長 2006年4月 トレード・サイエンス(株)取締役最高 財務責任者兼最高業務責任者 2010年1月 同社代表取締役社長 2010年10月 マネックスグループ(株)執行役員社長 室室長 2011年6月 当社取締役 2011年9月 あかつき証券(株)取締役 2011年10月 当社代表取締役会長 あかつき証券(株)代表取締役会長 2012年4月 当社代表取締役社長 2012年6月 ウェルス・マネジメント(株)取締役 2012年11月 あかつき証券(株)取締役(現任) 2013年6月 当社代表取締役社長執行役員 2014年10月 E Wアセットマネジメント(株)取締役 (現任) 2017年6月 (株)あかつき投資(現 (株)マイブレイス グループ)代表取締役 2017年7月 (株)トータルエステート(現 (株)マイブ レイス)代表取締役会長 (株)トータルテック(現 (株)パウテック グループ)取締役 2017年11月 (株)マイトランク取締役(現任) 2018年12月 (株)トータルエステート(現 (株)マイブ レイス)代表取締役会長(現任) 2019年7月 当社代表取締役社長執行役員CEO 2019年12月 (株)テッククリエイト取締役(現任) 2020年6月 (株)あかつき投資(現 (株)マイブレイス グループ)取締役 2021年6月 (株)パウテック(現 (株)パウテックグ ループ)代表取締役社長(現任) 2023年6月 (株)マイブレイスグループ 代表取締役 (現任) 2023年6月 当社代表取締役社長執行役員(現 任)	(注)3	21,000

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
取締役 執行役員	工藤 英人	1964年12月19日生	1987年4月 東洋信託銀行(株)入行 1997年4月 ソフトバンク(株)入社 1999年4月 イー・トレード(株)取締役 2000年5月 同社常務取締役 2003年11月 同社取締役 ワールド日栄証券(株)顧問 2003年12月 同社専務取締役 2004年2月 ワールド日栄フロンティア証券(株)専務取締役 2005年6月 同社代表取締役副社長兼COO 2008年3月 黒川木徳証券(株)(現 あかつき証券(株))専務取締役 2008年6月 同社取締役専務執行役員 2010年3月 当社執行役員 2010年10月 当社代表取締役会長CEO 黒川木徳証券(株)(現 あかつき証券(株))専務取締役 2011年2月 当社代表取締役社長 黒川木徳証券(株)(現 あかつき証券(株))取締役 2011年6月 豊商事(株)取締役 2012年4月 当社取締役 あかつき証券(株)代表取締役社長(現任) 2012年6月 ウェルス・マネジメント(株)取締役 2017年6月 (株)あかつき投資(現 (株)マイブレイスグループ)取締役 2017年7月 (株)トータルエステート(現 (株)マイブレイス)取締役 (株)トータルテック(現 (株)パウテック)取締役 2019年7月 当社取締役執行役員COO 2019年9月 ジャパンウェルスアドバイザーズ(株)取締役 2021年6月 (株)パウテック(現 (株)パウテックグループ)取締役(現任) 2022年6月 当社取締役執行役員(現任)	(注)3	10,550
取締役 執行役員	三澤 章	1961年6月13日生	1985年4月 (株)長谷川工務店(現 (株)長谷工コーポレーション)入社 2000年12月 ジョーンズラングラサル(株)入社 2007年5月 (株)トータルエステート(現 (株)マイブレイス)取締役 2010年8月 (株)エム・エムコーポレーション(現 (株)マイプランナー)取締役 2018年6月 (株)トータルエステート(現 (株)マイブレイス)代表取締役社長 2019年6月 (株)トータルテック(現 (株)パウテックグループ)取締役 2020年6月 (株)あかつき投資(現 (株)マイブレイスグループ)代表取締役社長 2020年6月 当社取締役 2021年6月 (株)マイブレイス取締役社長(現任) 2021年6月 (株)パウテック(現 (株)パウテックグループ)取締役(現任) 2021年6月 EWアセットマネジメント(株)取締役 2023年6月 当社取締役執行役員(現任)	(注)3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
取締役 執行役員	大内 裕人	1964年7月3日生	1988年4月 大和証券(株)入社 1998年11月 ソフトバンク(株)入社 1999年11月 イー・ファイナンススクール(株)代表取締役 2000年10月 ウェブ・スタディ(株)代表取締役 2004年11月 SBI債権回収サービス(株)取締役 2012年11月 EWアセットマネジメント(株)取締役 2020年6月 EWアセットマネジメント(株)代表取締役(現任) 2024年6月 当社取締役執行役員(現任)	(注)3	500
取締役 執行役員	北野 道弘	1976年8月14日生	2000年4月 当社入社 2014年8月 (株)マイトランク取締役 2014年10月 EWアセットマネジメント(株)取締役 2016年6月 ウェルス・マネジメント(株)取締役 2017年7月 (株)トータルエステート(現 (株)マイブレイス)取締役 (株)トータルテック(現 (株)パウテックグループ)取締役 (株)トータルエステート住宅販売(現 (株)マイプランナー)取締役 2019年7月 当社執行役員社長室長兼総務部長 2019年10月 (株)テッククリエイイト取締役 2020年4月 (株)アクシード設計事務所取締役 2020年6月 当社取締役執行役員社長室長兼総務部長 2022年6月 (株)マイブレイス取締役(現任) (株)パウテックグループ取締役(現任) 2023年6月 当社取締役執行役員社長室長 2024年6月 当社取締役執行役員(現任)	(注)3	866

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
取締役	小林 祐介	1972年 8月14日生	1996年 4月 イマジニア(株)入社 1996年 9月 ソフトバンク(株)入社 1998年 5月 (有)コミュニケーションオンライン設立、同社取締役 1999年 7月 (株)コミュニケーションオンラインに商号変更、同社代表取締役社長 1999年 9月 インターネットコム(株)取締役社長 2002年10月 (株)アエリア設立、同社代表取締役兼執行役員社長(現任) 2005年12月 (株)アエリアファイナンス取締役 2006年 8月 Aeria Games & Entertainment, Inc. 取締役 2008年12月 (株)スリーエス取締役 2009年 4月 (株)コーポレートファイナンスパートナーズ・アジア代表取締役 (株)スリーエス代表取締役 2009年 6月 当社取締役(現任) 2010年 1月 (株)アクワイア取締役 2011年12月 Aeria America Inc.代表取締役(現任) 2012年 7月 GUI YOU Information Technology Ltd.取締役 2014年 7月 (株)ソアラボ代表取締役(現任) 2014年12月 (株)ガマニアデジタルエンターテイメント(現 (株)エイジ) 監査役 2017年 4月 (株)エンバシーゲームズ代表取締役(現任) 2017年 8月 (株)Impression取締役(現任) 2017年 9月 Twist(株)代表取締役(現任) (株)アエリア投資式号代表取締役(現任) (株)トータルマネージメント取締役(現任) 2019年 1月 (株)アリスマティック取締役(現任) 2020年 7月 (株)インベストオンライン取締役(現任) 2022年 3月 (株)ファーストペンギン代表取締役(現任)	(注) 3	6,669
取締役	石井 光太郎	1961年 8月 8日生	1984年 4月 (株)ボストンコンサルティンググループ入社 1986年 1月 (株)コーポレートディレクション設立に参加 1993年 3月 同社取締役 2003年 3月 同社代表取締役 2015年 3月 (株)CAC Holdings 社外監査役 2018年 6月 スパークス・グループ(株)社外監査役 2021年 6月 当社取締役(現任) 2022年 3月 MFA(株)代表取締役(現任) 2023年 7月 CDIヒューマンキャピタル(株)代表取締役(現任)	(注) 3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
取締役	定塚 淳一	1961年8月11日生	1985年4月 野村證券(株)入社 2009年4月 同社執行役員(首都圏地区担当) 2010年4月 野村アセットマネジメント(株)常務 (リテールクライアント部門担当) 2012年4月 野村證券(株)執行役員(近畿地区担 当、大阪支店金融公共法人部担当) 2014年4月 同社取締役 野村ファシリティーズ(株)監査役 2015年4月 野村ファシリティーズ(株)代表取締役 社長 2021年4月 野村證券(株)顧問 2022年6月 当社取締役(現任) 2022年8月 NUWORKS(株)監査役 2023年6月 アルファシステムズ(株)社外取締役 (現任) 2023年8月 NUWORKS(株)社外取締役(現任)	(注)3	-
取締役 (監査等委員)	安東 恭一	1965年4月28日生	2002年11月 司法試験合格 2004年10月 東京弁護士会弁護士登録 さくら共同法律事務所アソシエイト 2005年10月 安東総合法律事務所開設 同所パートナー 2006年9月 霞が関法律会計事務所(現 新霞が関 総合法律事務所)パートナー(現 任) 2010年4月 東京弁護士会弁護士倫理特別委員会 副委員長 2012年6月 当社監査役 2014年6月 当社取締役 2018年6月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	-
取締役 (監査等委員)	田名網 一嘉	1969年10月15日生	1992年4月 シティバンク, エヌ・エイ東京支店 入行 1997年9月 山田&パートナーズ会計事務所(現 税理士法人山田&パートナーズ)入 所 2003年1月 優成監査法人(現 太陽有限責任監査 法人)入所 2004年6月 (株)アエリア監査役 2008年6月 黒川木徳証券(株)(現 あかつき証券 (株))監査役 2009年3月 (株)エアネット監査役(現任) 2009年6月 当社監査役 2014年12月 (株)ガマニアデジタルエンターテイメ ント(現 (株)エイジ)監査役(現任) 2015年6月 (株)リベル・エンタテインメント監査 役(現任) 2015年11月 (株)ファーストペンギン監査役 2017年6月 (株)アリスマティック監査役(現任) 2017年8月 (株)Impression監査役(現任) 2017年9月 (株)アエリア投資式号監査役(現任) 2018年6月 当社取締役(監査等委員)(現任) 2022年3月 (株)アエリア取締役(監査等委員) (現任)	(注)4	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
取締役 (監査等委員)	横田 和史	1961年11月8日生	1984年4月 千曲建設(株)入社 1995年4月 スターツホーム(株)出向 1999年4月 当社入社 2003年6月 当社取締役 2004年12月 黒川木徳証券(株)(現 あかつき証券(株))執行役員 2005年6月 同社取締役管理本部長兼管理部長 2008年6月 同社取締役常務執行役員管理本部長兼内部統制室長 2009年4月 同社取締役常務執行役員管理本部長 2011年9月 同社執行役員管理本部長兼コンプライアンス本部長 2011年10月 同社執行役員管理本部長兼経営管理部長 2012年6月 同社取締役執行役員管理本部長兼経営管理部長 2012年11月 同社取締役執行役員管理本部長兼経営管理部長兼投資銀行本部長兼投資銀行部長 2013年4月 同社取締役執行役員業務本部長 2014年7月 同社経営役内部統制室長 当社内部統制統括室長 2015年6月 あかつき証券(株)監査役(現任) 当社監査役 2024年6月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	1,412
計					40,998

- (注) 1. 所有株式数の百株未満は切り捨てております。
2. 取締役小林祐介氏、石井光太郎氏、定塚淳一氏、安東恭一氏及び田名綱一嘉氏の5名は、社外取締役であります。
3. 任期は、2024年3月期に係る定時株主総会の終結の時から2025年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 任期は、2024年3月期に係る定時株主総会の終結の時から2026年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

社外役員の状況

当社の社外取締役は5名であり、その内2名が監査等委員であります。

当社の監査等委員でない社外取締役である小林祐介氏は、これまで多くの企業経営に携わり、経営に関する高い見識を有し、取締役会の監督機能の強化と透明性の確保を目的に選任しております。小林氏は、有価証券報告書提出日現在、当社株式の666,900株を保有しておりますが、それ以外の人的、資本的、取引関係等の利害関係はありません。

