

第 63 期  
事 業 報 告 書

(自 2018年4月1日)  
(至 2019年3月31日)

匳 豐商事株式会社

## 株 主 の 皆 様 へ

平素は格別のご高配を賜り、厚く御礼申し上げます。

ここに当社の第63期事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）における事業報告書をお届けするにあたり、株主の皆様から賜りましたひとかならぬご厚情、ご支援に対しまして、厚くお礼申し上げます。

当社は、信用情報産業並びに今後の資産管理・運用サービス業の担い手として、お客様に信頼されるサービスの提供を図り、業績の向上に努めてまいり所存でございますので、株主の皆様におかれましては、今後ともなお一層のご支援とご鞭撻を賜りますようお願い申し上げます。

2019年6月

**豊商事株式会社**

代表取締役社長 安 成 政 文

## 事 業 報 告

(自 2018年4月1日)  
(至 2019年3月31日)

### 1. 企業集団の現況に関する事項

#### (1) 事業の経過及び成果

当連結会計年度における我が国経済は、日本銀行による金融緩和政策が継続される中、一旦は豪雨等の自然災害の影響により生産活動が弱含む場面もありましたが、災害の影響収束により、生産活動は持ち直しており、世界経済は横ばいで推移しているものの、堅調な設備投資及び個人消費の緩やかな回復を背景に、経済活動全体としては回復の兆しを見せておりましたが、世界経済の弱含みによる輸出の減少に伴い生産活動の持ち直しが一服し、弱含みを見せております。先行きの経済は、公的需要等の内需が下支えとなるものの世界経済の弱含みにより横ばいで推移する見通しであります。

一方、世界経済は、米国では金融政策及び通商政策ともに新たな段階へと変貌し、大規模減税と財政支出政策の下、堅調な企業業績及び雇用情勢を背景に景気拡大を継続しておりましたが、生産活動は増産傾向が一服し、減速基調になっております。中国では米国との貿易摩擦等不確実性の高まりなどを背景に金融政策はより経済の安定を重視する一方、外需にけん引される格好で生産活動は拡大しておりましたが、輸出の伸びの鈍化により減速基調になっております。米国においては個人消費を中心に引き続き堅調に推移することが予想されるものの、中国においては米国との貿易摩擦を背景とした輸出の弱含みにより景気停滞局面が予想されるため、今後の世界経済は全体として横ばいに推移する見込みであります。

証券市場においては、取引所株価指数証拠金取引(くりっく株365)の主要銘柄である日経225は、円安・ドル高が輸出企業の支援要因となり上昇、5月には23,000円の大台に乗せました。その後はイタリアの政局不安などを背景に円高・ドル安が進行し、株価もリスク回避の動きから下落場面となりましたが、米朝首脳会談を経て北朝鮮を巡る地政学的リスクが後退したことから6月に再度23,000円台に到達しました。しかし、米国と中国の貿易摩擦に対する懸念が再燃し7月から8月にかけて22,000円から23,000円の往来相場となりました。9月に入り両国の貿易摩擦に対する懸念が後退しリスク選好の動きが強まり、10月にはNYダウの上昇を支援要因として24,000円台を示現しましたが、その後の米長期金利の上昇でNYダウが急落、世界的な株安につながり国内市場も急落場面となりました。11月には調整から反発する場面も見られましたが、12

月に入ると世界景気の減速などのさまざまな懸念材料が重なり再度急落し、20,000円台を割り込む展開となりましたが、1月に入ると円安・ドル高が支援要因となり反発、その後もNYダウの回復が後押しとなり21,000円を下限としたレンジへ移行しました。

商品相場においては、原油は米国によるシリアへの軍事攻撃や、米国の原油在庫の減少を受けてNY原油は堅調に推移、国内市場も追随する動きとなりました。5月に入ると米国がイラン核合意から離脱し制裁措置の再開を決定した事からイランからの供給不足懸念が台頭しNY原油は70ドル台に到達しましたが、この動きに対してOPEC(石油輸出国機構)が協調減産から増産へ転換するとの見方から下落場面となりました。その後OPEC総会では、70万バレル程度の増産を決定したものの、予想の範囲内にとどまったことや、減産体制自体は維持されたことから、7月には75ドル台まで再度上昇するなど荒い動きとなりました。国内市場も50,000円を中心としたもみ合いでの推移となりましたが、8月に入り米国のイランへの経済制裁が正式に再開され供給逼迫懸念による上昇場面となり、10月には58,000円台を示現しましたが、その後の世界的な株安を背景とした景気後退懸念が強まり下落、12月にはOPEC総会で協調減産が決定したもののリスク回避の動きに歯止めがかからず33,000円を割り込む暴落となりましたが、1月に入り米国株式市場の上昇や、サウジアラビアを中心としたOPEC加盟国等の減産進展期待から堅調に推移し、米国の原油在庫の減少も支援要因となり45,000円台まで回復しました。

金は米国がシリア空爆を実施したことなどからリスク回避の動きが強まり、4,600円台まで上昇しましたが、その後は米長期金利が2011年以来の高水準まで上昇したことから利上げが意識され、金利のつかない金への売り材料となりました。6月に開催されたFOMC(米連邦公開市場委員会)にて、市場予想通り利上げが決定したことに加えて、年内利上げ回数見通しが3回から4回に上方修正されたことから8月にはNY金は1,200ドルを大きく割り込み、国内市場も追随し4,112円の年初来安値を更新しました。その後は良好な米国経済指標から円安・ドル高のドル円相場にサポートされ4,300円台まで緩やかに回復し、10月にはNYダウの急落による世界的な株安を背景に上昇場面となり、徐々に下値を切り上げる動きとなり年内は4,500円台を回復し相場を終えました。1月には米国での利上げ観測の後退や同国の政府機関の封鎖懸念からリスク回避ムードが強まったことにより上昇し、2月には4,789円の高値を示現しましたが、その後は利益確定の動きから軟調に推移し、欧州経済の減速懸念や英国のEU離脱問題により対主要通貨でドルが強含んだことにより4,600円を割り込んで3月を終えました。

トウモロコシは米国の作付面積が前年よりも減少見通しであることや、降雨による作付け遅れ懸念から堅調な推移となりました。その後も原油の高騰を背景にエタノール需要が増加するとの見通しから続伸場面となりましたが、生育に適した天候が続いたことや米国と中国の貿易摩擦に対する懸念を背景に大豆市場が急落したこと、トウモロコシも追随する動きとなりました。8月から9月にかけては、熱波による乾燥懸念が生産量の低下につながるの見方から上昇しましたが、天候が好転したことから下落に転じるなど天候相場特有の動きとなりました。10月の米国農務省穀物等需給報告で生産量が下方修正されたことから25,000円台を示現しましたが、両国の貿易摩擦に対する懸念を背景に下落、円高・ドル安も圧迫要因となり12月は一時22,000円台を割り込みました。その後、反発場面となり23,000円を回復するとファンドの買戻しを誘発し2月には24,000円台まで上昇し、米国産地の洪水による作付け遅延に対する懸念も支援要因となりました。

為替市場においては、ドル円相場は米国と中国の貿易摩擦への警戒感が高まり、リスク回避の動きが見受けられたものの、米国高官が対中国との通商交渉の合意を目指す姿勢を示したことなどをきっかけに、5月にはシリア情勢緊迫化への懸念が後退したことや、米国の良好な経済指標などを背景に111.40円まで円安・ドル高が進行しましたが、両国の貿易摩擦の再燃やイタリアの政局不安などに対する懸念から、108.10円まで急落場面となりました。6月に入ると米朝首脳会談が実現し、北朝鮮を巡る地政学的リスクが後退したことや、米国で追加利上げが決定されたことから再びドルが買われる動きが強まり、7月には113.18円まで円安・ドル高が進みましたが、両国の貿易摩擦に対する懸念が再燃し、8月に入るとトルコリラの急落から新興国通貨に対する不安が高まり、一時110円台を割り込みましたが、9月に入り両国の貿易摩擦に対する懸念が後退し10月にはドル円相場は114円台を回復しました。その後は113円を中心としたもみ合いが続きましたが、12月に入ると世界景気の減速などのさまざまな懸念材料が重なり、リスク回避の動きから急落場面となり、1月には瞬間的に106.17円を示現しましたが、その後は堅調な米国雇用統計や株式相場の上昇を受けて円安・ドル高に推移し、110円台まで回復しました。

このような環境のもとで、当社グループの当連結会計年度の商品先物取引の総売買高1,931千枚(前年同期比18.7%減)及び金融商品取引の総売買高1,541千枚(前年同期比28.3%減)となり、受取手数料5,733百万円(前年同期比17.0%増)、売買損益174百万円の利益(前年同期比132.9%増)となりました。

以上の結果、当連結会計年度の経営成績は営業収益5,911百万円(前年同期比18.7%増)、経常利益766百万円(前年同期比129.0%増)、親会社株主に帰属する当期純利益578百万円(前年同期比116.7%増)となりました。

