

【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】 2021年6月24日

【事業年度】 第99期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 東洋証券株式会社

【英訳名】 TOYO SECURITIES CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 桑 原理 哲

【本店の所在の場所】 東京都中央区八丁堀4丁目7番1号

【電話番号】 03(5117)1040(代表)

【事務連絡者氏名】 経営企画部長 遠 藤 書 平

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区八丁堀4丁目7番1号

【電話番号】 03(5117)1040(代表)

【事務連絡者氏名】 経営企画部長 遠 藤 書 平

【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)
松戸五香支店
(千葉県松戸市常盤平5丁目18番1号)
横浜支店
(神奈川県横浜市中区本町2丁目22番地)
名古屋支店
(愛知県名古屋市東区武平町5丁目1番地)
大阪支店
(大阪府大阪市中央区北浜2丁目6番18号)
広島支店
(広島県広島市中区中町7番32号)
山口支店
(山口県山口市中市町1番10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95期	第96期	第97期	第98期	第99期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
営業収益 (百万円)	12,776	15,767	10,513	9,697	11,966
純営業収益 (百万円)	12,623	15,647	10,420	9,604	11,836
経常利益又は経常損失 () (百万円)	982	3,025	1,152	1,148	1,130
親会社株主に帰属する 当期純利益又は親会社株主に 帰属する当期純損失 ()	656	1,833	2,478	619	937
包括利益 (百万円)	960	2,683	4,171	1,918	3,529
純資産額 (百万円)	41,145	43,406	38,477	35,158	38,589
総資産額 (百万円)	78,393	82,756	71,014	71,666	87,167
1株当たり純資産額 (円)	496.50	520.78	459.24	448.57	489.32
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失 () (円)	8.00	22.21	29.88	7.70	11.90
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	7.80	21.70	-	-	-
自己資本比率 (%)	52.0	52.0	53.6	49.0	44.2
自己資本利益率 (%)	1.6	4.3	6.1	1.6	2.5
株価収益率 (倍)	32.1	13.1	-	-	16.2
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	144	2,067	2,953	4,271	2,065
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	2,197	2,796	2,424	2,417	516
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	5,969	395	773	957	7,695
現金及び現金同等物の 期末残高 (百万円)	17,867	16,493	16,075	21,566	31,932
従業員数 (名)	717	730	709	732	733

(注) 1 営業収益及び純営業収益には、消費税等は含まれておりません。

2 「『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97期の期首から適用しており、第96期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準を遡って適用した後の指標等となっております。

3 当社は2019年8月1日に役員報酬BIP信託契約を締結しております。当該信託口が保有する当社株式については自己株式として計上しております。これに伴い、1株当たり純資産額の算定上、当該信託口が保有する当社株式を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。また、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失の算定上、当該信託口が保有する当社株式を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 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第97期及び第98期は潜在株式が存在するものの1株当たり当期純損失を計上しているため、第99期は潜在株式が存在しないため記載しておりません。

5 第97期、第98期の株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失を計上しているため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第95期	第96期	第97期	第98期	第99期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
営業収益 (うち受入手数料) (百万円)	12,702 (8,060)	15,530 (9,220)	10,396 (6,585)	9,589 (6,682)	11,801 (8,658)
純営業収益 (百万円)	12,549	15,411	10,305	9,499	11,672
経常利益又は経常損失() (百万円)	1,159	3,022	931	964	1,194
当期純利益又は 当期純損失() (百万円)	838	1,830	2,223	434	991
資本金 (百万円)	13,494	13,494	13,494	13,494	13,494
発行済株式総数 (株)	87,355,253	87,355,253	87,355,253	87,355,253	87,355,253
純資産額 (百万円)	40,346	42,757	38,265	35,603	38,283
総資産額 (百万円)	76,505	78,997	67,532	67,957	83,259
1株当たり純資産額 (円)	486.77	512.94	456.69	454.24	485.43
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	6.00 (-)	10.00 (-)	5.00 (-)	2.00 (-)	6.00 (-)
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失() (円)	10.23	22.17	26.80	5.41	12.58
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	9.98	21.67	-	-	-
自己資本比率 (%)	52.2	53.7	56.1	52.3	45.9
自己資本利益率 (%)	2.1	4.4	5.5	1.1	2.6
株価収益率 (倍)	25.1	13.2	-	-	15.4
配当性向 (%)	58.6	45.0	-	-	47.6
純資産配当率 (%)	1.2	2.0	1.0	0.4	1.2
自己資本規制比率 (%)	631.5	633.2	582.8	597.4	605.1
従業員数 (名)	699	711	690	714	718
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	93.5 (114.6)	109.9 (132.8)	58.0 (126.1)	55.1 (114.2)	79.3 (162.3)
最高株価 (円)	303	388	300	199	231
最低株価 (円)	162	226	140	102	98