当社の監査等委員でない社外取締役である石井光太郎氏は、コンサルティングファームにおける経営戦略に関する業務経験に加え、会社経営に関する豊富な経験に基づく幅広い見識を有していることから、取締役会の監督機能の強化と透明性の確保を目的に選任しております。石井氏は、当社と人的、資本的関係はありません。当社及び当社子会社は、石井氏が過去に代表取締役を務めていた㈱コーポレートディレクションと継続的な契約関係・取引関係はありませんが、特定業務に対するコンサルティング業務を、期間を限定して委託したことがあります。

当社の監査等委員でない社外取締役である定塚淳一氏は、証券・アセットマネジメント・不動産業において豊富な経営経験を有していることから、取締役会の監督機能の強化と透明性の確保を目的に選任しております。定塚氏は、当社と人的、資本的、取引関係等の利害関係はありません。

小林氏、石井氏及び定塚氏は、当社においては会社法第2条第15項に定める社外取締役であり、業務執行を直接担当することなく経営者の業務執行について会社利益の最大化に向けて適正に行われているかを監督しており、会社利益の最大化は一般株主の利益にも適うことであり、一般株主と利益相反が生じる可能性は低く、当該社外取締役の独立性は高いものと考えております。

当社の社外取締役（監査等委員）である安東恭一氏は、豊富な経験と専門知識を有する弁護士として、法律・コンプライアンス経営の推進についての指導等を目的に選任しております。安東氏は、当社と人的、資本的、取引関係等の利害関係はありません。

当社の社外取締役（監査等委員）である田名綱一嘉氏は、税理士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。田名綱氏は、当社と人的、資本的、取引関係等の利害関係はありません。

当該社外取締役（監査等委員）である両氏は、会社法第2条第15項に定める社外取締役であり、業務執行に直接関与しない役員として、会社からの独立性の高い立場として、経営者の業務執行が会社利益の最大化に向けて適正及び適法に行われていることについて、他のステークホルダーに代わって説明を受けて納得することで、経営者の業務執行の適正性について信頼を寄せる効果を期待しており、一般株主と利益相反が生じる恐れは無く、当該社外取締役の独立性は高いものと考えております。

また、一般株主との間で利益相反が生じるおそれがなく、当社からの独立性を有している独立役員として社外取締役の安東恭一氏、田名綱一嘉氏及び定塚淳一氏の3名を指定しております。

当社において、社外取締役を選任するための独立性について特段の定めはありませんが、専門的な知見に基づく客観的かつ適切な監督又は監査といった機能及び役割が期待され、一般株主と利益相反が生じる恐れがないことを基本的な考え方として、選任しております。

社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会による監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は取締役会など重要な会議に出席し、また、代表取締役と適宜に面談を行うことにより業務執行に関する監督を務めております。

社外取締役のうち監査等委員である取締役は原則毎月1回開催される監査等委員会に出席し、内部監査部門の担当者より内部監査の状況の報告を受け、内部統制の運用状況を確認しております。また、子会社の役員とも個別に面談し、子会社に対する業務執行の監督及び内部統制の運用状況の確認に努めております。また、会計監査についても、監査等委員会が四半期に1度、会計監査人と協議・報告・情報交換を行うことにより、相互連携を図っております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会の監査の状況

当社の監査等委員会は、税理士資格を保有し財務及び会計に関する相当程度の知見を有する取締役1名を含む社外取締役2名及び取締役1名により構成されております。監査等委員会は原則毎月1回開催しており、当連結会計年度は12回開催いたしました。個々の監査等委員の出席状況については以下のとおりであります。

氏名	出席回数
安東 恭一（社外）	12回/12回（出席率100.0%）
田名網 一嘉（社外）	11回/12回（出席率91.7%）
河野 邦明（社外）	12回/12回（出席率100.0%）

（注）河野邦明氏は、2024年6月26日開催の第74回定時株主総会終結の時をもって退任いたしました。

監査等委員は、監査等委員会において決議した監査方針・監査計画等に基づいて、1.取締役会等の意思決定、2.監査等委員でない取締役の業務執行、3.内部統制システムの構築・運用状況、4.事業報告等及び計算関係書類、5.会計監査の品質管理体制、を重点監査項目として取り組みました。

監査等委員の活動としては、取締役会やその他重要な会議への出席、内部監査部門からの内部監査の状況報告、代表取締役及び子会社役員との面談、会計監査人との意見交換などを行っております。

内部監査の状況

内部監査については、社長直属である内部監査担当部門（1名）が内部監査規程に基づき、社内各部門に対し監査を行っております。改善を要する場合は被監査部門に業務改善を指示し、改善状況を確認するためフォローアップ監査を行っております。また、連結子会社においては子会社監査部門が監査を行い、当社内部監査担当にその監査内容を、また改善を要する場合は改善状況を報告しております。さらに、重要な子会社については、当社内部監査担当が直接監査を行い、改善を要する場合は子会社監査部門及び子会社経営陣に業務改善を要請し、改善状況を確認するためフォローアップ監査を行っており、当社監査等委員である取締役も子会社役員との面談を行っております。上記内部監査については監査等委員及び会計監査人との連携のもとに内部統制の状況等について意見交換を行いながら実施しております。また、内部監査担当者は、内部監査の計画、結果及び改善状況などについて、代表取締役への報告に加え、定例取締役会及び定例監査等委員会に出席し直接報告を行っており、内部監査の実効性を確保しております。

会計監査の状況

イ. 監査法人の名称

海南監査法人

ロ. 継続監査期間

8年

ハ. 業務を執行した公認会計士

指定社員 業務執行社員 平賀 康麿

指定社員 業務執行社員 米川 博

ニ. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 9名、会計士試験合格者等 1名、その他 2名

ホ. 監査公認会計士等の選定方針と理由

当社監査等委員会は、会計監査人の品質管理体制、独立性及び専門性等を評価基準に従って毎年評価し、適否を総合的に判断して会計監査人を選定しております。

ヘ. 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

当社監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合や総合的に判断して監査遂行に支障があると判断される場合などには、監査等委員会の委員全員の合意に基づき、会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任又は不再任の決定後、最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任又は不再任とした旨とその理由を報告いたします。

ト. 監査等委員会による監査法人の評価

当社監査等委員会は会計監査人の再任の審議に際し、会計監査人の監査活動について、監査等委員会が定めた基準（適切性・妥当性・独立性・専門性）により評価しております。

監査報酬の内容等

イ．監査公認会計士等に対する報酬の内容

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	26,000	-	26,000	-
連結子会社	21,000	1,000	20,500	1,000
計	47,000	1,000	46,500	1,000

ロ．監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(イ．を除く)

該当事項はありません。

ハ．その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

ニ．監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容

当社の子会社であるあかつき証券(株)は、会計監査人に対して公認会計士法第2条第1項の業務以外の業務である分別保管の法令遵守の検査業務を委託し、対価を支払っております。

ホ．監査報酬の決定方針

監査日数及び当社の規模・業務の特性等を勘案し決定することとしております。

ヘ．監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査等委員会は、監査日数及び同規模程度の他社の報酬等を勘案し適正水準にあると判断し、今期の監査報酬について同意しております。

(4) 【役員の報酬等】

イ．役員報酬等の内容の決定に関する方針等

当社の取締役(監査等委員である取締役を除く。以下同じ。)の報酬等の額の決定に関する方針は、当社グループの企業価値の向上に資するという責務に相応しい報酬等とすることを基本方針としております。具体的には、取締役の報酬と当社の業績及び株式価値との連動性を明確化し、株価上昇によるメリット及び下落リスクを株主の皆様と共有することで、中長期的な業績の向上と企業価値の増大への貢献意識を高めることを目的として基本報酬のほか業績連動型株式報酬制度「株式給付信託(BBT=Board Benefit Trust)」により構成されております。監査等委員である取締役については、各監査等委員である取締役の監査業務の内容、経歴等の要素を勘案し、監査等委員である取締役の協議によって決定しております。

取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針の内容は次のとおりです。

a．基本報酬に関する方針

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、各取締役の役位、所管業務の内容、業績等の要素を勘案し決定いたします。

b．業績連動報酬等ならびに非金銭報酬等に関する方針

業績連動報酬等は、業績連動型株式報酬制度「株式給付信託(BBT=Board Benefit Trust)」によるものとし、役員株式給付規程に基づき、各取締役に対し、役位及び業績目標の達成度に応じて、連結会計年度毎に以下のポイントを付与し、退任時にそれぞれ付与されたポイント数に相当する数(1ポイントにつき1株。但し当社株式について、株式分割、株式無償割当、株式併合等が行われた場合は、その比率等に応じて合理的な調整を行う。)の当社株式を交付いたします。

・勤続ポイント

各取締役の役位、所管業務の内容、業績等の要素を勘案し、毎事業年度毎に決定いたします。

・業績ポイント

現行のビジネスモデルのもとではROE等にハードルレートを設定し、株主資本等にそのハードルレートを乗じた額に実効税率を加味した連結の税金等調整前当期純利益等を、クリアすべきハードルとして設定いたします。実際の税金等調整前当期純利益等(負ののれん発生益などの未実現利益は、発生した連結会計年度の利益からは除き、売却などにより実現した連結会計年度の利益に含める。)が当該ハードルを超過した額を基準とし、その一定割合を、各取締役の具体的な貢献度を要素として毎事業年度毎に決定いたします。業績指標として、連結の税金等調整前当期純利益等を選定した理由は、当該利益の増加が株主資本の増加に繋がることから株主の意向に沿うものと認識するためです。

(ご参考：連結税金等調整前当期純利益の推移)

	2022年3月期	2023年3月期	2024年3月期
単位：百万円	1,421	1,470	3,768

c. 報酬等の割合に関する方針

取締役の種類別の報酬割合については、業務執行取締役は業績連動報酬のウェイトが高まる構成とし、報酬委員会において検討を行います。取締役会より取締役個人別の報酬等の内容についての決定の委任を受けた代表取締役社長は、報酬委員会の答申内容を尊重し、取締役の個人別の報酬等の内容を決定することといたします。

d. 取締役の個人別の報酬等の決定に係る委任に関する事項及び当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

個人別の報酬額については、取締役会決議にもとづき代表取締役社長島根秀明がその具体的内容について委任を受けるものとします。その権限の内容は、本方針に沿って、各取締役の基本報酬および業績連動型株式報酬の額を決定します。取締役会は、当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、委員全員を業務執行を行わない取締役とし、かつその過半数を社外取締役とする報酬委員会の委員を選定し、代表取締役社長による報酬額の決定は、当該報酬委員会への諮問の実施を条件とします。上記の委任をうけた代表取締役社長は、報酬委員会の答申の内容を尊重して決定をしなければならないこととしております。

取締役の個人別の報酬等の内容の決定にあたっては、委員全員を業務執行を行わない取締役とし、かつその過半数を社外取締役とする報酬委員会に諮問を行いその答申内容を尊重して決定されていることから、取締役会はその内容が決定方針に沿うものであると判断しております。

ロ. 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる役員の員数(人)
		基本報酬	業績連動報酬	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役(監査等委員及び社外取締役を除く)	181,741	97,791	83,950	83,950	6
取締役(監査等委員)(社外取締役を除く)	-	-	-	-	-
社外役員	31,028	30,400	627	627	6

(注) 1. 取締役の報酬等の総額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。

2. 取締役(監査等委員を除く)の金銭報酬の額は、2018年6月28日開催の第68回定時株主総会において、年額350百万円以内(うち社外取締役20百万円以内)と決議しております。また、金銭報酬とは別枠で、2018年6月28日開催の第68回定時株主総会において、株式報酬としての株式数の上限を年600,000ポイント以内(うち社外取締役50,000ポイント以内)と決議しております。なお、第68回定時株主総会終了時点における取締役(監査等委員を除く)の員数は6名(うち社外取締役1名)です。