今後の安定的な収益拡大に向け、商品先物取引、取引所株価指数証拠金取引「ゆたかCFD」及び取引所為替証拠金取引「Yutaka24」を3本柱とし、特に取引所株価指数証拠金取引「ゆたかCFD」等の金融商品取引は急成長の途にあり、引き続き大きく成長させるよう注力してまいります。また、証券取引の媒介については、本格的な証券業への参入の為の将来の布石として位置付けております。

(2) 設備投資の状況

当社グループ(当社及び連結子会社)の当連結会計年度における設備投資の総額は、58百万円であり、主として商品先物取引業等における営業設備の更新等に投資しております。

(3) 資金調達の状況

特に記載すべき事項はありません。

(4) 企業集団及び当社の財産及び損益の状況の推移

① 企業集団の財産及び損益の状況の推移

(単位：百万円)

区 分	第 60 期 (自 2015年4月1日 至 2016年3月31日)	第 61 期 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日)	第 62 期 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	第63期(当連結会計年度) (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
営 業 収 益	4,456	3,536	4,978	5,911
経 常 損 益	114	△384	334	766
親会社株主に帰属する 当 期 純 損 益	447	△441	267	578
1株当たり当期純損益 (円)	54.51	△54.60	33.31	72.22
総 資 産	42,928	48,980	53,261	51,124
純 資 産	9,534	8,974	9,219	9,668

- (注) 1. △印は、損失を示しております。  
2. 1株当たり当期純損益は、表示単位未満を四捨五入しております。  
3. 当社は、第60期より株式給付信託（J-ESOP）を導入しております。当該株式給付信託が所有する当社株式は、株主資本において自己株式として計上しており、1株当たり当期純損益の算定上、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。  
4. 当社は、第61期より株式給付信託（BBT）を導入しております。当該株式給付信託が所有する当社株式は、株主資本において自己株式として計上しており、1株当たり当期純損益の算定上、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。  
5. 『『税効果会計に係る会計基準』の一部改正』（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）等を第63期の期首から適用しており、第62期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

② 当社の財産及び損益の状況の推移

(単位：百万円)

区 分	第 60 期 (自 2015年4月1日 至 2016年3月31日)	第 61 期 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日)	第 62 期 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	第63期(当事業年度) (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
営 業 収 益	4,283	3,497	4,909	5,770
う ち 受 取 手 数 料	4,239	3,455	4,877	5,709
経 常 損 益	69	△296	367	743
当 期 純 損 益	382	△347	305	569
1株当たり当期純損益 (円)	46.64	△42.98	38.09	71.10
総 資 産	41,880	46,904	52,574	50,551
純 資 産	9,148	8,675	8,955	9,414

- (注) 1. △印は、損失を示しております。  
 2. 1株当たり当期純損益は、表示単位未満を四捨五入しております。  
 3. 第61期は、営業収益の低迷により経常損失、当期純損失を計上しました。  
 4. 『『税効果会計に係る会計基準』の一部改正』（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）等を第63期の期首から適用しており、第62期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

(5) 対処すべき課題

当社グループの主要な事業である商品先物取引業は、市場での売買高が減少傾向にあり、業界にとって厳しい事業環境にあります。

取引所株価指数証拠金取引「ゆたかCFD」及び取引所為替証拠金取引「Yutaka24」等の金融商品取引業は当社グループの収益基盤の柱として急成長の途にあり、引き続き大きく成長させることが重要な課題と考えております。

また、証券取引の媒介については、本格的な証券取引業への参入の為の将来の布石として位置付けております。

このような施策により安定的な収益基盤を確保し、顧客層の拡大を図ってまいります。

当社グループは、お客様に信頼頂ける企業集団となるべく、コンプライアンス態勢の確立及び維持に向けて一層注力してまいります。

また、情報ネットワーク社会において大切なお客様情報を守る為に、情報セキュリティ環境の向上及び維持に向けて最大限の努力を図ってまいります。

株主の皆様におかれましては、今後ともなお一層のご支援、ご鞭撻を賜りますようお願い申し上げます。

(6) 重要な親会社及び子会社

① 親会社との関係

該当事項はありません。

② 重要な子会社の状況

会社名	資本金	当社の議決権比率	主要な事業の内容
YUTAKA SHOJI SINGAPORE PTE. LTD.	千米ドル 3,016	100.00%	商品先物取引業等
ユタカ・アセット・トレーディング株式会社	百万円 200	100.00%	商品先物取引業等
ユタカエステート株式会社	百万円 30	100.00%	不動産管理業
YUTAKA SHOJI MALAYSIA SDN. BHD.	千リンギット 13,400	100.00%	商品先物取引業等

(注) YUTAKA SHOJI MALAYSIA SDN. BHD. は、2018年4月27日付けの増資により当社の特定子会社となっております。

③ 事業年度末日における特定完全子会社の状況

該当事項はありません。

④ その他

会社名	資本金	当社への議決権比率	主要な事業の内容
EVOLUTION JAPAN株式会社	百万円 3,245	31.88%	投資運用業等

(7) 主要な事業内容 (2019年3月31日現在)

事業部門	事業の内容
商品先物取引業	商品先物取引
金融商品取引業	取引所株価指数証拠金取引「ゆたかCFD」 取引所為替証拠金取引「Yutaka24」 証券為替媒介取引等
不動産管理業	研修施設等の管理

① 受託業務

商品先物取引法に基づく商品取引業(商品先物取引)及び金融商品取引法に基づく金融商品取引業(取引所為替証拠金取引、取引所株価指数証拠金取引)に係る受託業務。

② 自己売買業務

商品先物取引、取引所株価指数証拠金取引及び取引所為替証拠金取引における当社グループが自己の計算において行う取引業務。

(8) 主要な事業所 (2019年3月31日現在)

[当 社]

本 社 東京都中央区  
支 店 11店

地 区	支 店 数
東 京 地 区	池 袋 支 店 (東 京 都 豊 島 区) 等 4店
札 幌 地 区	札 幌 支 店 (札 幌 市 中 央 区) 1店
北 陸 地 区	金 沢 支 店 (石 川 県 金 沢 市) 1店
名 古 屋 地 区	名 古 屋 支 店 (名 古 屋 市 中 村 区) 1店
大 阪 地 区	大 阪 支 店 (大 阪 市 中 央 区) 1店
四 国 地 区	松 山 支 店 (愛 媛 県 松 山 市) 1店
中 国 地 区	広 島 支 店 (広 島 市 中 区) 1店
福 岡 地 区	福 岡 支 店 (福 岡 市 博 多 区) 1店

[子 会 社]

会 社 名	所 在 地
YUTAKA SHOJI SINGAPORE PTE. LTD.	シ ン ガ ポ ー ル
ユタカ・アセット・トレーディング株式会社	東 京 都 中 央 区
ユタカエステート株式会社	東 京 都 中 央 区
YUTAKA SHOJI MALAYSIA SDN. BHD.	マ レ ー シ ア

(9) 従業員の状況 (2019年3月31日現在)

① 企業集団の従業員数

従業員数	前期末比増減
365名	29名減少

(注) 従業員数は就業人員であります。

② 当社の従業員の状況

区分	従業員数	前期末比増減	平均年齢	平均勤続年数
合計又は平均	353名	34名減少	41歳2ヶ月	10年8ヶ月

(注) 従業員数は就業人員であります。

(10) 主要な借入先 (2019年3月31日現在)

借入先	借入金残高
株式会社三井住友銀行	847百万円
株式会社みずほ銀行	484百万円
株式会社西日本シティ銀行	464百万円

## 2. 会社の株式に関する事項

- (1) 発行可能株式総数 24,000,000株
- (2) 発行済株式の総数 8,897,472株(自己株式578,001株を含む。)
- (3) 株 主 数 825名
- (4) 大 株 主

株 主 名	持 株 数 (千株)	持 株 比 率 (%)
EVOLUTION JAPAN株式会社	2,652	31.87
株式会社多々良マネジメント	1,000	12.01
多々良 義成	393	4.73
株式会社三井住友銀行	312	3.75
豊商事従業員持株会	310	3.72
資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)	303	3.65
株式会社みずほ銀行	240	2.88
多々良 實夫	166	1.99
株式会社西日本シティ銀行	160	1.92
多々良 豊子	89	1.06

- (注) 1. 持株数は、千株未満を切り捨てて表示しております。
2. 持株比率は自己株式(578,001株)を控除して計算しております(表示単位未満切り捨て)。
3. 資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)が保有する自社の株式(303,700株)は、株式給付信託(J-ESOP及びBBT)制度の信託財産であります。なお、当該株式は連結計算書類及び計算書類においては自己株式として処理しておりますが、持株比率からは控除しておりません。