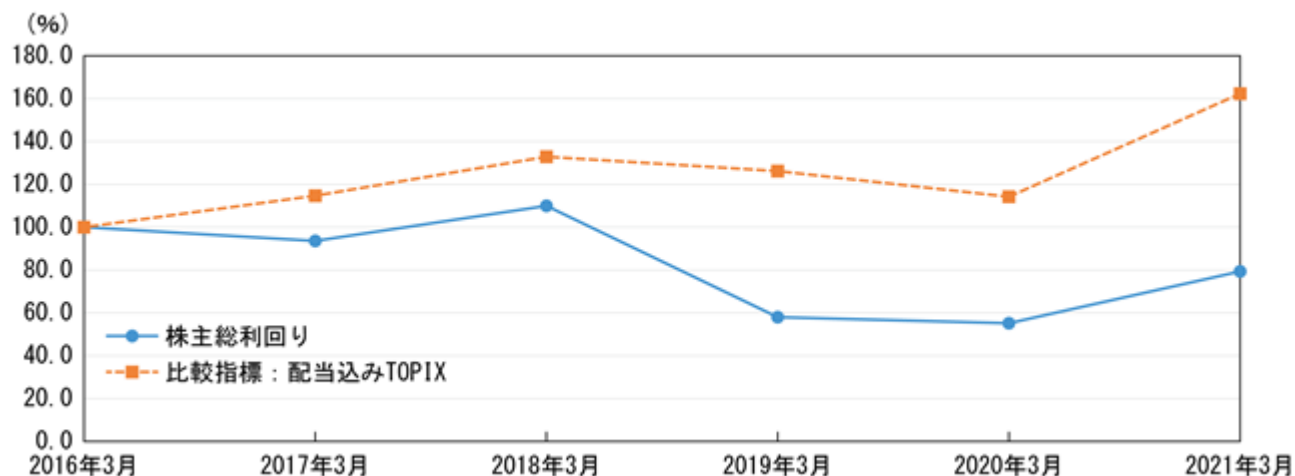
(注) 1 営業収益及び純営業収益には、消費税等は含まれておりません。

2 「『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97期の期首から適用しており、第96期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準を遡って適用した後の指標等となっております。

3 当社は2019年8月1日に役員報酬BIP信託契約を締結しております。当該信託口が保有する当社株式については自己株式として計上しております。これに伴い、1株当たり純資産額の算定上、当該信託口が保有する当社株式を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。また、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失の算定上、当該信託口が保有する当社株式を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 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第97期及び第98期は潜在株式が存在するものの1株当たり当期純損失を計上しているため、第99期は潜在株式が存在しないため記載しておりません。

- 5 第97期、第98期の株価収益率及び配当性向については、当期純損失を計上しているため記載しておりません。
- 6 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。
- 7 株主総利回り及び比較指標の最近5年間の推移は以下のとおりであります。