3. 取締役(監査等委員)の報酬限度額は、2018年6月28日開催の第68回定時株主総会において、年額200百万円以内と決議しております。なお、第68回定時株主総会終了時点における取締役(監査等委員)の員数は3名です。

4. 業績連動型株式報酬は、上記決定方針・決定方法に従って算定した役員株式給付引当金額であります。また、業績連動型株式報酬には、2023年6月28日開催の第73回定時株主総会の集結の時をもって退任した取締役1名の在任中の引当金額742千円が含まれております。なお、当事業年度において監査等委員でない取締役に付与したポイント数は212,843ポイントであります。

ハ. 連結報酬等の総額が1億円以上である者の連結報酬等の総額等

氏名	役員区分	会社区分	報酬等の種類別の額(千円)			連結報酬等の総額(千円)
			基本報酬	業績連動報酬	左記のうち、 非金銭報酬等	
島根 秀明	取締役	提出会社	58,500	45,063	45,063	115,563
	取締役	あかつき証券(株)	12,000	-	-	

二. 使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの
該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、株式の価値の変動または株式にかかる配当によって利益を受けることを目的とする投資を純投資目的である投資株式とし、それ以外を純投資目的以外の目的である投資株式としております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

現在保有している株式はないため、記載を省略しております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(千円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報
該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	1	2,000,000	1	2,000,000
非上場株式以外の株式	1	66,003	1	41,216

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(千円)	売却損益の 合計額(千円)	評価損益の 合計額(千円)
非上場株式	74,184	-	-
非上場株式以外の株式	2,541	-	-

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という）に基づいて作成しております。

また、金融商品取引業固有の事項については、連結財務諸表規則第46条及び第68条の規定に基づき、「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）及び「有価証券関連業経理の統一に関する規則」（1974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。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という）に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2023年4月1日から2024年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2023年4月1日から2024年3月31日まで）の財務諸表について、海南監査法人により監査を受けております。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、会計基準等の変更等に関する情報を随時入手している他、同機構の主催するセミナーや、その他外部セミナーなどに積極的に参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1 12,246,935	1 23,016,490
預託金	6 15,537,660	6 24,500,000
トレーディング商品	9 240,937	9 195,129
約定見返勘定	570,586	1,201,346
信用取引資産	4,039,511	4,218,658
信用取引貸付金	3,782,625	3,969,879
信用取引借証券担保金	256,886	248,778
差入保証金	584,088	747,489
販売用不動産	1、2 27,209,099	1、2 28,746,214
その他	1,762,825	2,090,031
流動資産計	62,191,643	84,715,360
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,231,815	1,200,097
減価償却累計額	8 634,177	8 665,125
建物及び構築物（純額）	1 597,637	1 534,972
土地	1 169,398	1 169,201
その他	648,328	696,003
減価償却累計額	524,212	532,678
その他（純額）	124,115	163,324
有形固定資産合計	891,152	867,497
無形固定資産		
のれん	1,129,952	914,723
その他	398,273	391,281
無形固定資産合計	1,528,225	1,306,004
投資その他の資産		
投資有価証券	7 3,850,212	7 3,973,482
その他	1,006,463	1,459,997
貸倒引当金	192,258	191,582
投資その他の資産合計	4,664,417	5,241,897
固定資産計	7,083,795	7,415,400
資産合計	69,275,438	92,130,760

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
トレーディング商品	203,887	-
信用取引負債	3,444,174	1,450,054
信用取引借入金	3,083,569	1,058,948
信用取引貸証券受入金	360,604	391,106
預り金	14,131,810	25,279,828
受入保証金	1,123,124	936,639
短期社債	7,000,000	7,000,000
短期借入金	¹ 13,918,599	¹ 25,620,650
1年内返済予定の長期借入金	¹ 953,448	¹ 1,497,826
ノンリコース1年内返済予定長期借入金	² 725,220	² 20,000
未払法人税等	265,210	1,090,231
その他	2,675,935	2,876,707
流動負債計	44,441,410	65,771,938
固定負債		
長期借入金	¹ 6,709,788	¹ 6,495,576
ノンリコース長期借入金	² 1,254,760	² 945,000
退職給付に係る負債	230,157	244,879
役員株式給付引当金	1,081,651	1,129,161
その他	672,884	743,691
固定負債計	9,949,241	9,558,309
特別法上の準備金		
金融商品取引責任準備金	⁵ 27,599	⁵ 50,908
特別法上の準備金計	27,599	50,908
負債合計	54,418,251	75,381,156
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,665,452	5,665,452
資本剰余金	3,124,529	3,121,423
利益剰余金	6,725,209	8,618,799
自己株式	1,227,367	1,369,804
株主資本合計	14,287,823	16,035,870
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	4,489	100,385
為替換算調整勘定	12,343	-
その他の包括利益累計額合計	16,832	100,385
新株予約権	9,529	9,529
非支配株主持分	543,000	603,818
純資産合計	14,857,186	16,749,604
負債・純資産合計	69,275,438	92,130,760

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日)
営業収益		
受入手数料	3,395,878	6,100,590
トレーディング損益	5,863,427	8,062,516
金融収益	64,517	104,946
不動産事業売上高	30,012,528	32,413,691
営業収益計	¹ 39,336,351	¹ 46,681,744
金融費用	24,507	80,749
売上原価		
不動産事業売上原価	² 24,417,869	² 26,761,676
売上原価合計	24,417,869	26,761,676
純営業収益	14,893,974	19,839,317
販売費及び一般管理費		
取引関係費	5,363,516	8,040,286
人件費	3,903,639	4,419,535
不動産関係費	457,673	398,847
事務費	591,132	826,015
減価償却費	184,529	161,059
租税公課	453,687	416,001
販売手数料	601,669	696,752
のれん償却額	218,548	215,568
その他	1,316,450	1,245,973
販売費及び一般管理費合計	13,090,847	16,420,040
営業利益	1,803,126	3,419,277
営業外収益		
受取利息	4,573	379,926
投資事業組合運用益	104,040	371,957
不動産取得税還付金	56,173	73,455
受取配当金	61,578	79,376
受取地代家賃	9,599	9,599
その他	76,365	104,223
営業外収益合計	312,329	1,018,538
営業外費用		
支払利息	427,069	439,714
支払手数料	174,943	123,303
その他	55,663	61,149
営業外費用合計	657,676	624,166
経常利益	1,457,780	3,813,648

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
特別利益		
固定資産売却益	3 61,972	3 57
特別利益合計	61,972	57
特別損失		
金融商品取引責任準備金繰入れ	3,492	23,308
固定資産除却損	4 37,204	4 7,379
減損損失	8,903	-
関係会社株式評価損	-	14,243
特別損失合計	49,599	44,931
税金等調整前当期純利益	1,470,152	3,768,774
法人税、住民税及び事業税	580,296	1,421,170
法人税等調整額	50,577	208,674
法人税等合計	529,719	1,212,495
当期純利益	940,433	2,556,278
非支配株主に帰属する当期純利益	159,487	17,481
親会社株主に帰属する当期純利益	780,945	2,538,796

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
当期純利益	940,433	2,556,278
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2,350	95,895
持分法適用会社に対する持分相当額	887	12,343
その他の包括利益合計	1 3,238	1 83,552
包括利益	943,671	2,639,830
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	784,184	2,622,348
非支配株主に係る包括利益	159,487	17,481

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	5,665,452	3,131,156	6,555,544	1,274,558	14,077,595
当期変動額					
剰余金の配当			611,280		611,280
親会社株主に帰属する当期純利益			780,945		780,945
自己株式の取得				442	442
自己株式の処分		6,626		47,632	41,006
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	6,626	169,665	47,190	210,228
当期末残高	5,665,452	3,124,529	6,725,209	1,227,367	14,287,823

	その他の包括利益累計額			新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算 調整勘定	その他の包括利 益累計額合計			
当期首残高	2,138	11,455	13,594	9,529	671,573	14,772,293
当期変動額						
剰余金の配当						611,280
親会社株主に帰属する当期純利益						780,945
自己株式の取得						442
自己株式の処分						41,006
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	2,350	887	3,238	-	128,573	125,335
当期変動額合計	2,350	887	3,238	-	128,573	84,893
当期末残高	4,489	12,343	16,832	9,529	543,000	14,857,186

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	5,665,452	3,124,529	6,725,209	1,227,367	14,287,823
当期変動額					
剰余金の配当			645,206		645,206
親会社株主に帰属する当期純利益			2,538,796		2,538,796
自己株式の取得				200,875	200,875
自己株式の処分		3,106		58,438	55,332
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	3,106	1,893,590	142,436	1,748,046
当期末残高	5,665,452	3,121,423	8,618,799	1,369,804	16,035,870

	その他の包括利益累計額			新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算 調整勘定	その他の包括利 益累計額合計			
当期首残高	4,489	12,343	16,832	9,529	543,000	14,857,186
当期変動額						
剰余金の配当						645,206
親会社株主に帰属する当期純利益						2,538,796
自己株式の取得						200,875
自己株式の処分						55,332
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	95,895	12,343	83,552	-	60,818	144,370
当期変動額合計	95,895	12,343	83,552	-	60,818	1,892,417
当期末残高	100,385	-	100,385	9,529	603,818	16,749,604

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	1,470,152	3,768,774
減価償却費	208,450	183,147
のれん償却額	218,548	215,568
貸倒引当金の増減額(は減少)	716	676
賞与引当金の増減額(は減少)	43,364	120,643
役員株式給付引当金の増減額(は減少)	80,143	47,509
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	961	14,722
投資有価証券売却損益(は益)	39	466
関係会社株式評価損	-	14,243
固定資産売却損益(は益)	61,972	57
受取利息及び受取配当金	66,151	459,302
支払利息	427,069	439,714
差入保証金の増減額(は増加)	232,842	163,401
預託金の増減額(は増加)	2,355,520	8,962,340
トレーディング商品の増減額	679,286	158,080
販売用不動産の増減額(は増加)	2,108,912	1,537,115
約定見返勘定の増減額(は増加)	514,683	630,760
信用取引資産及び信用取引負債の増減額	303,324	2,173,266
立替金及び預り金の増減額	1,499,960	11,142,983
受入保証金の増減額(は減少)	449,770	186,485
その他	149,187	116,144
小計	189,459	1,559,210
利息及び配当金の受取額	68,668	415,335
利息の支払額	438,163	493,507
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	294,077	663,554
営業活動によるキャッシュ・フロー	474,113	817,483

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	1,030,800	1,020,826
定期預金の払戻による収入	1,030,782	1,020,813
有形固定資産の取得による支出	178,248	16,676
有形固定資産の売却による収入	389,355	60
無形固定資産の取得による支出	201,162	71,333
投資有価証券の取得による支出	751,510	354,807
投資有価証券の売却による収入	19,271	26,880
投資有価証券の償還による収入	649,961	83,464
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	2,601	-
貸付けによる支出	27,000	485,468
貸付金の回収による収入	135,605	26,157
その他	18,230	20,289
投資活動によるキャッシュ・フロー	51,883	771,446
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	3,127,050	11,702,051
長期借入れによる収入	2,688,490	2,328,600
長期借入金の返済による支出	5,247,065	1,998,434
ノンリコース長期借入れによる収入	770,000	-
ノンリコース長期借入金の返済による支出	1,050,720	1,014,980
社債の発行による収入	6,995,340	6,996,040
社債の償還による支出	7,000,000	7,000,000
自己株式の取得による支出	442	200,875
配当金の支払額	611,280	645,206
非支配株主からの払込みによる収入	-	643,000
非支配株主への配当金の支払額	289,013	11,401
その他	14,143	15,304
財務活動によるキャッシュ・フロー	631,786	10,783,489
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	1,054,017	10,829,526
現金及び現金同等物の期首残高	12,460,397	11,406,380
現金及び現金同等物の期末残高	1 11,406,380	1 22,235,906