### 3. 会社役員に関する事項

#### (1) 取締役及び監査役に関する事項 (2019年3月31日現在)

地 位	氏 名	担当及び重要な兼職の状況
代表取締役会長	多々良 實 夫	ユタカエステート(株)代表取締役会長
代表取締役社長	安 成 政 文	ユタカ・アセット・トレーディング(株)代表取締役社長
専 務 取 締 役	多々良 孝 之	管理本部長
専 務 取 締 役	安 達 芳 則	営業統括本部長兼CXオンライン部長
取 締 役	浦 栃 健	ディーリング部長
取 締 役	日 下 伸 一	大阪営業本部長
取 締 役	瀧 田 照 久	東京第二営業本部長
取 締 役	鷹 啄 浩	法人営業部長
取 締 役	宮 下 芳 範	東京第一営業本部長
取 締 役	渡 邊 雅 志	営業推進室長
取 締 役	伊 藤 昇 明	第六・第七営業統括本部長
取締役相談役(非常勤)	多々良 義 成	
取 締 役	新 欣 樹	社外取締役 (一財)素材センター顧問
監 査 役 ( 常 勤 )	篠 塚 幸 治	
監 査 役	福 島 啓 史 郎	社外監査役 バサルトファイバー(株)代表取締役 Sun-BioMedicalDevice(株)代表取締役会長
監 査 役	長 尾 和 彦	社外監査役

- (注) 1. 取締役新欣樹氏は社外取締役であり、東京証券取引所に独立役員として届け出ております。
2. 監査役福島啓史郎及び長尾和彦の両氏は社外監査役であり、両氏は東京証券取引所に独立役員として届け出ております。
3. 監査役篠塚幸治氏は、当社内の経理部門で経理経験を有し、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。
4. 責任限定契約の内容の概要  
 当社と社外取締役及び各監査役の全員は、会社法第427条第1項の規定により、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する責任限定契約を締結しております。  
 当社の社外取締役及び各監査役の全員は、会社法第423条第1項の責任につき、同法第425条第1項に規定する最低責任限度額をもって、損害賠償責任の限度としております。

5. 当事業年度中の役員の異動

- (1) 2018年6月28日開催の第62回定時株主総会において、伊藤昇明氏が取締役役に選任され就任いたしました。
- (2) 2018年6月28日開催の第62回定時株主総会において、長尾和彦氏が監査役に選任され就任いたしました。
- (3) 2018年6月28日開催の第62回定時株主総会終結の時をもって、監査役新原芳明氏は、退任いたしました。
- (4) 当事業年度中の取締役の異動は次のとおりであります。

氏名	新役職名	旧役職名	異動年月日
安達芳則	専務取締役営業統括本部長兼OLオンライン部長	常務取締役営業統括本部長兼OLオンライン部長	2018年4月1日

(2) 社外取締役及び社外監査役に関する事項

① 重要な兼職先である他の法人等と当社との関係

区分	氏名	当社との関係
取締役	新欣樹	(一財)素形材センターは、当社との取引関係はありません。
監査役	福島啓史郎	バサルトファイバー(株)は、当社との取引関係はありません。 Sun-BioMedicalDevice(株)は、当社との取引関係はありません。

② 当事業年度における主な活動状況

区 分	氏 名	主 な 活 動 状 況
取 締 役	新 欣 樹	当期開催の取締役会13回のすべてに出席し、議案審議等に適切な発言を適宜行い取締役会の適切な意思決定と業務執行の監督に努めております。
監 査 役	福 島 啓 史 郎	当期開催の取締役会13回のすべてに出席し、代表取締役等から報告を受けるとともに意見交換を行い、また、当期開催の監査役会12回のうち11回に出席し、監査役相互の意見交換等を行っております。
監 査 役	長 尾 和 彦	社外監査役就任後に開催された取締役会10回のすべてに出席し、代表取締役等から報告を受けるとともに意見交換を行い、また、社外監査役就任後に開催された監査役会8回のすべてに出席し、監査役相互の意見交換等を行っております。
監 査 役	新 原 芳 明	社外監査役退任迄に開催された取締役会3回のうち2回に出席し、代表取締役等から報告を受けるとともに意見交換を行い、また、社外監査役退任迄に開催された監査役会4回のすべてに欠席しております。 なお、他の業務により取締役会及び監査役会を欠席する場合には、付議内容について必ず報告をして情報共有を図っております。

(3) 取締役及び監査役の報酬等の額

区 分	支給人員	報酬等の額
取 締 役 (うち社外取締役)	13名 ( 1名)	215百万円 ( 5百万円)
監 査 役 (うち社外監査役)	4名 ( 3名)	17百万円 (10百万円)
合計	17名	232百万円

- (注) 1. 上記には、使用人兼務取締役の使用人給与相当額は含まれておりません。  
 2. 取締役の報酬等の額には、当事業年度に係る役員賞与引当金繰入額50百万円及び役員株式給付引当金繰入額15百万円がそれぞれ含まれております。  
 3. 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

#### 4. 会計監査人に関する事項

(1) 会計監査人の名称  
東陽監査法人

(2) 会計監査人の報酬等の額

- |                                       |       |
|---------------------------------------|-------|
| ① 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額                 | 30百万円 |
| ② 当社及び子会社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額 | 30百万円 |

(注) 1. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬の額を区分しておらず、実質的にも区分できないため、上記金額にはこれらの合計額を記載しております。

2. 監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等を確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

(3) 非監査業務の内容

取引所株価指数証拠金取引「ゆたかCFD」に係る顧客資産の分別管理に関する保証業務、取引所為替証拠金取引「Yutaka24」に係る顧客預り金の区分管理の状況に関連して合意された手続業務を行っております。

(4) 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

監査役会は、当該会計監査人が、会社法や公認会計士法等の法令に違反し、又は抵触した場合、会計監査人としての職務を適正に遂行することに支障があると判断した場合、その必要があると判断した場合は、監査役会が当該会計監査人の解任又は不再任について決議して株主総会に提案します。

また、監査役会は会社法第340条第1項に定める事由に該当すると判断した場合は、全員一致の決議により監査役会が当該会計監査人を解任します。

## 5. 業務の適正を確保するための体制の整備に関する事項

- (1) 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(会社法第362条第4項第6号及び会社法施行規則第100条第1項第4号)

当企業集団は、取締役及び従業員の職務の執行が法令及び定款に適合するために、各分野の基本規程にコンプライアンス(法令等遵守)を盛り込み、必要な業務規程を定め、部門業務について業務分掌や業務マニュアルにより責任、権限等を明確にし、これらの諸規程の周知を図り、マネーロンダリング及びテロ資金供与対策を始めとした反社会的勢力への実務対応でもコンプライアンスを堅持し、当企業集団全体に適切なコンプライアンス態勢の構築に努めます。また、これら諸規程等については適切に見直しを行います。

- (2) 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(会社法施行規則第100条第1項第1号)

当企業集団は、取締役の職務の執行に係る取締役会議事録、重要な会議の議事録、各種契約書類、各業務の法定帳簿、財務会計に係る計算書類、各種の稟議書について、文書、電子データ及び情報記録媒体は法令並びに文書取扱及び情報セキュリティに関する諸規程に基づき適切かつ厳正に取り扱います。

情報セキュリティについては、情報の漏洩、滅失、紛失を防止するために対応策を講じ、対応規程を定めて情報セキュリティ責任者を設置し、情報セキュリティ体制の確立に努めます。

- (3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制(会社法施行規則第100条第1項第2号)

当企業集団は、当企業集団の事業の健全性及び適切性確保のため、事業環境に係るリスクに対して統合的なリスク管理を行うための規程を定め、それを運用する委員会を設置し、リスク管理の実効性の向上に努めます。また、その委員会は把握するリスクについて、立案したリスク対策と共に定期的に当該リスクを数値化して、その状況をリスク報告書として取締役会等へ報告します。

- (4) 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(会社法施行規則第100条第1項第3号)

当企業集団は、取締役の業務執行が効率的に行われることを確保するため、組織、業務分掌、職務権限、委員会、稟議等の諸規程を定め、事業運営が効率的に行える態勢の確保に努めます。

(5) 当企業集団における業務の適正を確保するための体制(会社法第362条第4項第6号及び会社法施行規則第100条第1項第5号)

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

当企業集団は、子会社の業績、財務等の状況について報告すべき事項としてグループ会社管理の規程に定め、子会社の取締役等がそれらの情報を定期的に当社代表取締役へ報告する態勢とします。

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

当企業集団は、子会社の業務の健全性及び適切性確保のため、各子会社の業務の専門性に鑑み当該子会社にて諸規則を定め、適切なリスク発生の把握に努め、子会社の取締役等の報告の基に当社と連携して、当企業集団の損失の危険の管理態勢の確立に努めます。

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

当企業集団は、子会社の取締役等の職務執行が効率的に行われるため、各子会社においてグループ会社管理、業務分掌、職務権限、稟議等の諸規程を定め、当社への報告すべき事項を明確にし、子会社の取締役等の職務範囲及び権限を明確にし、子会社事業の運営が効率的に行える態勢の確保に努めます。

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

当企業集団は、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ために、各子会社の事業内容に沿った基本規程にコンプライアンス(法令等遵守)を盛り込み、必要な諸規程、業務マニュアルを定め、各業務の責任、権限等を明確にし、これらの諸規程等の周知を図り、各子会社に適切なコンプライアンス態勢の構築に努めます。