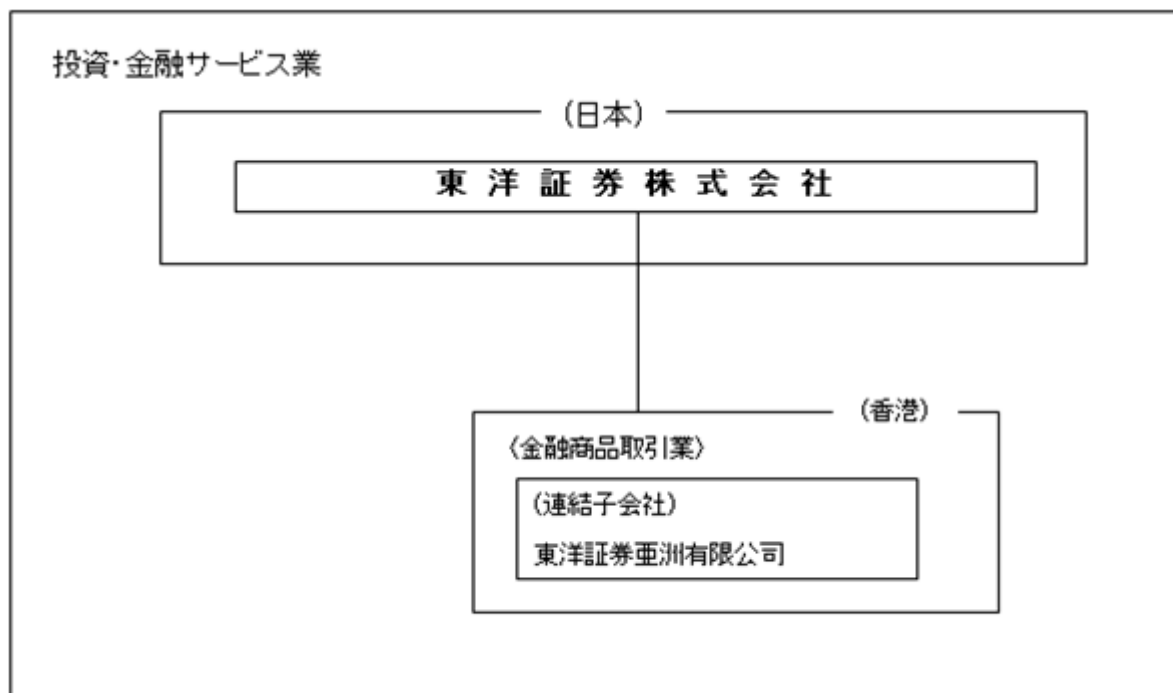
2【沿革】

年月	沿革
1934年4月	広島株式取引所員齊藤正雄商店の現物部を独立して、広島証券商事株式会社（資本金125千円）を設立し、本店を広島県広島市に置く。
1947年7月	商号を広島証券株式会社に変更する。
1964年1月	廣陵証券株式会社を吸収合併する。
1967年3月	高井証券株式会社と合併し商号を広島高井証券株式会社に変更し、本店を広島県広島市より東京都中央区日本橋に移転する。
1967年12月	今治証券株式会社の営業権を譲受ける。
1968年4月	証券取引法の改正に基づく証券業の免許を受ける。
1971年12月	商号を東洋証券株式会社に変更する。
1979年10月	丸十証券株式会社と合併し大阪証券取引所正会員権を取得する。
1984年4月	資本金31億5百万円に増資し、総合証券となる。
1986年6月	資本金59億25百万円に増資し、東京証券取引所市場第二部、大阪証券取引所市場第二部ならびに広島証券取引所に株式上場。
1987年10月	香港に現地法人東洋証券亜洲有限公司を設立（現 連結子会社）。
1988年3月	東京証券取引所市場第一部、大阪証券取引所市場第一部に指定される。
1998年6月	不二証券株式会社の営業の全部を譲受ける。
1998年12月	証券取引法の改正に基づく証券業の登録を受ける。
2005年5月	東洋証券亜洲有限公司が香港証券取引所参加者資格を取得する。
2005年8月	本店を東京都中央区日本橋から東京都中央区八丁堀に移転する。
2007年9月	金融商品取引法に基づく第一種金融商品取引業の登録を受ける。
2008年5月	中国上海市に上海駐在員事務所を開設。
2018年1月	金融商品取引法に基づく第二種金融商品取引業の登録を受ける。