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 19社

主要な連結子会社名は、「第1 企業の概況 4. 関係会社の状況」に記載しているため、省略しております。
なお、新たに連結の範囲に含めた会社の名称及び変更理由は以下のとおりであります。

会社の名称	変更の理由
合同会社ながずみ	匿名組合出資
合同会社まつのき	匿名組合出資

また、連結の範囲から除いた会社の名称及び変更理由は以下のとおりであります。

会社の名称	変更の理由
合同会社こうとう	清算終了
合同会社かみだいら	清算終了
合同会社ふたば	清算終了

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用した関連会社数 2社

主要な会社等の名称

(株)パートナーズ、合同会社ながみね

持分法適用の範囲の変更

前連結会計年度において持分法適用会社であった兆富財富管理顧問股份有限公司は重要性が低下したため、持分法適用の範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、合同会社みよしの決算日は8月31日、合同会社ながずみ及び合同会社まつのきの決算日は2月29日であるため、当社の連結決算日と異なります。

当連結会計年度においては、合同会社みよしについて2024年2月29日を決算日とみなした仮決算に基づく決算数値を使用しております。ただし、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

トレーディング商品

トレーディング商品に属する有価証券については、時価法を採用し、売却原価は移動平均法により算定しております。

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(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してあります。)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

なお、投資事業有限責任組合等への出資については、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た持分相当額を純額で取込む方法によっております。

デリバティブ

時価法

棚卸資産

通常の販売目的で保有する棚卸資産

販売用不動産

個別法による原価法(収益性の低下による簿価切り下げの方法)によっております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

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。但し、1998年4月1日以降に取得した建物（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。

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、ソフトウェア（自社利用分）については社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(3) 重要な引当金及び特別法上の準備金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れに備えるため、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。

役員株式給付引当金

役員への当社株式の交付に備えるため、将来の株式給付見込額のうち当連結会計年度において負担すべき額を計上しております。

金融商品取引責任準備金

金融商品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及び「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。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

主に退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

主要な事業における主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点は以下のとおりであります。

証券関連事業

顧客の委託を受け、証券取引の約定・決済サービスを提供する義務があり、通常、委託取引の約定日に履行義務が充足されるため、当該約定日に収益を認識しております。

不動産関連事業

顧客との不動産売買契約書に基づき物件の引き渡しを行う義務があり、通常、当該物件が引き渡される時点で履行義務が充足されるため、当該引渡時に収益を認識しております。

(6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

無形固定資産に計上したのれんについては、20年以内の合理的な償却期間を設定し、定額法により償却を行っております。

(8) 重要な繰延資産の処理方法

社債発行費については、支出時に全額費用として処理しております。

(9) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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、価値の変動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であります。

(10) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

グループ通算制度の適用

当社及び一部の連結子会社は、グループ通算制度を適用しております。

(重要な会計上の見積り)

会計上の見積りにより当連結会計年度に係る連結財務諸表にその額を計上した項目であって、翌連結会計年度に係る連結財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

(販売用不動産の評価)

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した販売用不動産の金額は28,746,214千円(前連結会計年度は27,209,099千円)であります。

当社グループは、評価の基礎となる正味売却価格を算定するうえで、販売公表価格、不動産鑑定評価基準に基づいて算定した価額、及び一般に公表されている地価又は取引事例価格等を使用しております。

(投資有価証券の評価)

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した投資有価証券のうち、市場価格のない株式等及び組合出資金の金額は3,716,712千円(前連結会計年度は3,672,744千円)であります。

当社グループは、評価の基礎となる実質価額として純資産額や出資金回収見込額を使用しております。

(繰延税金資産の回収可能性)

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した繰延税金資産の金額は323,755千円(前連結会計年度は156,897千円)であります。

当社グループは、将来の事業計画に基づき課税所得の発生時期及び金額を見積もっております。当該見積りは、将来の営業成績の影響を受ける可能性があります。

(追加情報)

(株式給付信託制度(BBT))

当社は、当社及び一部の連結子会社の取締役に対する株式報酬制度「株式給付信託制度(BBT)」(以下、「本制度」という。)を導入しております。

本制度は、取締役の報酬と当社の株式価値との連動性をより明確にし、取締役が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで、中長期的な業績の向上と企業価値の増大への貢献意識を高めることを目的として導入したものであります。

(1)取引の概要

本制度は、あらかじめ当社が定めた役員株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした取締役に対し、当社株式を取締役の退任に際し、給付する仕組みです。

取締役に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理しております。

(2)信託が保有する自社の株式に関する事項

当該信託が保有する株式は、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除きます。)により連結貸借対照表の純資産の部に自己株式として表示しております。なお、信託が保有する当社株式の帳簿価額は、前連結会計年度末1,208,084千円、当連結会計年度末1,349,296千円であります。

また、期末株式数は、前連結会計年度末3,177千株、当連結会計年度末3,452千株であり、期中平均株式数は、前連結会計年度3,200千株、当連結会計年度3,308千株であります。

上記の期末株式数及び期中平均株式数は、1株当たり情報の算定上、控除する自己株式に含めております。

(連結貸借対照表関係)

1 担保提供資産及び対応債務

(1) 担保提供資産

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
現金及び預金(定期預金)	31,509千円	31,509千円
販売用不動産	23,110,098	25,779,921
建物及び構築物	189,824	185,320
土地	39,734	80,451
計	23,371,168	26,077,203

(2) 対応債務

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
短期借入金	12,818,599千円	15,500,588千円
1年内返済予定の長期借入金	940,215	1,374,721
長期借入金	6,277,085	5,296,378
計	20,035,900	22,171,687

当グループは、資本関係のない第三者との共同事業協定に基づき対象不動産を取得、開発しておりますが、会計上、当該取引を不動産の売買取引として認識せず金融取引として認識し、貸付金として計上しております。当該不動産について当社借入金に対する担保差入をしているため、対応する貸付金は借入金の担保としての性格を有しております。これに関連する残高は、短期貸付金172,704千円、長期貸付金205,674千円および長期借入金360,000千円であり、上記の担保に供している資産および担保提供資産に対応する債務には含めておりません。

2 責任財産限定型債務(ノンリコースローン)に係る担保提供資産及び対応債務

(1) 担保提供資産

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
販売用不動産	3,205,974千円	1,615,909千円
計	3,205,974	1,615,909

(2) 対応債務

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
ノンリコース1年内返済予定長期借入金	725,220千円	20,000千円
ノンリコース長期借入金	1,254,760	945,000
計	1,979,980	965,000

3 担保等として差入をした有価証券の時価額

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
信用取引貸証券	378,330千円	414,747千円
信用取引借入金の本担保証券	3,185,019	1,041,091
差入保証金代用有価証券	1,306,843	1,249,291

4 担保等として差入を受けた有価証券の時価額

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
信用取引貸付金の本担保証券	3,490,761千円	3,644,120千円
信用取引借証券	378,330	414,747
受入保証金代用有価証券	3,817,482	4,701,027

5 特別法上の準備金

特別法上の準備金の計上を規定した法令の条項は、次のとおりであります。

金融商品取引責任準備金

金融商品取引法第46条の5

金融商品取引業等に関する内閣府令第175条

6 金融商品取引法第43条の2の規定に基づいて分別保管されている資産

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
預託金(顧客分別金信託)	15,537,660千円	24,500,000千円

7 関連会社に対するものは次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
株式	64,683千円	36,195千円
出資金	370,000	340,263

8 有形固定資産の減損損失累計額

連結貸借対照表上、減損損失累計額は減価償却累計額に含まれています。

9 トレーディング資産及びトレーディング負債

トレーディング資産及びトレーディング負債の内訳は下記のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
トレーディング資産：		
内国株式	143,408千円	195,129千円
外国株式	97,528	-
	240,937	195,129
トレーディング負債：		
外国株券	203,887千円	-千円
	203,887	-

(連結損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

営業収益については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分して記載しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)1.顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載しております。

2 売上原価に算入されている販売用不動産の評価減の額

	前連結会計年度 (自2022年4月1日 至2023年3月31日)	当連結会計年度 (自2023年4月1日 至2024年3月31日)
不動産事業売上原価	23,313千円	4,778千円
計	23,313	4,778

3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

(前連結会計年度)

固定資産売却益は、主に株式会社マイプレイスが有形固定資産である建物及び土地を売却したことによるものであります。

(当連結会計年度)

固定資産売却益は、主に株式会社マイプレイスが有形固定資産である車両運搬具を売却したことによるものであります。

4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自2022年4月1日 至2023年3月31日)	当連結会計年度 (自2023年4月1日 至2024年3月31日)
建物及び構築物	33,352千円	481千円
その他	3,851	6,897
計	37,204	7,379

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	2,840千円	137,824千円
組替調整額	-	112
税効果調整前	2,840	137,712
税効果額	489	41,816
その他有価証券評価差額金	2,350	95,895
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	887	-
組替調整額	-	12,343
持分法適用会社に対する持分相当額	887	12,343
その他の包括利益合計	3,238	83,552

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期 首株式数(株)	当連結会計年度増 加株式数(株)	当連結会計年度減 少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	34,029,544	-	-	34,029,544
合計	34,029,544	-	-	34,029,544
自己株式				
普通株式(注)1,2, 3	3,374,179	1,375	127,480	3,248,074
合計	3,374,179	1,375	127,480	3,248,074

(注)1. 普通株式の自己株式の株式数の増加は、端数株式の買取1,375株であります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少は、E S O P信託口及びB B T信託口から役員への株式給付127,480株であります。

3. 普通株式の自己株式の株式数には、E S O P信託口が保有する当社株式(当連結会計年度期首52,280株、当連結会計年度末0株)及びB B T信託口が保有する当社株式(当連結会計年度期首3,252,585株、当連結会計年度末3,177,385株)が含まれています。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約 権の目的 となる株 式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
連結 子会社	-	-	-	-	-	-	9,529
合計	-	-	-	-	-	-	9,529

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月29日 定時株主総会	普通株式	288,661	8.5	2022年3月31日	2022年6月30日
2022年11月14日 取締役会	普通株式	322,616	9.5	2022年9月30日	2022年12月8日

(注) 1. 2022年6月29日定時株主総会決議の配当金の総額には、E S O P信託口及びB B T信託口が保有する当社株式に対する配当金28,091千円が含まれております。

2. 2022年11月14日取締役会決議の配当金の総額には、E S O P信託口及びB B T信託口が保有する当社株式に対する配当金30,681千円が含まれております。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月28日 定時株主総会	普通株式	322,609	利益剰余金	9.5	2023年 3月31日	2023年 6月29日

(注) 2023年6月28日定時株主総会の決議による配当金の総額には、B B T信託口が保有する当社株式に対する配当金30,185千円が含まれております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期 首株式数(株)	当連結会計年度増 加株式数(株)	当連結会計年度減 少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	34,029,544	-	-	34,029,544
合計	34,029,544	-	-	34,029,544
自己株式				
普通株式(注)1, 2, 3	3,248,074	431,551	153,700	3,525,925
合計	3,248,074	431,551	153,700	3,525,925

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加は、B B T信託口による取得428,700株及び端数株式の買取2,851株であります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少は、B B T信託口から役職員への株式給付153,700株であります。

3. 普通株式の自己株式の株式数には、B B T信託口が保有する当社株式(当連結会計年度期首3,177,385株、当連結会計年度末3,452,385株)が含まれています。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約 権の目的 となる株 式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
連結 子会社	-	-	-	-	-	-	9,529
合計	-	-	-	-	-	-	9,529