(6) 監査役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(会社法施行規則第100条第3項第1号)

当企業集団は、監査役が当企業集団の従業員に監査業務に必要な事項を命令することが出来るものと規定しており、また、監査役の職務を補助する従業員を総務部に設置し、監査役の事務処理等を補助させる態勢とします。

(7) 監査役の職務を補助する使用人の取締役からの独立性に関する事項(会社法施行規則第100条第3項第2号)

当企業集団は、監査役の職務の独立性を確保するため、前項の従業員が行う監査業務の補助については、所属部門の取締役の指揮命令を受けないものと定めています。

- (8) 監査役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事項(会社法施行規則第100条第3項第3号)

当企業集団は、監査役の指示の実効性を確保するため、監査役から従業員に、監査役の職務の補助業務の遂行の指示があった場合、当該従業員は監査役の指揮命令に従うものと定めています。

- (9) 監査役への報告に関する体制(会社法施行規則第100条第3項第4号)

取締役及び使用人が監査役に報告するための体制

当企業集団は、取締役及び従業員が、当企業集団に著しい損害を及ぼすおそれのある事実があることを発見したときは、直ちに監査役に報告する態勢とします。

また、内部通報窓口担当は、内部通報窓口への通報の状況を定期的に監査役に報告します。その際、通報者が監査役への通報を希望するときは、速やかに監査役に報告します。

- (10) 監査役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(会社法施行規則第100条第3項第5号)

当企業集団は、監査役へ報告をした当企業集団の従業員に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当企業集団の取締役等及び従業員に周知徹底します。

- (11) 監査役の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(会社法施行規則第100条第3項第6号)

当企業集団は、監査役が、その職務の執行について生ずる費用の前払い、又は償還等の請求をした場合は、速やかに当該費用又は債務を処理します。

- (12) 監査役が監査が実効的に行われることを確保するための体制(会社法施行規則第100条第3項第7号)

当企業集団は、監査役が、取締役会や重要な会議等への出席、及び稟議等の業務執行に係る重要な書類の閲覧などで、当企業集団の業務の執行状況等について監査するとともに、定期的に代表取締役と意見交換を行います。また、監査役は、会計監査人と定期的に意見交換を行い、職務の執行に際して必要な場合は弁護士等の外部の専門家を活用します。

## 6. 業務の適正を確保するための体制の運用状況に関する事項

当企業集団は、会社法及び会社法施行規則に定める「業務の適正を確保するための体制」の主な運用状況は以下のとおりであります。

### (1) 取締役及び使用人の職務の執行に関する事項

取締役及び従業員に対してコンプライアンス教育を実施するとともに、監査役監査及び定期的な内部監査を通じて、取締役及び従業員の職務の執行が法令、定款及び諸規程等に基づき執行されていることを確認しております。

決裁や承認及びその他社内手続きに係る証憑の書面化と電子化の環境を整備し、文書取扱規程に基づき適切な保存管理を行うとともに、情報セキュリティ管理規程等に基づく情報区分と重要度に応じた情報管理の徹底を行っております。

定時取締役会を月1回、必要に応じて臨時取締役会を開催しており、取締役会には各取締役が出席し、法令、定款等に定められた事項、経営方針、予算の策定等の経営に関する重要事項を審議し決定するとともに、独立性を保持した監査役も出席して職務執行に関する意思決定を監督しております。

### (2) 損失の危険の管理に関する事項

当社の事業環境に係る様々なリスクについて、経営における重大な損失、不利益等を最小化するため経営リスク管理規程を定め、定期的、継続的に経営リスク管理委員会を開催し、リスク分析、評価、対策について検討し、その結果をリスク報告書として取締役等に報告し協議を行う等、適切にリスク管理を行っております。

### (3) 当企業集団の業務の適正の確保に関する事項

当社の代表取締役に、子会社の代表取締役から経営状況等については適宜、報告を受け、現状を把握できる体制になっております。

### (4) 監査役職務執行に関する事項

監査役会は独立性の高い社外監査役2名を含む監査役3名で構成されており、定例の開催では常勤監査役からの会社の状況に関する報告及び監査役相互による意見交換が行われています。

監査役は、取締役会を含む重要な会議へ出席し、業務執行に関する重要な文書を開覧し、必要に応じて取締役及び従業員に説明を求めています。

監査役は、代表取締役、会計監査人及び内部監査部門と定期的な情報交換を行い、取締役の職務の執行について監視をしております。

---

(注) 本事業報告中の記載金額及び株式数は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。また、比率は表示単位未満を四捨五入して表示しております。

## 連結貸借対照表

(2019年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>流動資産</b>	<b>44,281,566</b>	<b>流動負債</b>	<b>39,395,901</b>
現金及び預金	5,605,740	買掛金	5,529
売掛金	1,009	委託者未払金	908,927
委託者未収金	144,453	短期借入金	1,080,004
トレーディング商品	439,144	未払法人税等	138,900
商品	57,255	賞与引当金	98,945
保管有価証券	10,369,629	役員賞与引当金	50,000
差入保証金	24,589,486	預り証拠金	21,727,503
委託者先物取引差金	2,647,385	金融商品取引保証金	14,755,425
その他	446,058	その他	630,666
貸倒引当金	△18,595	<b>固定負債</b>	<b>1,903,357</b>
<b>固定資産</b>	<b>6,842,767</b>	長期借入金	715,326
<b>有形固定資産</b>	<b>3,197,868</b>	繰延税金負債	62,779
建物及び構築物	973,292	株式給付引当金	31,864
機械装置及び運搬具	9,692	役員株式給付引当金	28,525
器具及び備品	116,505	役員退職慰労引当金	184,670
土地	2,098,378	訴訟損失引当金	83,696
<b>無形固定資産</b>	<b>914,271</b>	退職給付に係る負債	765,266
のれん	827,033	その他	31,229
その他	87,238	<b>特別法上の準備金</b>	<b>156,371</b>
投資その他の資産	2,730,627	商品取引責任準備金	141,782
投資有価証券	1,129,265	(商品先物取引法第221条)	
長期差入保証金	387,485	金融商品取引責任準備金	14,588
長期貸付金	34,447	(金融商品取引法第46条の5)	
繰延税金資産	117,797	<b>負債合計</b>	<b>41,455,631</b>
その他	1,474,574	<b>純資産の部</b>	
貸倒引当金	△412,942	<b>株主資本</b>	<b>9,620,239</b>
<b>資産合計</b>	<b>51,124,334</b>	資本金	1,722,000
		資本剰余金	1,104,480
		利益剰余金	7,191,531
		自己株式	△397,771
		その他の包括利益累計額	48,462
		その他有価証券評価差額金	38,288
		為替換算調整勘定	852
		退職給付に係る調整累計額	9,321
		<b>純資産合計</b>	<b>9,668,702</b>
		<b>負債純資産合計</b>	<b>51,124,334</b>

## 連結損益計算書

(自 2018年4月1日  
至 2019年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金	額
営業収益		
受取手数料	5,733,298	
売買損益	174,513	
その他	3,674	5,911,486
営業費用		
販売費及び一般管理費	5,160,518	5,160,518
営業利益		750,967
営業外収益		
受取利息	589	
受取配当金	25,446	
清算分配金	13,902	
貸倒引当金戻入額	17	
その他	21,689	61,645
営業外費用		
支払利息	32,227	
為替差損	13,226	
権利金償却	661	46,116
経常利益		766,496
特別損失		
固定資産除売却損	1,624	
会員権評価損	2,220	
訴訟関連損失	768	
訴訟損失引当金繰入額	40,380	44,993
税金等調整前当期純利益		721,503
法人税、住民税及び事業税	165,072	
法人税等調整額	△22,456	142,616
当期純利益		578,886
親会社株主に帰属する当期純利益		578,886

## 連結株主資本等変動計算書

(自 2018年4月1日  
至 2019年3月31日)

(単位：千円)

区 分	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	1,722,000	1,104,480	6,723,841	△398,196	9,152,124
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当			△83,194		△83,194
親会社株主に帰属する当期純利益			578,886		578,886
自 己 株 式 の 処 分				425	425
連 結 範 囲 の 変 動			△28,002		△28,002
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当 期 変 動 額 合 計	—	—	467,689	425	468,115
当 期 末 残 高	1,722,000	1,104,480	7,191,531	△397,771	9,620,239

区 分	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額				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	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計	
当 期 首 残 高	66,397	1,214	△564	67,048	9,219,172
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当					△83,194
親会社株主に帰属する当期純利益					578,886
自 己 株 式 の 処 分					425
連 結 範 囲 の 変 動					△28,002
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	△28,109	△362	9,886	△18,585	△18,585
当 期 変 動 額 合 計	△28,109	△362	9,886	△18,585	449,529
当 期 末 残 高	38,288	852	9,321	48,462	9,668,702

## 連 結 注 記 表

当社の連結貸借対照表、連結損益計算書及び連結株主資本等変動計算書は、「会社計算規則」（平成18年2月7日 法務省令第13号）に基づき、「商品先物取引業統一経理基準」（日本商品先物取引協会 平成23年3月2日改正）及び「商品先物取引業における金融商品取引法に基づく開示の内容について」（日本商品先物取引協会 令和元年5月30日改正）に準拠して作成しております。

（連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等）

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数	4社
主要な連結子会社の名称	YUTAKA SHOJI SINGAPORE PTE. LTD. ユタカ・アセット・トレーディング(株) ユタカエステート(株) YUTAKA SHOJI MALAYSIA SDN. BHD.