3【事業の内容】

当社グループは、当社及び子会社1社から構成されており、その主たる事業は、有価証券の売買等及び売買等の受託、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扱い、その他の金融商品取引業であります。国内金融商品取引市場を中核として営業拠点を設け、投資・金融サービスを提供しております。

事業の系統図は次のとおりであります。



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有割合(%)	関係内容
(連結子会社) 東洋証券亞洲有限公司	香港	千香港ドル 110,000	金融商品 取引業	100.0	有価証券の売買の取次ぎ等 役員の兼任... 2名

- (注) 1 特定子会社であります。
 2 有価証券届出書または有価証券報告書を提出していません。
 3 債務超過会社ではありません。
 4 営業収益の連結営業収益に占める割合が10%以下であります。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

	従業員数(名)
連結会社合計	733

- (注) 1 当社グループは単一事業セグメントを有しており、全連結会社の従業員数の合計を記載しております。
 2 従業員数は就業人員であります。
 3 従業員数には、歩合外務員5名、派遣社員2名は含まれていません。

(2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
718	41.4	16.3	5,644

- (注) 1 当社は単一事業セグメントを有しており、当社の従業員数の合計を記載しております。
2 従業員は就業人員であります。
3 従業員数には、歩合外務員5名、派遣社員2名は含まれておりません。
4 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

(3) 労働組合の状況

提出会社の労働組合は、東洋証券従業員組合及び東洋証券労働組合の二組合があり、会社と組合の関係は円満に推移しており、特記すべき事項はありません。また、連結子会社には労働組合はありません。

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】

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。

(1) 経営環境の概況

当連結会計年度における世界経済は、新型コロナウイルスやその変異株の感染拡大と経済運営の正常化の舵取りとの間で未曾有の困難な状況に直面しました。一方で、世界各国政府や中央銀行による積極的な財政・金融政策が実行されていることや、ワクチン接種が進行していることもあり、期初の想定に比べ世界経済は早期に持ち直すことができました。依然として予断を許さぬ状況が続いておりますが、世界経済は徐々に再度の成長局面へと回帰していくことが示唆されています。

このような環境下、国内株式市場において、日経平均株価は期初18,686.12円で始まりしました。新型コロナウイルス感染症の影響により国内で緊急事態宣言が発出されたことから、一時的に景気の先行きに対する懸念が強まりました。その後は、各国の金融・経済対策への期待や新型コロナウイルス感染症のワクチン接種開始などを背景に日経平均株価は上昇し、2月16日に高値30,714.52円を付け、3月末の日経平均株価は29,178.80円で取引を終了しました。

米国株式市場においては、主要株価指数であるダウ工業株30種平均は期初21,227.38米ドルで始まりしました。デジタルトランスフォーメーション(DX)への期待感からハイテク株が戻りを主導する相場展開となりました。9月以降は米中対立の先鋭化と米国大統領選挙を控え26,000米ドル前半から29,000米ドル前半でもみ合う場面も見られましたが、11月に入ると一般投票でのバイデン大統領候補の勝利が濃厚となり、民主党主導での大型経済対策への期待感が高まったことに加え、ファイザー社やモデルナ社といった米国製薬企業が相次いでワクチンの良好な治験結果を発表したことから、経済活動の再開期待が高まり、これまで物色から外れていたバリュー株にも資金が流入し30,000米ドルの大口の定着を目指す展開となりました。2月に入り米国金利上昇が加速すると、これまで相場を牽引してきた高バリュエーションの成長株が調整する展開となりましたがバリュー株の物色は継続し、ナスダック総合指数の調整を横目にダウ工業株30種平均は堅調に推移し、3月29日に高値33,259.00米ドルを付け、3月末のダウ工業株30種平均は32,981.55米ドルで取引を終了しました。