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月28日 定時株主総会	普通株式	322,610	9.5	2023年3月31日	2023年6月29日
2023年11月14日 取締役会	普通株式	322,596	9.5	2023年9月30日	2023年12月8日

(注) 1. 2023年6月28日定時株主総会決議の配当金の総額には、B B T信託口が保有する当社株式に対する配当金30,185千円が含まれております。

2. 2023年11月14日取締役会決議の配当金の総額には、B B T信託口が保有する当社株式に対する配当金32,797千円が含まれております。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年6月26日 定時株主総会	普通株式	390,494	利益剰余金	11.5	2024年 3月31日	2024年 6月27日

(注) 2024年6月26日定時株主総会の決議による配当金の総額には、B B T信託口が保有する当社株式に対する配当金39,702千円が含まれております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
現金及び預金	12,246,935千円	23,016,490千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	822,061	760,522
金銭信託	18,493	20,061
現金及び現金同等物	11,406,380	22,235,906

(金融商品関係)

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方針

当社グループは、主に証券関連事業及び不動産関連事業により構成されております。

証券関連事業においては、株式市場の状況のバランスを調整して、主に金融機関借入による間接金融によって資金調達を行っています。主として株式市場の変動を伴う信用取引資産及び信用取引負債を有しているため、株式市場の変動による不利な影響が生じないように、顧客から受け入れている担保の余力管理を日々行っています。先物為替取引については、顧客の外貨建有価証券取引に付随したものであり、投機的な取引は行わない方針であります。

また、不動産関連事業においては、新規投資及び投資回収の計画等に照らし、必要な資金を調達しております。一時的な余資は、主に銀行預金など流動性の高い金融資産で運用し、また、資金調達については銀行等からの借入により調達しております。デリバティブは、借入金の金利変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

預託金は、主に顧客分別預託金であります。顧客分別金信託は、金融商品取引法第43条の2第2項に基づき顧客から預託を受けた金銭を信託会社等に信託しているものであり、信託法により信託財産の独立性が確保されております。

トレーディング商品は株式及び公社債であります。投資有価証券には株式及び公社債、匿名組合・投資事業有限責任組合への出資金等が含まれております。これらは、市場価格の変動リスク・発行体の信用リスクに晒されています。

信用取引貸付金は、顧客の契約不履行によってもたらされる信用リスクに晒されています。

信用取引借入金は、主に顧客に対する信用取引貸付金に係る資金調達であり、株式市場の変動リスクに晒されています。

預り金は、主に顧客からの預り金であり、有価証券の売買等に伴う顧客からの一時的な預り金であります。顧客からの預り金は、金融商品取引法に基づき信託会社等に信託しており、信託法により信託財産の独立性が確保されております。

受入保証金は、顧客から受け入れた信用取引の委託保証金であります。委託保証金は、金融商品取引法に基づき顧客分別金信託として信託会社等に信託しており、信託法により信託財産の独立性が確保されております。

借入金は、主に営業取引に係る資金調達であります。借入金のうち変動金利の借入金は、金利変動リスクに晒されております。

社債及びノンリコース借入金は、主に特定のプロジェクトや事業を推進する上で必要な資金調達を目的としたものであります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク及び市場リスク

預託金である顧客分別金信託は、担当部署が規程に従い、残高管理を行っております。

トレーディング商品は、あらかじめ定めた限度額の範囲内(市場リスク枠)に収めることで管理を行っております。市場リスク枠は、取締役会において決定し、市場の変動や財務状況等を把握し、取締役会へ報告しております。

投資有価証券は、発行体の財務状況等を継続的に把握することに努めており、状況に応じて随時保有方針の見直し等を行っております。

信用取引貸付金は、子会社において経常的に発生しており、担当部署が規程に従い、最長6ヶ月以内での返済期日管理及び受入保証金の預託状況管理を毎日売買審査部で把握する体制としています。

信用取引借入金は、担当部署が規程に従い、残高及び差入れ担保状況管理を行う体制としています。

資金調達に係る流動性リスク

当社グループは、担当部署が企画・立案する新規投資又は投資回収の計画に基づき、適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持等により流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については次のとおりです。

なお、市場価格のない株式等及び連結貸借対照表に持分相当額を純額で計上する組合その他これに準ずる事業体への出資は、次表には含めておりません。

前連結会計年度（2023年3月31日）

	連結貸借対照表 計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) トレーディング商品（資産）	240,937	240,937	-
(2) 投資有価証券	177,491	177,491	-
資産計	418,428	418,428	-
(3) トレーディング商品（負債）	203,887	203,887	-
(4) 長期借入金 (1年内返済予定を含む)	7,663,237	7,632,117	31,120
負債計	7,867,125	7,836,005	31,120

当連結会計年度（2024年3月31日）

	連結貸借対照表 計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) トレーディング商品（資産）	195,129	195,129	-
(2) 投資有価証券	256,769	256,769	-
資産計	451,898	451,898	-
(3) トレーディング商品（負債）	-	-	-
(4) 長期借入金 (1年内返済予定を含む)	7,993,402	7,965,641	27,761
負債計	7,993,402	7,965,641	27,761

(*1) 「現金及び預金」、「預託金」、「信用取引貸付金」、「信用取引借証券担保金」、「差入保証金」、「信用取引借入金」、「信用取引貸証券受入金」、「預り金」、「受入保証金」、「短期社債」、「短期借入金」については、現金であることや短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。また、「ノンリコース長期借入金（1年内返済予定を含む）」については、約定金利が変動金利であり、短期間で市場金利を反映するため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、記載を省略しております。

(*2) 市場価格のない株式等の連結貸借対照表計上額は、非上場株式2,703,500千円（前連結会計年度は2,216,898千円）であります。

(*3) 連結貸借対照表に持分相当額を純額で計上する組合その他これに準ずる事業体への出資は、1,013,212千円（前連結会計年度は1,455,823千円）であります。

(注1) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度(2023年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	12,246,935	-	-	-
預託金	15,537,660	-	-	-
信用取引貸付金	3,782,625	-	-	-
信用取引借証券担保金	256,886	-	-	-
合計	31,824,107	-	-	-

当連結会計年度(2024年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	23,016,490	-	-	-
預託金	24,500,000	-	-	-
信用取引貸付金	3,969,879	-	-	-
信用取引借証券担保金	248,778	-	-	-
合計	51,735,148	-	-	-

(注2) 短期社債、短期借入金、長期借入金及びノンリコース長期借入金の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(2023年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
信用取引借入金	3,083,569	-	-	-	-	-
短期社債	7,000,000	-	-	-	-	-
短期借入金	13,918,599	-	-	-	-	-
長期借入金 (1年内返済予定含む)	953,448	1,705,818	944,481	1,853,508	536,860	1,669,120
ノンリコース長期借入金 (1年内返済予定含む)	725,220	29,120	29,120	1,196,520	-	-
合計	25,680,837	1,734,938	973,601	3,050,028	536,860	1,669,120

当連結会計年度(2024年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
信用取引借入金	1,058,948	-	-	-	-	-
短期社債	7,000,000	-	-	-	-	-
短期借入金	25,620,650	-	-	-	-	-
長期借入金 (1年内返済予定含む)	1,497,826	1,433,123	2,154,257	604,040	1,162,348	1,141,807
ノンリコース長期借入金 (1年内返済予定含む)	20,000	20,000	925,000	-	-	-
合計	35,197,425	1,453,123	3,079,257	604,040	1,162,348	1,141,807

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係る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：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度（2023年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
トレーディング商品 （資産）	240,937	-	-	240,937
投資有価証券	177,491	-	-	177,491
資産計	418,428	-	-	418,428
トレーディング商品 （負債）	203,887	-	-	203,887
負債計	203,887	-	-	203,887

当連結会計年度（2024年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
トレーディング商品 （資産）	188,729	6,400	-	195,129
投資有価証券	66,003	190,765	-	256,769
資産計	254,733	197,165	-	451,898
トレーディング商品 （負債）	-	-	-	-
負債計	-	-	-	-

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前連結会計年度（2023年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金 （1年内返済予定を含む）	-	7,632,117	-	7,632,117
資産計	-	7,632,117	-	7,632,117

当連結会計年度（2024年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金 （1年内返済予定を含む）	-	7,965,641	-	7,965,641
資産計	-	7,965,641	-	7,965,641

（注） 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

トレーディング商品（資産）、投資有価証券、トレーディング商品（負債）

上場株式は取引所の価格により評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、レベル1の時価に分類しております。投資信託は、公表されている基準価額等をもって時価としており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金（1年内返済予定を含む）

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、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。固定金利によるものは、一定の期間ごとに区分した当該長期借入金の元利金の合計額を、新規の借入において想定される利率により割り引いて時価を算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2023年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの	株式	-	-	-
	その他	116,834	108,712	8,122
	小計	116,834	108,712	8,122
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの	株式	41,216	94,705	53,488
	その他	19,440	20,150	709
	小計	60,656	114,855	54,198
合計		177,491	223,567	46,075

(注) 市場価格のない株式等及び組合出資金(連結貸借対照表計上額 3,672,744千円)については、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2024年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの	株式	66,003	41,885	24,117
	その他	190,765	138,709	52,055
	小計	256,769	180,595	76,173
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの	株式	-	-	-
	その他	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		256,769	180,595	76,173

(注) 市場価格のない株式等及び組合出資金(連結貸借対照表計上額 3,716,712千円)については、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

種類	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
その他	-	-	-
合計	-	-	-

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

種類	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
その他	1,072	112	-
合計	1,072	112	-

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

当連結会計年度において、市場価格のない株式等について14,243千円の減損処理を行っております。なお、減損処理にあたっては、財政状態の悪化等により実質価額が著しく低下した場合に、減損処理の要否を決定しております。

（退職給付関係）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、確定拠出制度を採用しております。

当社及び一部の連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。

退職一時金制度では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給します。

なお、当社及び連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

（1）簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 （自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）		当連結会計年度 （自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）	
退職給付に係る負債の期首残高	229,196	千円	230,157	千円
退職給付費用	16,224		31,126	
退職給付の支払額	15,263		16,404	
退職給付に係る負債の期末残高	230,157		244,879	

（2）退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度 （自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）		当連結会計年度 （自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）	
積立金制度の退職給付債務	-	千円	-	千円
年金資産	-		-	
	-		-	
非積立型制度の退職給付債務	230,157		244,879	
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	230,157		244,879	
退職給付に係る負債	230,157		244,879	
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	230,157		244,879	

（3）退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度16,224千円 当連結会計年度31,126千円

3. 確定拠出制度

当社及び一部の連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度42,173千円、当連結会計年度38,603千円であります。

(ストック・オプション等関係)

(追加情報)

(従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い等の適用)

「従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い」(実務対応報告第36号 2018年1月12日。以下「実務対応報告第36号」という。)の適用日より前に従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与した取引については、実務対応報告第36号第10項(3)に基づいて、従来採用していた会計処理を継続しております。

1. 権利確定条件付き有償新株予約権の概要

(1) 権利確定条件付き有償新株予約権の内容

会社名	連結子会社 (㈱マイブレイスグループ)	連結子会社 (㈱マイブレイスグループ)	連結子会社 (あかつき証券㈱)
	2018年 有償新株予約権	2018年 有償新株予約権	2020年 有償新株予約権
付与対象者の区分及び人数	連結子会社役員 6名 連結子会社従業員 108名	あかつき投資第1号組合	連結子会社役員 12名 連結子会社従業員 157名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 6,000株	普通株式 12,000株	普通株式 7,710,000株
付与日	2018年3月30日	2018年3月30日	2020年1月20日
権利確定条件	当社の親会社及び子会社、又はそれらの役職員、若しくはそれらの者の会社等であること。 業績達成条件等が付されており、当該細目について「新株予約権割当契約書」に定めるものとする。	同左	同左
対象勤務期間	-	-	-
権利行使期間	2021年4月1日から 2028年3月31日まで	2021年4月1日から 2028年3月31日まで	2020年1月20日から 2028年1月20日まで