なお、YUTAKA SHOJI MALAYSIA SDN. BHD. については、当連結会計年度よりマレーシアにおいて商品先物取引業等のライセンスを取得し、新たに事業を開始することとなったため連結の範囲に含めております。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法適用非連結子会社及び関連会社はありません。

3. 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

① 有価証券の評価基準及び評価方法

・ その他有価証券

時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法

（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの

移動平均法による原価法

② 保管有価証券の評価基準及び評価方法

商品先物取引法施行規則第39条の規定に基づき、商品取引所が定めた充用価格によっております。

③ デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

④ 商品の評価基準及び評価方法

・ 通常の販売目的で保有する商品

個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

・ トレーディング目的で保有する商品

時価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）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、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 5年～47年

器具及び備品 4年～20年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法

③ 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を採用しております。

(3) 重要な引当金及び特別法上の準備金の計上基準

① 貸倒引当金は、期末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より、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金は、従業員への賞与の支給に充てるため、過去の支給実績額を勘案し、当連結会計年度の負担すべき支給見込額を計上しております。

③ 役員賞与引当金は、役員への賞与の支給に充てるため、当連結会計年度の負担すべき支給見込額を計上しております。

④ 株式給付引当金は、株式給付規程に基づく従業員への当社株式又は金銭の給付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

⑤ 役員株式給付引当金は、役員株式給付規程に基づく役員への当社株式又は金銭の給付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

⑥ 役員退職慰労引当金は、役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。

⑦ 訴訟損失引当金は、商品取引事故及び金融商品取引事故等による損失に備えるため、損害賠償請求等に伴う損失の見込額のうち、商品取引責任準備金及び金融商品取引責任準備金の期末残高を勘案して、当連結会計年度において必要と認められる金額を計上しております。

⑧ 商品取引責任準備金は、商品取引事故における損失に備えるため、商品先物取引法第221条の規定に基づいて計上しております。

⑨ 金融商品取引責任準備金は、金融商品取引事故による損失に備えるため、金融商品取引法第46条の5の規定に基づいて計上しております。

(4) その他連結計算書類の作成のための重要な事項

① 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

② 退職給付に係る会計処理の方法

・退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

・数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌連結会計年度から費用処理しております。

③ 重要なヘッジ会計の方法

a. ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしているため、特例処理を適用しております。

b. ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段：金利スワップ

ヘッジ対象：借入金の利息

c. ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップを行っております。

d. ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップの特例処理を採用しているため、ヘッジ有効性評価は省略しております。

④ 重要な営業収益の計上基準

・受取手数料

イ 商品先物取引	委託者の取引が約定したときに計上しております。
ロ オプション取引	委託者の取引が約定したときに計上しております。
ハ 取引所株価指数証拠金取引	委託者の取引が約定したときに計上しております。
ニ 取引所為替証拠金取引	委託者の取引が約定したときに計上しております。
ホ 証券媒介取引	委託者の取引が約定したときに計上しております。

⑤ 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

⑥ のれんの償却方法及び償却期間

のれんは5年の定額法により償却しております。

(表示の方法の変更)

『税効果会計に係る会計基準』の一部改正（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）に伴う、「会社法施行規則及び会社計算規則の一部を改正する省令」（法務省令第5号 平成30年3月26日）を当連結会計年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しました。

## (追加情報)

- ・ 従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引

### (1) 株式給付信託(J-ESOP)

当社は、2015年10月30日開催の取締役会決議に基づき、従業員インセンティブ・プラン「株式給付信託(J-ESOP)」(以下、本項目において「本制度」という。)を2016年3月9日より導入しております。

#### ① 取引の概要

本制度は、予め当社が定めた株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした当社の従業員に対し当社株式又は金銭を給付する仕組みです。当社は、従業員に対し個人の貢献度等に応じてポイントを付与し、一定の条件により受給権の取得をしたときに当該付与ポイントに相当する当社株式を給付します。従業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。本制度の導入により、当社従業員の株価及び業績向上への関心が高まり、これまで以上に意欲的に業務に取り組むことに寄与することが期待されます。

#### ② 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式は、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度末94,410千円、199,600株、当連結会計年度末93,985千円、198,700株であります。

### (2) 株式給付信託(BBT)

当社は、2016年6月29日開催の定時株主総会決議に基づき、当社の取締役(社外取締役は除きます。)に対する新たな業績連動型株式報酬制度「株式給付信託(BBT(=Board Benefit Trust))」(以下、本項目において「本制度」という。)を2016年9月6日より導入しております。

#### ① 取引の概要

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託を通じて取得され、取締役に対して、当社が定める役員株式給付規程に従って、原則として当社株式が信託を通じて給付される業績連動型株式報酬制度です。なお、取締役が当社株式の給付を受ける時期は、原則として取締役の退任時となります。本制度の導入により、取締役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に貢献する意識を高めることを目的としております。

#### ② 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式は、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度末46,725千円、105,000株、当連結会計年度末46,725千円、105,000株であります。

(連結貸借対照表に関する注記)

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産

現金及び預金	50,000千円
建物及び構築物	776,365千円
土地	2,085,938千円
投資有価証券	345,987千円
計	3,258,291千円

なお、このほかに先物取引証拠金の代用として(株)日本商品清算機構等に保管有価証券10,369,629千円を預託しております。

担保に係る債務

短期借入金	1,080,004千円
長期借入金	715,326千円
計	1,795,330千円

商品先物取引法第179条第7項の規定に基づく銀行等の保証による契約預託額

1,000,000千円

商品先物取引法施行規則第98条第1項第4号の規定に基づく委託者保護基金代位弁済保証額

200,000千円

2. 資産から直接控除した減価償却累計額

有形固定資産

2,160,879千円

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 発行済株式に関する事項

(単位：株)

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式	8,897,472	—	—	8,897,472

2. 自己株式に関する事項

(単位：株)

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式	882,601	—	900	881,701

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数には、株式給付信託(J-ESOP及びBBT)制度の信託財産として資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)が保有する自社の株式(当連結会計年度期首304,600株、当連結会計年度末303,700株)が含まれております。

2. (変動事由の概要)

株式給付信託(J-ESOP)の受益権行使による減少 900株

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	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2018年6月28日 定時株主総会	普通株式	83,194千円	10円00銭	2018年3月31日	2018年6月29日

(注) 2018年6月28日定時株主総会決議による配当金の総額には、株式給付信託(J-ESOP及びBBT)制度の信託財産として資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)が保有する自社の株式に対する配当金3,046千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当連結会計年度末となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2019年6月27日 定時株主総会	普通株式	166,389千円	20円00銭	2019年3月31日	2019年6月28日

(注) 1. 2019年6月27日定時株主総会決議による配当金の総額には、株式給付信託(J-ESOP及びBBT)制度の信託財産として資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)が保有する自社の株式に対する配当金6,074千円が含まれております。

2. 配当原資については、利益剰余金とすることを予定しております。

## (金融商品に関する注記)

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、商品先物取引業を主要な事業とし、当社は、主に商品先物取引及び金融商品取引の受託業務及び自己ディーリング業務を行っており、当社の一部の連結子会社は、自己ディーリング業務を行っております。当社グループは、一時的な余資は預金等で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入れにより調達する方針であります。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

当社グループが保有する主要な金融資産及び金融負債には、法律に基づき委託者から受託取引に伴い受け入れた預託額があります。商品先物取引においては、商品先物取引法及び同法関連法令の規制により、委託者から証拠金として受け入れた現金、又は代用有価証券（一定の評価基準に基づいた時価による評価額）を「預り証拠金」（金融負債）として計上し、一方において委託者の計算による取引に係る証拠金として加減算した金額を(株)日本商品清算機構に差入れるとともに、現金については「差入保証金」、代用有価証券については「保管有価証券」（ともに金融資産）として計上されております。また、取引所為替証拠金取引及び取引所株価指数証拠金取引においては、金融商品取引法の適用を受けて、委託者から受け入れた預託金を「金融商品取引保証金」（金融負債）として計上し、一方において同額を(株)東京金融取引所に差入れ分離保管されるとともに、「差入保証金」（金融資産）として計上されております。これらの金融資産については、清算機構（アウトハウス型クリアリングハウス）又は取引所等に預託していることから信用リスクは殆どないと判断されます。

営業債権である委託者未収金は、委託者の信用リスクに晒されており、当社の社内規程に従い、委託者ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な委託者の信用状況を四半期ごとに把握する体制を採用し、1年以内に回収されるものであります。有価証券及び投資有価証券については、市場価格の変動リスクに晒されております。