当社が注力している中国・香港株式市場において、主要株価指数であるハンセン指数は期初23,365.90ポイントで始まりしました。4月から6月後半にかけては米国株高や中国の経済活動正常化期待、米中対立への警戒などを材料に22,500ポイントから25,000ポイント近辺での動きとなりました。6月30日の「香港国家安全維持法」施行後は、中国から香港への投資資金の流入が加速し上昇に転じました。その後、米国政権による中国製アプリや通信事業者等を排除する動きを受け、9月25日に23,124.25ポイントまで下落する場面も見られましたが、中国景気の回復や新型コロナウイルスワクチンの進展期待の高まりから投資家心理が強気に傾き、2月18日に31,183.36ポイントの高値を付け、3月末のハンセン指数は28,378.35ポイントで取引を終了しました。

なお、当社グループは、期初は新型コロナウイルス感染拡大に伴う営業活動自粛の影響を受けて低迷したものの、2020年5月の緊急事態宣言解除後は、当社限定の中国株ファンドの販売が好調に推移し、また、マーケット環境が好転したことにより、前連結会計年度と比べ営業収益等は増加しました。将来において新型コロナウイルスの感染拡大は、経済活動の停滞、投資家マインドの後退による市場環境の悪化やお客さまへの訪問の制限等、業績に影響を与える可能性があります。当社グループは、感染症対策の充実やワクチンの開発等を通して、この影響は限定的であると考えております。ただし、固定資産の減損及び繰延税金資産の計上の前提となる将来収支計画の見積りに関しては、将来の不確実性等一定の影響を考慮して算定しております。

(2) 中期的経営ビジョン

対面リテール証券の経営環境は、人口減少・顧客の高齢化が進む一方で、個人の資産運用相談ニーズは益々高まっており、ビジネスチャンスも広がっております。

このような環境下、当社は、2020年4月より外部機関の意見も踏まえ、第六次中期経営計画(5カ年計画)「もっとずっと...ともにTO YOU」をスタートさせました。目指すべき将来像として、世代を超えて信頼され、資産運用・資産形成のアドバイザーとして選ばれる「スーパー・リージョナル(地域密着型)・リテール証券会社」を掲げ、お客さまロイヤルティを追求した営業スタイル改革により、これまで以上に「お客さま本位」の経営で顧客基盤を拡充し、持続的な成長モデルへの進化を目指します。

(3) 戦略骨子・施策概要

第六次中期経営計画では、お客さまごとにカスタマイズした営業スタイル改革を実現し、お客さまのロイヤルティ向上につなげ、持続的成長が可能なビジネスモデルの確立を目指してまいります。また、働き甲斐のある職場環境や人事評価などにより従業員満足度を上げ、質の高い顧客サービスの実現につなげてまいります。

<基本方針>

- ・「もっと」これまで以上にお客さまから信頼され、「もっと」頼りにされる存在に
- ・「ずっと」次世代までも未永く
- ・「ともに」お客さま、ご家族さま、地域の方々と「ともに」歩む存在に

<重点施策>

- ・ お客さまへの付加価値提供
付加価値戦略...お客さまニーズの把握、ニーズに合った付加価値提案など
- ・ お客さまとの接点の多様化
チャンネル戦略...マルチチャンネルの活用、地域特性を踏まえた営業店体制など
- ・ 組織・人材基盤の強化
業務戦略...営業店・本社の効率化、顧客対応時間の捻出、コスト効率化など
組織戦略...本社の支援機能強化・再構築配置
人材戦略...業績評価・人事評価、人材育成・人材配置など

2【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、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。

(1) 金融商品取引業の収益変動リスクについて

当社グループの中核事業が金融商品取引業であることから、営業収益は国内外の金融商品取引市場の変動に大きく影響を受け、当社グループの財政状態及び経営成績は大きく変動する可能性があります。当社グループの営業収益は過去5年間で最大で60億円（約38%）の変動幅があります。当社グループは、お客さま本位の経営で、世代を超えて信頼され、資産運用・資産形成のアドバイザーとして選ばれる地域密着型のリテール証券会社を目指しております。お客さまの満足度の高いサービス提供を通じて顧客基盤の拡大を図り、一時的な金融市場の変動に影響されない安定的な収益の確保に努めてまいります。