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) 権利確定条件付き有償新株予約権の規模及びその変動状況

当連結会計年度(2024年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

会社名	連結子会社 (㈱マイブレイスグループ)	連結子会社 (㈱マイブレイスグループ)	連結子会社 (あかつき証券㈱)
	2018年 有償新株予約権	2018年 有償新株予約権	2020年 有償新株予約権
権利確定前 (株)			
前連結会計年度末	6,000	12,000	7,710,000
付与	-	-	-
失効	-	-	-
権利確定	-	-	-
未確定残	6,000	12,000	7,710,000
権利確定後 (株)			
前連結会計年度末	-	-	-
権利確定	-	-	-
権利行使	-	-	-
失効	-	-	-
未行使残	-	-	-

単価情報

会社名	連結子会社 (株)マイブレイスグループ)	連結子会社 (株)マイブレイスグループ)	連結子会社 (あかつき証券株)
権利行使価格 (円)	5,824	5,824	111
行使時平均株価 (円)	-	-	-

2. 採用している会計処理の概要

(権利確定日以前の会計処理)

権利確定条件付き有償新株予約権の付与に伴う従業員等からの払込金額を、純資産の部に新株予約権として計上する。

新株予約権として計上した払込金額は、権利不確定による失効に対応する部分を利益として計上する。

(権利確定日後の会計処理)

権利確定条件付き有償新株予約権が行使され、これに対して新株を発行した場合、新株予約権として計上した額のうち、当該権利行使に対応する部分を払込資本に振替える。

権利不行使による失効が生じた場合、新株予約権として計上した額のうち、当該失効に対応する部分を利益として計上する。この会計処理は、当該失効が確定した期に行う。

(税効果会計関係)

1. 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

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	59,472千円	64,561千円
賞与引当金	53,543	89,973
未払事業税	36,692	75,036
退職給付に係る負債	70,526	75,048
役員株式給付引当金	331,977	346,561
繰越欠損金(注)1	372,652	367,974
棚卸資産未実現利益	56,885	71,564
その他	237,097	357,885
繰延税金資産小計	1,218,849	1,448,606
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)1	371,469	365,542
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	651,270	673,290
評価性引当額小計	1,022,740	1,038,833
繰延税金資産合計	196,108	409,773
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	2,449	44,303
親子会社間の会計処理統一等による調整額	5,738	3,948
その他	31,023	37,766
繰延税金負債合計	39,211	86,018
繰延税金資産の純額	156,897	323,755

(注) 1. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2023年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金 (1)	26,228	42,713	2,282	17,908	-	283,518	372,652
評価性引当額	26,228	42,713	2,267	17,812	-	282,447	371,469
繰延税金資産 (2)	-	-	15	96	-	1,070	1,182

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 税務上の繰越欠損金372,652千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産1,182千円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については、評価性引当額を認識しておりません。

当連結会計年度(2024年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金 (1)	42,713	2,194	16,569	-	82,785	223,711	367,974
評価性引当額	42,713	2,194	16,569	-	81,910	222,153	365,542
繰延税金資産 (2)	-	-	-	-	874	1,557	2,432

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 税務上の繰越欠損金367,974千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産2,432千円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については、評価性引当額を認識しておりません。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
法定実効税率 (調整)	30.6%	30.6%
評価性引当額の増減	4.6	0.4
のれん償却額	4.6	1.8
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	1.2	0.5
その他	2.6	0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	36.0	32.2

3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社及び一部の連結子会社は、グループ通算制度を適用しており、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

当社グループは、東京都及びその他の地域において賃貸に供している物件を保有しております。

当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は63,940千円(賃貸収入は営業収益のその他または営業外収益のその他に計上)です。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は下記のとおりです。

連結貸借対照表計上額(千円)			期末時価
期首残高	期中増減額	期末残高	
643,689	272,112	371,576	594,039

(注) 1. 連結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す。

2. 当連結会計年度の期中増減額の主な減少は、売却(259,957千円)及び減価償却(12,154千円)によるものです。

3. 期末の時価は、主として社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価に基づく金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む)、「不動産鑑定評価基準」及び「固定資産税評価額」に準じ、自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

当社グループは、東京都及びその他の地域において賃貸に供している物件を保有しております。

当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は55,106千円(賃貸収入は営業収益のその他または営業外収益のその他に計上)です。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は下記のとおりです。

連結貸借対照表計上額(千円)			期末時価
期首残高	期中増減額	期末残高	
371,576	8,109	363,467	594,039

(注) 1. 連結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す。

2. 当連結会計年度の期中増減額の主な減少は、減価償却(8,109千円)によるものです。

3. 期末の時価は、主として社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価に基づく金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む)、「不動産鑑定評価基準」及び「固定資産税評価額」に準じ、自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント		合計
	証券関連事業	不動産関連事業	
顧客との契約から生じる収益	3,395,878	28,761,605	32,157,484
その他の収益	5,927,944	1,250,923	7,178,867
外部顧客に対する営業収益	9,323,823	30,012,528	39,336,351

(注) その他の収益には、リース取引に関する会計基準及び金融商品に関する会計基準で認識される収益が含まれております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント		合計
	証券関連事業	不動産関連事業	
顧客との契約から生じる収益	6,100,590	31,336,125	37,436,715
その他の収益	8,167,462	1,077,565	9,245,028
外部顧客に対する営業収益	14,268,053	32,413,691	46,681,744

(注) その他の収益には、リース取引に関する会計基準及び金融商品に関する会計基準で認識される収益が含まれております。

2. 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

「注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 4. 会計方針に関する事項 (5) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、「証券関連事業」及び「不動産関連事業」を報告セグメントとしており、「証券関連事業」は有価証券の売買等及び売買等の委託の媒介、有価証券の引き受け及び売出し、有価証券の募集及び売出しの取り扱い等を、「不動産関連事業」は、主に不動産の売買、賃貸、及び不動産関連金融商品への投資に関するアセットマネジメントを行っております。

2. 報告セグメントごとの営業収益、利益又は損失、資産その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益又は損失は、営業利益又は営業損失ベースの数値であります。

セグメント間の内部営業収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの営業収益、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント		合計	調整額 (注)1	連結財務諸表 計上額(注) 2
	証券関連事業	不動産 関連事業			
営業収益					
外部顧客に対する 営業収益	9,323,823	30,012,528	39,336,351	-	39,336,351
セグメント間の内部 営業収益又は振替高	279,166	1,130	280,297	280,297	-
計	9,602,990	30,013,658	39,616,649	280,297	39,336,351
セグメント利益	179,737	2,536,626	2,716,364	913,237	1,803,126
セグメント資産	27,280,513	36,507,945	63,788,458	5,486,980	69,275,438
その他の項目					
減価償却費	116,249	86,791	203,041	5,457	208,498
のれん償却額	3,319	215,228	218,548	-	218,548
のれん未償却額	-	1,129,952	1,129,952	-	1,129,952
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	293,528	122,219	415,748	24,584	440,332

(注)1. 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額 913,237千円には、セグメント間取引消去 279,166千円、全社費用 634,070千円が含まれております。なお、セグメント間取引消去は主に当社とあかつき証券(株)との間での社債関連手数料の消去であり、全社費用は主に当社におけるグループ管理に係る費用であります。
 - (2) セグメント資産の調整額5,486,980千円には、投資と資本の相殺消去等 10,763,144千円、債権と債務の相殺消去 3,196,827千円、貸倒引当金の消去101,291千円、及び全社資産19,345,660千円が含まれております。
 - (3) 減価償却費の調整額5,457千円は、報告セグメントに帰属しない減価償却費です。
 - (4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額は、全社資産の増加額であります。
2. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位:千円)

	報告セグメント		合計	調整額 (注)1	連結財務諸表 計上額(注) 2
	証券関連事業	不動産 関連事業			
営業収益					
外部顧客に対する 営業収益	14,268,053	32,413,691	46,681,744	-	46,681,744
セグメント間の内部 営業収益又は振替高	253,480	1,266	254,746	254,746	-
計	14,521,533	32,414,958	46,936,491	254,746	46,681,744
セグメント利益	1,708,797	2,539,407	4,248,204	828,927	3,419,277
セグメント資産	47,420,534	40,069,363	87,489,898	4,640,862	92,130,760
その他の項目					
減価償却費	100,627	77,336	177,964	5,183	183,147
のれん償却額	-	215,568	215,568	-	215,568
のれん未償却額	-	914,723	914,723	-	914,723
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	73,678	82,148	155,827	346	156,174

(注)1. 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額 828,927千円には、セグメント間取引消去 253,480千円、全社費用 575,447千円が含まれております。なお、セグメント間取引消去は主に当社とあかつき証券(株)との間での社債関連手数料の消去であり、全社費用は主に当社におけるグループ管理に係る費用であります。
 - (2) セグメント資産の調整額4,640,862千円には、投資と資本の相殺消去等 12,021,921千円、債権と債務の相殺消去 3,202,848千円、貸倒引当金の消去17,293千円、及び全社資産19,848,339千円が含まれております。
 - (3) 減価償却費の調整額5,183千円は、報告セグメントに帰属しない減価償却費です。
 - (4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額は、全社資産の増加額であります。
2. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益が、連結損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

特定の顧客への営業収益が損益計算書の売上高の10%未満であるため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益が、連結損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

特定の顧客への営業収益が損益計算書の売上高の10%未満であるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

証券関連事業において、8,903千円の減損損失を計上しております。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

当連結会計年度及び当連結会計年度末において、負ののれん償却額及び負ののれんの未償却残高はありません。また、のれん償却額及びのれん未償却残高に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

当連結会計年度及び当連結会計年度末において、負ののれん償却額及び負ののれんの未償却残高はありません。また、のれん償却額及びのれん未償却残高に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

種類	氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	㈱工藤アセットマネジメント	東京都中央区	10,000	資産管理	(被所有)直接2.5% 間接0.8%	資金の貸付	資金の回収 (注1)	36,131	長期貸付金	13,868
							利息の受取 (注1)	1,709	-	-
当社の役員	三澤 章	-	-	当社取締役	(被所有)直接-	資金の貸付	資金の回収 (注1)	14,382	長期貸付金	5,617
							利息の受取 (注1)	683	-	-
当社の役員	鷲海 浩介	-	-	当社取締役	(被所有)直接0.0%	資金の貸付	資金の回収 (注1)	12,057	長期貸付金	4,942
							利息の受取 (注1)	581	-	-
子会社の役員	大内 裕人	-	-	当社子会社取締役	(被所有)直接0.1%	資金の貸付	資金の回収 (注1)	50,515	長期貸付金	19,484
							利息の受取 (注1)	2,393	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 資金の貸付につきましては、他の金融機関との取引と同様、一般的な借入条件により行っております。なお、取引に係る利息につきましては、市場金利を参考に決定しております。

当連結会計年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

種類	氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	㈱工藤アセットマネジメント	東京都中央区	10,000	資産管理	(被所有)直接2.5% 間接0.8%	資金の貸付	資金の回収 (注1)	-	長期貸付金	13,868
							利息の受取 (注1)	278	-	-
子会社の役員	大内 裕人	-	-	当社子会社取締役	(被所有)直接0.1%	資金の貸付	資金の貸付 (注1)	25,000	長期貸付金	44,484
							利息の受取 (注1)	405	-	-
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	㈱ヴィヨレ	東京都世田谷区	3,000	資産管理	(被所有)直接-	資金の貸付	資金の貸付 (注1)	80,000	長期貸付金	80,000
							利息の受取 (注1)	283	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 資金の貸付につきましては、他の金融機関との取引と同様、一般的な借入条件により行っております。なお、取引に係る利息につきましては、市場金利を参考に決定しております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引
連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等
前連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