金融負債については、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金については主に設備投資等に係る資金調達であります。このうち変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されておりますが、一部の長期借入金については、支払金利の変動リスクを回避し支払利息の固定化を図るために、個別契約にてデリバティブ取引（金利スワップ取引）を利用してヘッジしております。ヘッジの有効性については、金利スワップの特例処理の要件を満たしているため省略しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限を定めた社内規程に従って行っており、また、デリバティブの利用にあたっては、信用リスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っています。当該デリバティブ取引に伴って、当社グループの財務状況に大きな影響を与えると考えられる主要な要因として、市場リスク（マーケット・リスク）が挙げられます。原商品等の市場価格の変動に伴って、当該デリバティブ取引契約残高の価値（時価額）が増減する場合のその価値の増減を、市場リスクと認識しております。

信用リスク（取引先リスク）については、主として取引所取引に限定しているため、取引所取引では取引所を通して日々決済が行われておりますので、当該リスクは殆どないと認識しております。

当社グループは、デリバティブ取引のディーリング業務を遂行するうえで、経営の健全性を保持する観点からリスク管理が極めて重要であると認識しております。

リスク管理の基本的姿勢は、当社グループの財務状況に対応してリスクを効率的にコントロールすることです。当社は、ディーリング関連規程に基づき、毎期初に定める経営方針及び年度予算と連携して年間のディーリング計画を策定し、運営、管理しております。

リスク管理体制は、売買を執行する部署から独立したリスク管理部署が、日次、週次、月次のポジション・リスク及び売買損益の状況をチェックする体制となっており、その情報は、役員及び関連部署に報告されて、月次の定例取締役会に報告されております。

### (3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額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。

また、「2. 金融商品の時価等に関する事項」に関して「(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項 デリバティブ取引」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2019年3月31日における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、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません。

(単位：千円)

	連結貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1) 現金及び預金	5,605,740	5,605,740	—
(2) 委託者未収金	144,453		
貸倒引当金(*1)	△18,485		
計	125,968	125,968	—
(3) 有価証券及び投資有価証券	572,884	572,884	—
(4) トレーディング商品	439,144	439,144	—
(5) 保管有価証券	10,369,629	14,981,974	4,612,345
(6) 差入保証金	24,589,486	24,589,486	—
(7) 委託者先物取引差金(借方)	2,647,385	2,647,385	—
(8) 長期貸付金	34,447		
貸倒引当金(*1)	△4,245		
計	30,201	30,003	△197
資産計	44,380,440	48,992,588	4,612,147
(1) 委託者未払金	908,927	908,927	—
(2) 短期借入金	1,080,004	1,080,004	—
(3) 預り証拠金	21,727,503	26,339,848	4,612,345
(4) 金融商品取引保証金	14,755,425	14,755,425	—
(5) 長期借入金	715,326	690,904	△24,421
負債計	39,187,186	43,775,109	4,587,923
デリバティブ取引(*2)	(9,579)	(9,579)	—

(\*1) 科目に対応する一般貸倒引当金及び個別貸倒引当金を控除しております。

(\*2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、( )で示しております。

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

資産

(1) 現金及び預金

これらは短期間で決済されるため、定期預金については短期であり、また、満期のない預金については、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 委託者未収金

短期間で決済されるため、時価は当該帳簿価額から貸倒引当金を控除した価額を計上しております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引先金融機関から提示された価格によっております。非上場株式は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができないため、時価を把握することが極めて困難と認められることにより、当該帳簿価額によっております。また、投資信託については、公表されている基準価格によっております。

① その他有価証券で時価のあるもの

(単位：千円)

区 分	連 結 貸 借 対 照 表 計 上 額	取 得 原 価	差 額
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
①株式	377,253	267,702	109,550
②債券	—	—	—
③その他	—	—	—
小計	377,253	267,702	109,550
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
①株式	195,631	249,995	△54,363
②債券	—	—	—
③その他	—	—	—
小計	195,631	249,995	△54,363
合計	572,884	517,697	55,186

② 当連結会計年度中に売却したその他有価証券  
該当事項はありません。

- (4) トレーディング商品  
短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。
- (5) 保管有価証券  
商品先物取引において委託者の計算による取引に係る取引証拠金として、有価証券により(株)日本商品清算機構へ差し入れたものであり、預り証拠金に含まれる代用有価証券との対照勘定であります。貸借対照表価額は商品先物取引法施行規則により当該有価証券の一定の評価基準による充用価額で計上されております。当該有価証券について時価評価をおこなっております。
- (6) 差入保証金  
商品先物取引及び金融商品取引において自己又は委託者の計算による取引に係る取引証拠金として、現金により(株)日本商品清算機構等へ差し入れたものであり、短期間で決済されるものであります。このため時価は帳簿価額と近似しているため当該帳簿価額によっております。
- (7) 委託者先物取引差金（借方）  
商品先物取引において(株)日本商品清算機構を経由して受払精算された、委託者の計算による未決済玉に係る約定差金及び帳入差金であり、短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため当該帳簿価額によっております。
- (8) 長期貸付金  
回収可能性を反映した元利金の受取見込額を残存期間及び貸付先の信用リスクに対応した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

## 負債

- (1) 委託者未払金  
短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。
- (2) 短期借入金  
短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。
- (3) 預り証拠金  
委託者より取引証拠金として受け入れた現金及び代用有価証券で受け入れたもので(株)日本商品清算機構へ預託するものであり、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから当該帳簿価額としております。代用有価証券については、対照勘定である保管有価証券の時価評価額と同額としております。
- (4) 金融商品取引保証金  
委託者より金融商品取引の取引証拠金として受け入れたもので(株)東京金融取引所へ分離保管として預託するものであり、短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため当該帳簿価額によっております。
- (5) 長期借入金  
長期借入金の時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いて現在価値により計上しております。

## デリバティブ取引

先物取引、オプション取引及びこれらに類似する取引（以下、「デリバティブ取引」という。）により生じる正味の債権及びデリバティブ取引により生じる正味の債務は、純額により時価を連結貸借対照表計上額としております。

### (1) ヘッジ会計が適用されていないもの

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引について、取引の対象物の種類ごとの連結決算日における契約額又は契約において定められた元本相当額、時価及び評価損益並びに当該時価の算定方法は、次のとおりであります。

#### ① 商品関連

(単位：千円)

区 分	種 類	当連結会計年度（2019年3月31日）			
		契約額等	契約額等のうち1年超	時 価	評価損益
市場取引	商品先物取引				
	売建	783,497	—	779,599	3,898
	買建	1,611,193	—	1,597,470	△13,723
	差引計	—	—	—	△9,824

(注) 時価の算定資料

各商品取引所における最終の価格に基づき算定しております。

#### ② 株式関連

(単位：千円)

区 分	種 類	当連結会計年度（2019年3月31日）			
		契約額等	契約額等のうち1年超	時 価	評価損益
市場取引	取引所株価指数証拠金取引				
	売建	1,002,405	—	1,148,657	△146,252
	買建	583,630	—	1,168,136	584,506
	差引計	—	—	—	438,253

(注) 時価の算定資料

㈱東京金融取引所における最終の価格に基づき算定しております。

③ 通貨関連

(単位：千円)

区 分	種 類	当連結会計年度（2019年3月31日）			
		契約額等	契約額等のうち1年超	時 価	評価損益
市場取引	取引所為替証拠金取引				
	売建	—	—	—	—
	買建	3,533	—	4,423	890
	差引計	—	—	—	890

(注) 時価の算定資料  
 (株)東京金融取引所における最終の価格に基づき算定しております。

(2) ヘッジ会計が適用されているもの

- ・ 金利関連

(単位：千円)

ヘッジ会計の方法	種 類	主なヘッジ対象	当連結会計年度（2019年3月31日）		
			契約額等	契約額等のうち1年超	時 価
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引	長期借入金	184,000	138,000	(注)
	支払固定・受取変動				

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区 分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	556,380

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから「(注1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券及びデリバティブ取引に関する事項 資産 (3) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

## (注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
(1) 現金及び預金	5,605,740	—	—	—
(2) 委託者未収金	144,453	—	—	—
(3) 有価証券及び投資有価証券	—	—	—	—
(4) トレーディング商品	439,144	—	—	—
(5) 保管有価証券	10,369,629	—	—	—
(6) 差入保証金	24,589,486	—	—	—
(7) 委託者先物取引差金(借方)	2,647,385	—	—	—
(8) 長期貸付金	—	34,447	—	—
合計	43,795,839	34,447	—	—

## (注4) 長期借入金の連結決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
長期借入金	—	715,326	—	—

## (1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額

1,206円21銭

1株当たり当期純利益

72円22銭

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 株主資本において自己株式として計上されている信託に残存する自社の株式は、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数に含めており、また、1株当たり当期純利益の算定上、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株当たり純資産額の算定上、控除した当該自己株式の期末株式数は303,700株であり、1株当たり当期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は304,141株であります。

## (重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

## (その他の注記)

連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表に記載の金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。なお、1株当たり情報については、表示単位未満を四捨五入して表示しております。