(2) 競合について

当社グループの中核事業である金融商品取引業は、インターネット取引専門証券やリテール営業中心の同業他社に加えて異業種からの参入及び業界再編等により、今後も厳しい競合が予想され、当社グループの競争優位性が維持できない場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。一方で、個人の資産運用ニーズは益々高まっており、ビジネスチャンスも広がっていると考えております。当社グループは、このようなビジネスチャンスを捉え、お客さま満足度の高いサービス提供を通じてお客さまに選ばれる地域密着型のリテール証券会社を目指します。

(3) 災害等に関するリスクについて

自然災害の発生や新型コロナウイルス等の病原性感染症の拡大等により、当社グループの事業活動が制限された場合、当社グループの事業継続に影響を及ぼす可能性があります。当社グループは災害等の発生時に発注・資金の決済といった本社機能の停止を防ぐため、一部業務を別室に分離し遂行しております。また、病原性感染症の拡大等に際しては、感染拡大を防止するため、衛生管理の徹底や在宅勤務等を実施しております。

(4) 法的規制等について

当社グループの中核である当社は、事業に関連する法令・諸規則等の法的規制を受けております。当社グループが法令等に違反した場合、当社グループの事業の継続性、財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。当社グループは営業部門のコンプライアンス態勢、内部管理態勢及び監査部門の強化、並びに経営陣によるガバナンス態勢の強化等により法令等を遵守し、一層お客さま本位の業務運営に努めております。

また、当社グループの中核である当社は、「金融商品取引法」及び「金融商品取引業に関する内閣府令」に基づき、自己資本規制比率による制限が設けられております。金融商品取引法では、自己資本規制比率を120%以上に維持することが求められており、それを下回った場合、金融庁はその証券会社に対して監督命令を発することができるとなっております。当社の自己資本規制比率は2021年3月末現在605.1%であり、直近5年間の月末時点では500%を下回ったことがなく、120%を下回る可能性は低いと考えております。

(5) 重要な訴訟等に関するリスクについて

当社グループのお客さまに対する営業活動において不法行為があった場合、また、職場等においてハラスメントなど不正行為があった場合に、訴訟等の法的手続きの対象となる場合があります。当連結会計年度末現在において、当社グループの事業に重要な影響を及ぼす訴訟は提起されておりませんが、将来において、重要な訴訟等が提起された場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。当社は営業部門のコンプライアンス態勢を徹底するとともに、お客さまのクレーム等に対してはお客さま相談室を設置し対応しております。また、当社グループにおいてはホットライン（東洋証券内部通報制度）を設け、公正で健全な職場環境の確立に努めております。

(6) システムに関するリスクについて

コンピュータ・システムの利用は、インターネット取引をはじめ、当社グループの業務遂行上必要不可欠なものとなっております。インターネット取引や当社グループが業務上使用するコンピュータ・システムが品質不良、外部からの不正アクセス等によって障害を起こした場合、障害の規模によっては当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。当社は、2018年11月の基幹システムの移行に際して、基幹システムの安全性や信頼性を検討し、現在、外部業者より共同利用型サービス（ASP型サービス）の提供を受けております。

また、IT業務(システム開発・運用等)における内部統制の有効性を証明する「米国保証基準AT-C 320報告書」を入手しております。

(7) 情報セキュリティに係るリスクについて

将来的に不測の事態により顧客情報を含む社内重要情報が社外に不正流出した場合、信用を失墜し当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。当社グループは、情報セキュリティに関する必要な組織体制及び社内規程等を整備しており、安全な情報管理に努めております。また、サイバー攻撃など外部からの不正アクセスに備えて同業他社との情報交換や金融ISACに加入しサイバーセキュリティに関する情報を共有するなど情報資産の保護に努めております。

3【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況

当連結会計年度における当社グループ（当社及び連結子会社）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。）の状況の概況は次のとおりであります。