種類	氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	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 (千円)	科目	期末残 高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(株)松栄投資	茨城県水戸市	1,000	資産管理	(被所有) 間接6.1%	匿名組合出資	匿名組合出資の返還	64,600	-	-
							匿名組合分配金	17,208	-	-
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(株)スターライズ	東京都武蔵野市	3,000	資産管理	(被所有) 間接2.0%	匿名組合出資	匿名組合出資の返還	30,000	-	-
							匿名組合分配金	11,095	-	-
子会社の役員	大内 裕人	-	-	当社子会社取締役	(被所有) 直接0.1%	匿名組合出資	匿名組合出資の返還	44,600	-	-
							匿名組合分配金	11,870	-	-
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(株)工藤アセットマネジメント	東京都中央区	10,000	資産管理	(被所有) 直接2.5% 間接0.8%	匿名組合出資	匿名組合出資の返還	31,900	-	-
							匿名組合分配金	8,489	-	-
当社の役員	三澤 章	-	-	当社取締役	(被所有) 直接-	匿名組合出資	匿名組合出資の返還	12,700	-	-
							匿名組合分配金	3,381	-	-
							資金の回収(注1)	648	短期貸付金 長期貸付金	661 26,568
当社の役員	北野 道弘	-	-	当社取締役	(被所有) 直接0.3%	匿名組合出資	匿名組合出資の返還	12,700	-	-
							匿名組合分配金	3,381	-	-
当社の役員	鷺海 浩介	-	-	当社取締役	(被所有) 直接0.0%	匿名組合出資	匿名組合出資の返還	10,700	-	-
							匿名組合分配金	2,771	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 資金の貸付につきましては、他の金融機関との取引と同様、一般的な借入条件により行っておりません。なお、取引に係る利息につきましては、市場金利を参考に決定しております。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

種類	氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	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 (千円)	科目	期末残 高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(株)松栄投資	茨城県水戸市	1,000	資産管理	(被所有)間接6.1%	匿名組合出資	匿名組合出資	80,000	-	-
							匿名組合分配金	1,118	-	-
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(株)ヴィヨレ	東京都世田谷区	3,000	資産管理会社	(被所有)直接-	匿名組合出資	匿名組合出資	80,000	-	-
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(株)工藤アセットマネジメント	東京都中央区	10,000	資産管理	(被所有)直接2.5% 間接0.8%	匿名組合出資	匿名組合出資	20,000	-	-
							匿名組合分配金	548	-	-
当社の役員	三澤 章	-	-	当社取締役	(被所有)直接-	匿名組合出資 資金の貸付	匿名組合分配金	218	-	-
							資金の回収(注1)	661	短期貸付金	26,568

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 資金の貸付につきましては、他の金融機関との取引と同様、一般的な借入条件により行っておりません。なお、取引に係る利息につきましては、市場金利を参考に決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

(1 株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり純資産額	464.72円	528.99円
1株当たり当期純利益金額	25.42円	82.83円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 1株あ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。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益金額 (千円)	780,945	2,538,796
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当 期純利益金額(千円)	780,945	2,538,796
普通株式の期中平均株式数(千株)	30,722	30,649

3. 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。

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	14,857,186	16,749,604
純資産の部の合計額から控除する金額 (千円)	552,530	613,348
(うち非支配株主持分(千円))	(543,000)	(603,818)
(うち新株予約権(千円))	(9,529)	(9,529)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	14,304,656	16,136,255
1株当たり純資産額の算定に用いられた 期末の普通株式の数(千株)	30,781	30,503

4. B B T 信託口が保有する当社の株式は、1株当たり当期純利益金額の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。1株当たり当期純利益金額の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は、前連結会計年度においては、E S O P 信託口36千株、B B T 信託口3,200千株であり、当連結会計年度においては、B B T 信託口3,308千株であります。

また、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております。1株当たり純資産額の算定上、控除した当該自己株式の株式数は、前連結会計年度末においては、B B T 信託口3,177千株であり、当連結会計年度末における株式数は、B B T 信託口3,452千株であります。

E S O P 信託口は制度の廃止に伴い、前連結会計年度末時点におけるの保有株式数はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率(%)	担保	償還期限
(株)あかつき本社	(株)あかつき本社第35回無担保社債	2023年 4月28日	-	1,000,000 (1,000,000)	1.00	なし	2024年 4月26日
(株)あかつき本社	(株)あかつき本社第36回無担保社債	2023年 5月26日	-	1,000,000 (1,000,000)	1.00	なし	2024年 5月24日
(株)あかつき本社	(株)あかつき本社第37回無担保社債	2023年 6月23日	-	1,000,000 (1,000,000)	1.00	なし	2024年 6月21日
(株)あかつき本社	(株)あかつき本社第38回無担保社債	2023年 7月28日	-	1,000,000 (1,000,000)	1.00	なし	2024年 7月26日
(株)あかつき本社	(株)あかつき本社第39回無担保社債	2023年 9月29日	-	1,000,000 (1,000,000)	1.00	なし	2024年 9月27日
(株)あかつき本社	(株)あかつき本社第40回無担保社債	2023年 11月2日	-	1,000,000 (1,000,000)	1.00	なし	2024年 11月1日
(株)あかつき本社	(株)あかつき本社第41回無担保社債	2024年 2月7日	-	1,000,000 (1,000,000)	1.00	なし	2025年 2月6日
合計	-	-	-	7,000,000 (7,000,000)	-	-	-

(注) 1. () 内書は、1年以内の償還予定額であります。

2. 連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

	1年以内 (千円)	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
社債	7,000,000	-	-	-	-

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	13,918,599	25,620,650	1.2	-
1年以内に返済予定の長期借入金	953,448	1,497,826	1.6	-
ノンリコース1年以内に返済予定の長期借入金	725,220	20,000	0.9	-
1年以内に返済予定のリース債務	11,971	12,351	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	6,709,788	6,495,576	1.5	2025年 ~2041年
ノンリコース長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	1,254,760	945,000	0.9	2025年 ~2026年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	22,317	31,459	-	2025年 ~2030年
その他有利子負債 信用取引借入金	3,083,569	1,058,948	0.6	-
合計	26,679,676	35,681,812	-	-

- (注) 1. 平均利率については、期末借入金等残高に対する加重平均利率を記載しております。
2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。
3. リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
リース債務	11,040	11,176	5,072	2,569

4. 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	1,433,123	2,154,257	604,040	1,162,348

5. ノンリコース長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
ノンリコース長期借入金	20,000	925,000	-	-

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産額の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当連結会計年度
営業収益 (千円)	10,174,447	21,392,144	34,351,468	46,681,744
税金等調整前四半期 (当期) 純利益金額 (千円)	1,146,547	1,833,775	2,845,873	3,768,774
親会社株主に帰属する四半期 (当期) 純利益金額 (千円)	765,631	1,242,296	1,899,553	2,538,796
1 株当たり四半期 (当期) 純 利益金額 (円)	24.87	40.37	61.89	82.83

(会計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	第 4 四半期
1 株当たり四半期純利益金額 (円)	24.87	15.49	21.55	20.96

決算日後の状況

特記事項はありません。

重要な訴訟事件等

該当事項はありません。

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,474,802	1,668,552
前払費用	84,252	71,394
関係会社未収入金	191,250	144,390
販売用不動産	1 216,490	1 216,490
未収還付法人税等	20,139	3,621
その他	3 98,377	3 154,276
流動資産合計	3,085,311	2,258,726
固定資産		
有形固定資産		
建物	58,478	58,478
減価償却累計額	20,902	24,125
建物(純額)	37,575	34,353
その他	34,731	34,446
減価償却累計額	19,177	20,449
その他(純額)	15,553	13,997
有形固定資産合計	53,129	48,350
無形固定資産	641	583
投資その他の資産		
投資有価証券	2,716,431	2,736,216
関係会社株式	10,944,724	10,923,916
関係会社出資金	28,576	1,210,042
関係会社長期貸付金	2,820,000	2,675,500
貸倒引当金	121,461	17,293
関係会社長期未収入金	-	36,790
敷金及び保証金	170,854	144,238
その他	3 62,116	3 160,952
投資その他の資産合計	16,621,243	17,870,363
固定資産合計	16,675,013	17,919,297
資産合計	19,760,325	20,178,023

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
未払費用	18,967	14,738
未払法人税等	39,339	7,285
関係会社未払金	8,908	3,282
仮受金	528,229	-
短期借入金	1,000,000	1,000,000
1年内返済予定の長期借入金	111,508	112,308
短期社債	7,000,000	7,000,000
その他	49,892	60,215
流動負債合計	8,656,845	8,197,830
固定負債		
役員株式給付引当金	911,159	964,272
長期借入金	1170,542	1508,793
長期末払金	-	36,790
繰延税金負債	1,005	-
その他	3342,107	3416,462
固定負債合計	1,424,814	1,926,317
負債合計	10,081,659	10,124,147
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,665,452	5,665,452
資本剰余金		
資本準備金	2,797,125	2,797,125
その他資本剰余金	924,167	921,060
資本剰余金合計	3,721,292	3,718,185
利益剰余金		
利益準備金	120,704	120,704
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,397,016	1,897,219
利益剰余金合計	1,517,720	2,017,924
自己株式	1,227,367	1,369,804
株主資本合計	9,677,097	10,031,757
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,567	22,118
評価・換算差額等合計	1,567	22,118
純資産合計	9,678,665	10,053,875
負債純資産合計	19,760,325	20,178,023

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
営業収益		
受取配当金	-	1,400,000
不動産事業売上高	1,161,610	1,138,505
営業収益合計	161,610	1,538,505
売上原価	161,610	138,505
純営業収益	-	1,400,000
営業費用		
人件費	457,971	339,691
地代家賃	1,130	23,533
租税公課	14,414	18,038
支払手数料	70,988	64,838
保険料	-	8,306
交際費	10,606	12,519
減価償却費	5,457	5,183
その他	73,501	30,496
営業費用合計	634,070	502,608
営業利益又は営業損失()	634,070	897,391
営業外収益		
受取利息	3,438	1,602
受取配当金	59,268	76,980
匿名組合投資利益	1,168,000	-
貸倒引当金戻入額	32,774	104,167
投資事業組合運用益	92,604	359,719
その他	17,578	1,904
営業外収益合計	373,665	544,374
営業外費用		
支払利息	92,926	94,624
社債発行費	1,144,660	1,144,940
支払手数料	1,152,534	1,125,100
匿名組合投資損失	1,12,834	1,7,799
その他	10,364	10,489
営業外費用合計	413,320	382,953
経常利益又は経常損失()	673,726	1,058,812
特別損失		
固定資産売却損	-	0
関係会社株式評価損	-	24,808
特別損失合計	-	24,808
税引前当期純利益又は税引前当期純損失()	673,726	1,034,003
法人税、住民税及び事業税	155,258	114,177
法人税等調整額	94	2,770
法人税等合計	155,164	111,406
当期純利益又は当期純損失()	518,562	1,145,409

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本								株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	5,665,452	2,797,125	930,793	3,727,919	120,704	2,526,859	2,647,563	1,274,558	10,766,376
当期変動額									
剰余金の配当						611,280	611,280		611,280
当期純利益又は当期純損失 （ ）						518,562	518,562		518,562
自己株式の取得								442	442
自己株式の処分			6,626	6,626				47,632	41,006
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）									
当期変動額合計	-	-	6,626	6,626	-	1,129,842	1,129,842	47,190	1,089,279
当期末残高	5,665,452	2,797,125	924,167	3,721,292	120,704	1,397,016	1,517,720	1,227,367	9,677,097