# 貸借対照表

(2019年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>流動資産</b>	<b>43,054,386</b>	<b>流動負債</b>	<b>39,129,916</b>
現金及び預金	4,456,014	買掛金	5,529
売掛金	1,009	短期借入金	1,080,004
委託者未収金	144,453	未払法人税等	126,776
トレーディング商品	438,713	未払消費税等	190,208
商品	57,255	賞与引当金	98,633
前払費用	23,561	役員賞与引当金	50,000
短期貸付金	834,889	預り証	22,315,388
保管有価証券	10,369,629	金融商品取引保証金	14,840,274
差入保証金	23,809,363	その他	423,102
委託者先物取引差金	2,647,417	<b>固定負債</b>	<b>1,850,144</b>
その他	291,089	長期借入金	715,326
貸倒引当金	△19,009	退職給付引当金	774,588
<b>固定資産</b>	<b>7,496,794</b>	株式給付引当金	31,864
<b>有形固定資産</b>	<b>2,642,131</b>	役員株式給付引当金	28,525
建物	649,537	役員退職慰労引当金	184,670
構築物	2,364	訴訟損失引当金	83,696
車両	9,692	資産除去債務	20,324
器具及び備品	101,343	その他	11,150
土地	1,879,193	<b>特別法上の準備金</b>	<b>156,371</b>
<b>無形固定資産</b>	<b>912,024</b>	商品取引責任準備金	141,782
のれん	827,033	(商品先物取引法第221条)	
ソフトウェア	69,492	金融商品取引責任準備金	14,588
ソフトウェア仮勘定	15,498	(金融商品取引法第46条の5)	
<b>投資その他の資産</b>	<b>3,942,638</b>	<b>負債合計</b>	<b>41,136,433</b>
投資有価証券	1,129,265	<b>純資産の部</b>	
関係会社株式	952,137	株主資本	9,376,459
出資	8,130	資本金	1,722,000
長期差入保証金	664,963	資本剰余金	1,104,480
長期貸付金	4,238	資本準備金	1,104,480
従業員に対する長期貸付金	30,208	利益剰余金	6,963,265
長期委託者未収金	400,648	利益準備金	430,500
長期前払費用	5,934	その他利益剰余金	6,532,765
繰延税金資産	116,773	別途積立金	5,700,000
保険積立金	998,952	繰越利益剰余金	832,765
その他	44,329	自己株式	△413,285
貸倒引当金	△412,942	評価・換算差額等	38,288
		その他有価証券評価差額金	38,288
<b>資産合計</b>	<b>50,551,181</b>	<b>純資産合計</b>	<b>9,414,747</b>
		<b>負債純資産合計</b>	<b>50,551,181</b>

## 損 益 計 算 書

(自 2018年4月1日  
至 2019年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金	額
営業収益		
受取手数料	5,709,177	
売買損益	56,443	
その他	4,615	5,770,236
営業費用		
販売費及び一般管理費	5,082,674	5,082,674
<b>営業利益</b>		<b>687,561</b>
営業外収益		
受取利息	10,085	
受取配当金	30,846	
清算分配金	13,902	
出向者負担金受入額	18,716	
その他	21,104	94,656
営業外費用		
支払利息	32,227	
為替差損	5,956	
貸倒引当金繰入額	26	
権利金償却	661	38,871
<b>経常利益</b>		<b>743,346</b>
特別損失		
固定資産除売却損	1,624	
訴訟関連損失	768	
訴訟損失引当金繰入額	40,380	42,773
<b>税引前当期純利益</b>		<b>700,573</b>
法人税、住民税及び事業税	152,432	
法人税等調整額	△21,757	130,675
<b>当期純利益</b>		<b>569,898</b>

## 株主資本等変動計算書

(自 2018年4月1日  
至 2019年3月31日)

(単位：千円)

区 分	株 主 資 本		
	資 本 金	資 本 剰 余 金	
		資 本 準 備 金	資 合 本 剰 余 金 計
当 期 首 残 高	1,722,000	1,104,480	1,104,480
当 期 変 動 額			
剰 余 金 の 配 当			
当 期 純 利 益			
自 己 株 式 の 処 分			
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			
当 期 変 動 額 合 計	-	-	-
当 期 末 残 高	1,722,000	1,104,480	1,104,480

区 分	株 主 資 本			
	利 益 準 備 金	利 益 剰 余 金		利 益 剰 余 金 計
		そ の 他 利 益 剰 余 金	繰 越 利 益 金	
		別 途 積 立 金	繰 越 利 益 金	
当 期 首 残 高	430,500	5,700,000	346,061	6,476,561
当 期 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当			△83,194	△83,194
当 期 純 利 益			569,898	569,898
自 己 株 式 の 処 分				
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)				
当 期 変 動 額 合 計	-	-	486,703	486,703
当 期 末 残 高	430,500	5,700,000	832,765	6,963,265

(単位：千円)

区 分	株 主 資 本		評 価 ・ 換 算 差 額 等		純資産合計
	自 己 株 式	株主資本合計	その他有価 証券評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当 期 首 残 高	△413,711	8,889,329	66,397	66,397	8,955,727
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当		△83,194			△83,194
当 期 純 利 益		569,898			569,898
自 己 株 式 の 処 分	425	425			425
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			△28,109	△28,109	△28,109
当 期 変 動 額 合 計	425	487,129	△28,109	△28,109	459,020
当 期 末 残 高	△413,285	9,376,459	38,288	38,288	9,414,747

## 個 別 注 記 表

当社の貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書は、「会社計算規則」（平成18年2月7日 法務省令第13号）に基づき、「商品先物取引業統一経理基準」（日本商品先物取引協会 平成23年3月2日改正）及び「商品先物取引業における金融商品取引法に基づく開示の内容について」（日本商品先物取引協会 令和元年5月30日改正）に準拠して作成しております。

### （重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1. 資産の評価基準及び評価方法
  - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
    - ① 子会社株式及び関連会社株式  
移動平均法による原価法
    - ② その他有価証券
      - ・時価のあるもの  
決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）
      - ・時価のないもの  
移動平均法による原価法
  - (2) 保管有価証券の評価基準及び評価方法  
商品先物取引法施行規則第39条の規定に基づき、商品取引所が定めた充用価格によっております。
  - (3) デリバティブの評価基準及び評価方法  
時価法
  - (4) 商品の評価基準及び評価方法
    - ① 通常の販売目的で保有する商品  
個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）
    - ② トレーディング目的で保有する商品  
時価法
2. 固定資産の減価償却の方法
  - (1) 有形固定資産（リース資産を除く）  
定率法  
ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）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、定額法を採用しております。  
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。  
建物、構築物 5年～47年  
器具及び備品 4年～20年
  - (2) 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法  
なお、主な償却年数は次のとおりであります。  
のれん 5年  
ソフトウェア（自社利用分） 5年（社内における利用可能期間）

(3) 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を採用しております。

(4) 長期前払費用

定額法

3. 引当金及び特別法上の準備金の計上基準

(1) 貸倒引当金は、期末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より、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金は、従業員への賞与の支給に充てるため、過去の支給実績額を勘案し、当事業年度の負担すべき支給見込額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金は、役員への賞与の支給に充てるため、当事業年度の負担すべき支給見込額を計上しております。

(4) 退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により費用処理しております。

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

(5) 株式給付引当金は、株式給付規程に基づく従業員への当社株式又は金銭の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

(6) 役員株式給付引当金は、役員株式給付規程に基づく役員への当社株式又は金銭の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

(7) 役員退職慰労引当金は、役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

(8) 訴訟損失引当金は、商品取引事故及び金融商品取引事故等による損失に備えるため、損害賠償請求等に伴う損失の見込額のうち、商品取引責任準備金及び金融商品取引責任準備金の期末残高を勘案して、当事業年度において必要と認められる金額を計上しております。

(9) 商品取引責任準備金は、商品取引事故における損失に備えるため、商品先物取引法第221条の規定に基づいて計上しております。

(10) 金融商品取引責任準備金は、金融商品取引事故の損失に備えるため、金融商品取引法第46条の5の規定に基づいて計上しております。

#### 4. 営業収益の計上基準

##### ・受取手数料

- |                |                         |
|----------------|-------------------------|
| ① 商品先物取引       | 委託者の取引が約定したときに計上しております。 |
| ② オプション取引      | 委託者の取引が約定したときに計上しております。 |
| ③ 取引所株価指数証拠金取引 | 委託者の取引が約定したときに計上しております。 |
| ④ 取引所為替証拠金取引   | 委託者の取引が約定したときに計上しております。 |
| ⑤ 証券媒介取引       | 委託者の取引が約定したときに計上しております。 |

#### 5. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

##### (1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

##### (2) 重要なヘッジ会計の方法

###### a. ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしているため、特例処理を適用しております。

###### b. ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段：金利スワップ

ヘッジ対象：借入金の利息

###### c. ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップを行っております。

###### d. ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップの特例処理を採用しているため、ヘッジ有効性評価は省略しております。

##### (3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

#### (表示の方法の変更)

『税効果会計に係る会計基準』の一部改正（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）に伴う、「会社法施行規則及び会社計算規則の一部を改正する省令」（法務省令第5号 平成30年3月26日）を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しました。