なお、当社グループは、期初は新型コロナウイルス感染拡大に伴う営業活動自粛の影響を受けて低迷したものの、2020年5月の緊急事態宣言解除後は、当社限定の中国株ファンドの販売が好調に推移し、また、マーケット環境が好転したことにより、前連結会計年度と比べ営業収益等は増加しました。将来において新型コロナウイルスの感染拡大は、経済活動の停滞、投資家マインドの後退による市場環境の悪化やお客さまへの訪問の制限等、業績に影響を与える可能性があります。当社グループは、感染症対策の充実やワクチンの開発等を通して、この影響は限定的であると考えております。ただし、固定資産の減損及び繰延税金資産の計上の前提となる将来収支計画の見積りに関しては、将来の不確実性等一定の影響を考慮して算定しております。

財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度の当社グループの業績は、期初は新型コロナウイルス感染拡大に伴う営業活動自粛の影響を受けて低迷したものの、2020年5月の緊急事態宣言解除後は、当社限定の中国株ファンドの販売が好調に推移し、また、マーケット環境が好転したことにより、投信募集手数料および委託手数料が増加したため営業収益は119億66百万円（前連結会計年度比123.3%）、経常利益は11億30百万円（前連結会計年度は11億48百万円の経常損失）、親会社株主に帰属する当期純利益は9億37百万円（前連結会計年度は6億19百万円の親会社株主に帰属する当期純損失）になりました。

なお、主な内訳は以下のとおりであります。

イ 受入手数料

受入手数料の合計は88億21百万円（前連結会計年度比130.0%）になりました。科目別の概況は以下のとおりであります。

（委託手数料）

当連結会計年度の東証一・二部の1日平均売買代金は2兆8,528億円（前連結会計年度比107.9%）になりました。当社の国内株式委託売買代金は7,623億円（前連結会計年度比122.8%）、外国株式委託売買代金は1,064億円（前連結会計年度比189.6%）になりました。その結果、当社グループの委託手数料は36億65百万円（前連結会計年度比147.7%）になりました。

(引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の手数料)

引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の手数料は債券の引受高の減少等により18百万円(前連結会計年度比39.5%)になりました。

(募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料)

主に証券投資信託の販売手数料で構成される募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料は株式投資信託の募集金額が1,193億円(前連結会計年度比121.3%)に増加したため33億74百万円(前連結会計年度比127.7%)になりました。

(その他の受入手数料)

証券投資信託の代行手数料が中心のその他の受入手数料は株式投資信託の預り資産の平均残高が2,366億円(前連結会計年度比118.2%)に増加したため、17億62百万円(前連結会計年度比109.3%)になりました。

ロ トレーディング損益

トレーディング損益は米国株の店頭取引売買代金の増加等により株券等が17億6百万円(前連結会計年度比112.5%)、外国債券取引の減少等により債券等が4億8百万円(前連結会計年度比68.2%)、中国株取引に係る為替手数料の増加等によりその他が7億42百万円(前連結会計年度比180.1%)で合計28億57百万円(前連結会計年度比113.0%)になりました。

ハ 金融収支

金融収益は受取利息の減少等により2億86百万円(前連結会計年度比73.9%)になりました。また、金融費用は信用取引費用の増加等により1億29百万円(前連結会計年度比138.8%)になりました。この結果、差引金融収支は1億57百万円(前連結会計年度比53.3%)になりました。

ニ 販売費・一般管理費

販売費・一般管理費は、賞与引当金繰入の増加等により人件費が55億83百万円(前連結会計年度比103.2%)、コンサルティング費用の減少等により事務費が19億35百万円(前連結会計年度比92.1%)、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う訪問営業等の自粛による旅費・交通費や交際費の減少等により取引関係費が13億円(前連結会計年度比90.8%)となったため、合計で111億92百万円(前連結会計年度比98.5%)になりました。

ホ 営業外損益

営業外収益は数理計算上の差異償却、投資有価証券配当金の減少等により5億24百万円(前連結会計年度比79.4%)、営業外費用は子会社の為替差損の減少等により37百万円(前連結会計年度比61.7%)で差引損益は4億86百万円(前連結会計年度比81.2%)になりました。