	評価・換算差額等		純資産合計
	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	276	276	10,766,100
当期変動額			
剰余金の配当			611,280
当期純利益又は当期純損失 （ ）			518,562
自己株式の取得			442
自己株式の処分			41,006
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）	1,843	1,843	1,843
当期変動額合計	1,843	1,843	1,087,435
当期末残高	1,567	1,567	9,678,665

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本								株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式	
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余 金合計	利益準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余 金合計		
当期首残高	5,665,452	2,797,125	924,167	3,721,292	120,704	1,397,016	1,517,720	1,227,367	9,677,097
当期変動額									
剰余金の配当						645,206	645,206		645,206
当期純利益又は当期純損失 （ ）						1,145,409	1,145,409		1,145,409
自己株式の取得								200,875	200,875
自己株式の処分			3,106	3,106				58,438	55,332
株主資本以外の項目の当期変動 額（純額）									
当期変動額合計	-	-	3,106	3,106	-	500,203	500,203	142,436	354,660
当期末残高	5,665,452	2,797,125	921,060	3,718,185	120,704	1,897,219	2,017,924	1,369,804	10,031,757

	評価・換算差額等		純資産合計
	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	1,567	1,567	9,678,665
当期変動額			
剰余金の配当			645,206
当期純利益又は当期純損失 （ ）			1,145,409
自己株式の取得			200,875
自己株式の処分			55,332
株主資本以外の項目の当期変動 額（純額）	20,550	20,550	20,550
当期変動額合計	20,550	20,550	375,210
当期末残高	22,118	22,118	10,053,875

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社及び関連会社株式・・・移動平均法による原価法を採用しております。

(2) その他の有価証券(関係会社出資金含む)

市場価格のない株式等以外のもの・・・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しております。)

市場価格のない株式等・・・・・・・・・・移動平均法による原価法

なお、投資事業有限責任組合等への出資については、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た持分相当額を純額で取込む方法によっております。

棚卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有する棚卸資産

販売用不動産・・・・・・・・・・個別法による原価法(収益性の低下による簿価切り下げの方法)によっております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法によっております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(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きましては、定額法によっております。

(2) 無形固定資産

定額法によっております。なお、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づき定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金・・・・・・・・・・債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率に基づき計上し、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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 役員株式給付引当金・・・役員への当社株式の交付に備えるため、将来の株式給付見込額のうち当事業年度において負担すべき額を計上しております。

4. 重要な繰延資産の処理方法

社債発行費については、支出時に全額費用として処理しております。

5. 重要な外貨建ての資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理してあります。

6. 収益及び費用の計上基準

当社は、持株会社として主に子会社管理を行っておりますが、そのほか不動産の売買等を行っております。当該不動産売買事業においては、顧客との不動産売買契約書に基づき物件の引き渡しを行う義務があり、通常、当該物件が引き渡される時点で履行義務が充足されるため、当該引渡時に収益を認識しております。

7. その他財務諸表の作成のための基本となる重要な事項

グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

(重要な会計上の見積り)

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

(販売用不動産の評価)

当事業年度の財務諸表に計上した販売用不動産の金額は216,490千円(前事業年度は216,490千円)であります。

当社は、評価の基礎となる正味売却価格を算定するうえで、販売公表価格、不動産鑑定評価基準に基づいて算定した価額、及び一般に公表されている地価又は取引事例価格等を使用しております。

(投資有価証券・関係会社株式・関係会社出資金の評価)

当事業年度の財務諸表に計上した市場価格のない株式等は2,652,451千円(前事業年度は2,661,990千円)、関係会社株式は10,923,916千円(前事業年度は10,944,724千円)、関係会社出資金は1,210,042千円(前事業年度は28,576千円)であります。

当社は、評価の基礎となる実質価額として純資産額や出資金回収見込額を使用しております。

(繰延税金資産の回収可能性)

当社は、将来の事業計画に基づき課税所得の発生時期及び金額を見積もっております。当該見積りは、将来の営業成績の影響を受ける可能性があります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(追加情報)

(株式給付信託制度(BBT))

株式給付信託制度(BBT)に関する注記については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(貸借対照表関係)

1 担保提供資産及び対応債務

(1) 担保提供資産

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
販売用不動産	216,490千円	216,490千円
計	216,490	216,490

(2) 対応債務

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
1年内返済予定の長期借入金	11,508千円	11,508千円
長期借入金	170,542	159,993
計	182,050	171,501

2 保証債務

以下の関係会社の金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
E Wアセットマネジメント㈱	246,845千円	228,905千円
合同会社みよし	298,880	-

3 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
短期金銭債権	87,530千円	110,574千円
長期金銭債権	2,099	2,099
短期金銭債務	17,830	12,830
長期金銭債務	79,701	79,701

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
営業取引		
受取配当金	- 千円	1,400,000 千円
不動産事業売上高	161,126	138,162
営業取引以外		
匿名組合投資利益	168,000	-
社債発行費	140,000	140,980
支払手数料	139,166	112,500
匿名組合投資損失	12,834	7,799

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	前事業年度(千円)	当事業年度(千円)
子会社株式	10,919,916	10,923,916
関連会社株式	24,808	0
関係会社出資金	28,576	1,210,042

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
繰越欠損金	341,316千円	341,885千円
役員株式給付引当金	278,996	295,260
関係会社株式	49,322	56,918
貸倒引当金	37,191	5,295
その他	112,555	129,785
繰延税金資産小計	819,382	829,145
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	341,316	341,885
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	474,441	485,116
評価性引当額小計	815,757	827,002
繰延税金資産合計	3,624	2,143
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	987千円	9,761千円
その他	3,642	4,932
繰延税金負債合計	4,629	14,694
繰延税金資産又は繰延税金負債()の純額	1,005	12,550

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2023年3月31日)	当年度 (2024年3月31日)
法定実効税率 (調整)		30.6%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	税引前当期純損失を計	43.6
評価性引当額の増減	上しているため、記載	1.1
その他	を省略しております。	1.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率		10.8

3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、グループ通算制度を適用しており、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

(収益認識関係)

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

「注記事項(重要な会計方針) 6. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却 累計額
有形 固定資産	建物	37,575	-	-	3,222	34,353	24,125
	その他	15,553	43,087	42,741	1,902	13,997	20,449
	計	53,129	43,087	42,741	5,125	48,350	44,574
無形固定資産		641	-	-	57	583	-

【引当金明細表】

(単位：千円)

区分	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	121,461	-	104,167	17,293
役員株式給付引当金	911,159	84,607	31,494	964,272

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

決算日後の状況

特記事項はありません。

重要な訴訟事件等

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし電子公告によることができない事故その他やむをえない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL https://www.akatsuki-fg.com/
株主に対する特典	該当事項はありません。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類ならびに確認書

事業年度(第73期)(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) 2023年6月28日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2023年6月28日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

第74期第1四半期(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日) 2023年8月14日関東財務局長に提出

第74期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日) 2023年11月14日関東財務局長に提出

第74期第3四半期(自 2023年10月1日 至 2023年12月31日) 2024年2月14日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2023年6月28日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書であります。

2024年2月28日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号(特定子会社の異動)の規定に基づく臨時報告書であります。

2024年6月26日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書であります。

(5) 発行登録書(普通社債)及びその添付書類

2023年8月16日関東財務局に提出

(6) 訂正発行登録書

2024年2月28日関東財務局に提出

2024年6月26日関東財務局に提出

(7) 発行登録追補書類(普通社債)及びその添付書類

2023年8月25日関東財務局に提出

2023年9月29日関東財務局に提出

2024年1月5日関東財務局に提出

2024年3月22日関東財務局に提出

2024年4月19日関東財務局に提出

2024年5月17日関東財務局に提出

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2024年6月26日

株式会社あかつき本社

取締役会 御中

海南監査法人

東京事務所

指定社員 業務執行社員	公認会計士	平賀 康磨
指定社員 業務執行社員	公認会計士	米川 博

< 連結財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社あかつき本社の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社あかつき本社及び連結子会社の2024年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

販売用不動産の評価

監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由

会社は、当連結会計年度の連結貸借対照表において、販売用不動産を28,746,214千円計上している。販売用不動産の販売価格は、将来における経済環境や不動産市況の変化などのリスクに晒されており、価格の下落等により、評価損が発生する可能性がある。

販売用不動産の評価は、上記のリスク要因に対する経営者の仮定と判断により行われており、監査において高度な検討を要することから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項と判断した。

監査上の対応

当監査法人は、販売用不動産の評価が適切に行われているかを検討するために、以下の手続きを実施した。

(1) 内部統制の評価

販売用不動産の評価に係る内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。

(2) 販売予定額及び見込追加発生費用の見積りの合理性の評価

各物件の販売予定額及び見込追加発生費用の見積りについて、主に以下の手続を実施した。

- ・販売予定額の算出について、会社は、販売公表価格、不動産鑑定評価基準に基づいて算定した価額及び取引事例価格等を使用しているが、その結果を含めた適切性を検討した。
- ・見込追加発生費用の算出について、見積書等との突合により、その適切性を検討した。
- ・当期の販売実績に照らして、前期末の評価額が適切であったかどうかを検討した。
- ・評価の際に考慮すべき重要な事象を把握するために、取締役会議事録や稟議書等の閲覧や所管責任者への質問を行った。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の連結財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

連結財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社あかつき本社の2024年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社あかつき本社が2024年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査等委員会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

< 報酬関連情報 >

当監査法人及び当監査法人と同一のネットワークに属する者に対する、当連結会計年度の会社及び子会社の監査証明業務に基づく報酬及び非監査業務に基づく報酬の額は、それぞれ46百万円及び1百万円である。

利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

-
- (注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2024年6月26日

株式会社あかつき本社

取締役会 御中

海南監査法人

東京都事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 平賀 康磨

指定社員
業務執行社員 公認会計士 米川 博

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社あかつき本社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第74期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社あかつき本社の2024年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

関係会社株式及び関係会社出資金の評価

監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由

会社は、持株会社として、当事業年度の貸借対照表において、関係会社株式及び関係会社出資金の合計で12,133,958千円を計上しており、総資産に占める割合は60.1%となっている。関係会社株式及び関係会社出資金は、客観的な時価を把握することが困難であるため取得価額により計上されているが、その一部には超過収益力を反映して取得したのも含まれている。

会社は、関係会社株式及び関係会社出資金の評価に当たって、対象会社の実質価額を、純資産額や出資金回収見込額により見積り、取得価額に比べて著しく下落した場合で、かつ回復に不確実性があると判断したときに減損処理を行っている。

対象会社の実質価額の見積りや回復可能性については、経営者の仮定と判断を伴うものであり、また、関係会社株式及び関係会社出資金は、貸借対照表において重要性が高い勘定科目であることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項と判断した。

監査上の対応

当監査法人は、関係会社株式及び関係会社出資金の評価が適切に行われているかを検討するために、以下の手続を実施した。

(1) 内部統制の評価

関係会社株式及び関係会社出資金の評価に係る内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。

(2) 会社による評価結果及び減損処理の妥当性の検討

会社による関係会社株式及び関係会社出資金の評価結果及び減損処理の妥当性を検討するために、主に以下の手続を実施した。

- ・実質価額の算定の基礎となる財務情報について、対象会社について実施した監査手続とその結果に基づき、信頼性を評価した。
- ・上記の財務情報に基づいて対象会社の実質価額が適切に算出され、回復可能性を含めた減損処理の要否の判断が適切に行われていることを確かめた。
- ・実質価額が著しく下落した場合で、かつ回復に不確実性があると判断されたものについては、適切に減損処理が行われていることを確かめた。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査等委員会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

< 報酬関連情報 >

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

-
- (注) 1 . 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
2 . X B R L データは監査の対象には含まれていません。