#### (追加情報)

従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する注記については、連結計算書類等の注記事項の（追加情報）に同一の内容を記載しているので、注記を省略しております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産

現金及び預金	50,000千円
建物	469,951千円
土地	1,866,753千円
投資有価証券	345,987千円
計	2,732,692千円

なお、このほかに先物取引証拠金の代用として(株)日本商品清算機構等に保管有価証券10,369,629千円を預託しております。

担保に係る債務

短期借入金	1,080,004千円
長期借入金	715,326千円
計	1,795,330千円

なお、上記の担保に供している資産以外に、当事業年度は連結子会社1社から、担保提供を受け、担保に供している資産は次のとおりであります。

担保に供している資産

建物	306,413千円
土地	219,185千円
計	525,598千円

商品先物取引法第179条第7項の規定に基づく銀行等の保証による契約預託額

1,000,000千円

商品先物取引法施行規則第98条第1項第4号の規定に基づく委託者保護基金代位弁済保証額

200,000千円

2. 資産から直接控除した減価償却累計額

有形固定資産

1,556,153千円

3. 関係会社に対する金銭債権又は金銭債務

関係会社に対する短期金銭債権

826,693千円

関係会社に対する長期金銭債権

350,000千円

関係会社に対する短期金銭債務

714,320千円

関係会社に対する長期金銭債務

245千円

(損益計算書に関する注記)

関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引高の総額

営業取引(収入分)

37,881千円

営業取引(支出分)

61,702千円

営業取引以外の取引(収入分)

33,920千円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 当事業年度の末日における自己株式の数  
普通株式 881,701株
2. 従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する事項  
連結注記表の(連結株主資本等変動計算書に関する注記)に記載しております。

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

貸倒引当金	103,968千円
退職給付引当金	237,178千円
賞与引当金	34,579千円
役員退職慰労引当金	56,545千円
訴訟損失引当金	25,627千円
商品取引責任準備金	43,413千円
未払事業税等	14,543千円
ゴルフ会員権評価損	12,450千円
減損損失	2,350千円
関係会社株式評価損	43,327千円
税務上の繰越欠損金	108,456千円
その他	37,719千円
繰延税金資産小計	720,160千円
評価性引当額	△582,459千円
繰延税金資産合計	137,700千円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	16,898千円
資産除去債務に対応する除去費用	4,028千円
繰延税金負債合計	20,927千円
繰延税金資産純額	116,773千円

## (関連当事者との取引に関する注記)

・ 会社等

(単位：千円)

会社等の名称	議決権等の 所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
ユタカ・アセット・ トレーディング株式会社	所 有 直接 100.0%	当社子会社 商品先物取引等の受託 役員の兼務	出向者負担金の収入 (注)1	18,716	—	—
YUTAKA SHOJI SINGAPORE PTE.LTD.	所 有 直接 100.0%	当社子会社 商品先物取引等の受託 役員の兼務	資金の貸付 (注)2	—	短期貸付金	600,000
ユタカエステート株式会社	所 有 直接 100.0%	当社子会社 不動産管理業 役員の兼務	担保の受入 (注)3	—	—	—

## 取引条件及び取引条件の決定方針

- (注) 1. 出向者人件費は、出向社員の給与支給額を勘案し、決定しております。
2. 資金の貸付については、市場金利を勘案して決定しており、返済条件は期間1年以内としております。なお、担保は受け入れておりません。
3. 当社の借入債務の担保に供するために受け入れており、その内容については個別注記表の(貸借対照表に関する注記)の1.担保に供している資産及び担保に係る債務に記載のとおりです。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり純資産額	1,174円53銭
1株当たり当期純利益	71円10銭

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 株主資本において自己株式として計上されている信託に残存する自社の株式は、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数に含めており、また、1株当たり当期純利益の算定上、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株当たり純資産額の算定上、控除した当該自己株式の期末株式数は303,700株であり、1株当たり当期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は304,141株であります。

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(その他の注記)

貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表に記載の金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。なお、関連当事者との取引については、表示未満切り捨てにて表示し、1株当たり情報については、表示単位未満を四捨五入して表示しております。

役員 (2019年6月27日現在)

代表取締役会長	多々良 實 夫
代表取締役社長	安 成 政 文
専務取締役	多々良 孝 之
専務取締役	安 達 芳 則
取 締 役	浦 柄 健
取 締 役	日 下 伸 一
取 締 役	瀧 田 照 久
取 締 役	鷹 啄 浩
取 締 役	宮 下 芳 範
取 締 役	渡 邊 雅 志
取 締 役	伊 藤 昇 明
取締役相談役 (非常勤)	多々良 義 成
取締役 (社外)	新 欣 樹
監査役 (常勤)	篠 塚 幸 治
監査役 (社外)	福 島 啓 史 郎
監査役 (社外)	長 尾 和 彦

● 加入取引所 (2019年6月27日現在)

東京商品取引所	(貴金属、ゴム、石油、中京石油、農産物)
大阪堂島商品取引所	(農産物、砂糖)
東京金融取引所	(取引所株価指数証拠金取引(「くりっく株365」当社のサービス名「ゆたかCFD」)) (取引所為替証拠金取引(「くりっく365」当社のサービス名「Yutaka24」))

● 支店網 (2019年6月27日現在)

東京地区

本店	〒103-0014	東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目16番12号	☎03(3667)5211(代)
宇都宮支店	〒320-0026	栃木県宇都宮市馬場通り二丁目1番1号	☎028(637)3511(代)
さいたま支店	〒330-0854	埼玉県さいたま市大宮区桜木町一丁目9番4号	☎048(649)8711(代)
池袋支店	〒171-0022	東京都豊島区南池袋一丁目25番9号	☎03(3986)5621(代)
横浜支店	〒231-0023	神奈川県横浜市中区山下町223番地1	☎045(227)2511(代)

札幌地区

札幌支店	〒060-0061	北海道札幌市中央区南一条西十丁目6番地	☎011(261)1361(代)
------	-----------	---------------------	------------------

北陸地区

金沢支店	〒920-0919	石川県金沢市南町6番地1	☎076(210)3611(代)
------	-----------	--------------	------------------

名古屋地区

名古屋支店	〒450-0003	愛知県名古屋市中村区名駅南一丁目20番14号	☎052(581)0551(代)
-------	-----------	------------------------	------------------

## 大阪地区

大 阪 支 店      〒541-0056      大阪府大阪市中央区久太郎町二丁目5番28号      ☎06(6245)8000(代)

## 四国地区

松 山 支 店      〒790-0003      愛媛県松山市三番町七丁目1番21号      ☎089(932)4411(代)

## 中国地区

広 島 支 店      〒730-0032      広島県広島市中区立町2番地29      ☎082(545)1881(代)

## 福岡地区

福 岡 支 店      〒812-0016      福岡県福岡市博多区博多駅南一丁目8番36号      ☎092(474)7421(代)

# 株 主 メ モ

- 事業年度** 毎年4月1日から翌年3月31日まで
- 定時株主総会** 6月
- 基準日** 定時株主総会については、3月31日  
その他、必要あるときは、取締役会の決議によりあらかじめ公告いたします。  
期末配当 3月31日  
中間配当 9月30日(※)  
(※)中間配当を行う場合
- 単元株式数** 100株
- 株主名簿管理人** みずほ信託銀行株式会社  
**特別口座 口座管理機関**
- 同事務取扱い場所** 東京都中央区八重洲一丁目2番1号  
みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
- お取扱い窓口** 証券会社等に口座をお持ちの場合、住所変更や買取請求等、株主様の各種お手続きは、原則として口座を開設されている証券会社等経由で行っていただくこととなりますので、ご利用の証券会社等へご連絡をお願いいたします。  
証券会社等に口座をお持ちでない場合(特別口座の場合)、下記のお取扱い店にてお取次ぎいたします。  
なお、支払明細の発行に関するお手続きにつきましては、みずほ信託銀行の下記連絡先にお問合せください。
- お問合せ先** 〒168-8507  
東京都杉並区和泉二丁目8番4号 みずほ信託銀行株式会社 証券代行部  
フリーダイヤル 0120-288-324 (土・日・祝日を除く 9:00~17:00)
- お取扱い店** みずほ証券  
本店及び全国各支店  
ブラネットブース(みずほ銀行内の店舗)でもお取扱いいたします。  
みずほ信託銀行  
本店及び全国各支店(※)  
(※)トラストラウンジではお取扱いできませんのでご了承ください。
- 未払配当金のお支払** みずほ信託銀行 本店及び全国各支店  
みずほ銀行 本店及び全国各支店  
(みずほ証券ではお取次ぎのみとなります。)
- 公告方法** 当社の公告方法は、電子公告としております。  
ただし、事故その他やむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載しております。  
当社の公告掲載URLは次のとおりであります。  
<https://www.yutaka-shoji.co.jp/>