ヘ 特別損益

特別利益は金融商品取引責任準備金戻入等により1億41百万円(前連結会計年度比19.5%)、特別損失は投資有価証券評価損により66百万円(前連結会計年度比75.1%)で差引損益は75百万円(前連結会計年度比11.8%)になりました。

ト 資産の状況

資産合計は871億67百万円と前連結会計年度末に比べ155億円の増加になりました。主な要因は、現金・預金が97億54百万円、信用取引貸付金が27億25百万円増加したことによるものであります。

チ 負債の状況

負債合計は485億77百万円と前連結会計年度末に比べ120億69百万円の増加になりました。主な要因は、短期借入金78億円、顧客からの預り金が30億68百万円増加したことによるものであります。

リ 純資産の状況

純資産合計は385億89百万円と前連結会計年度末に比べ34億31百万円の増加になりました。主な要因は、その他有価証券評価差額金が17億87百万円、退職給付に係る調整累計額が7億89百万円、利益剰余金が7億71百万円増加したことによるものであります。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物の期末残高は319億32百万円と前連結会計年度に比べ103億66百万円の増加になりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは、信用取引資産の増減額 28億21百万円(前連結会計年度比47億21百万円の減少)、有価証券担保借入金が増減額 15億35百万円(前連結会計年度比35億90百万円の減少)、信用取引負債の増減額10億46百万円(前連結会計年度比24億83百万円の増加)、税金等調整前当期純利益12億5百万円(前連結会計年度比17億19百万円の増加)、顧客分別金信託の増減額 16億50百万円(前連結会計年度比14億10百万円の増加)等により20億65百万円(前連結会計年度比22億5百万円の減少)になりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、定期預金の払戻による収入19億76百万円(前連結会計年度比19億13百万円の減少)等により5億16百万円(前連結会計年度比19億円の減少)になりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、短期借入金の純増減額78億円(前連結会計年度比77億円の増加)、自己株式の純増減額68百万円(前連結会計年度比7億5百万円の増加)等により76億95百万円(前連結会計年度比86億53百万円の増加)になりました。

生産、受注及び販売の実績

当社グループの主たる事業区分は、「投資・金融サービス業」という単一の事業セグメントに属しており、当該箇所において記載できる情報がないことから、当該業務の収益の実績等については、「財政状態及び経営成績の状況」欄に含めて記載しております。

(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、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

重要な会計方針及び見積り

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企業会計の基準に基づき作成しております。当社グループは、特に重要な判断と見積りを伴う以下の会計方針が、連結財務諸表の作成に影響を及ぼす可能性があります。

イ 貸倒引当金

当社グループは、顧客との取引により発生する債権等の回収不能見込額について、貸倒引当金を計上しております。債務者の財政状態が悪化し、その支払能力が低下した場合は、追加引当が必要となる可能性があります。

なお、当連結会計年度末現在、貸倒引当金を1億44百万円計上しております。

ロ 有価証券の減損

当社グループは、持続的な成長及び企業価値向上の観点から、取引先との中長期的・安定的な取引関係の構築・維持もしくは強化または事業の円滑な推進に資する場合に、他社が発行する株式を政策保有株式として保有しております。政策保有株式については時価の下落が一時的でないとして判断した場合、有価証券評価損を計上しております。非上場株式については、時価を把握することが極めて困難であるため、発行会社の財政状態や将来性等、当社所定のルールに従い算定した額を時価とみなし、判定をしております。

なお、当連結会計年度は、保有株式の時価の下落等により66百万円の減損を計上しております。

ハ 固定資産の減損

当社グループのグルーピングは、当社においては管理会計上で区分した部及び支店をキャッシュ・フローを生み出す最小単位として捉え、その単位を基礎に、連結子会社においては会社全体を1つの単位として、グルーピングを行っております。また、本店、厚生施設等については独立したキャッシュ・フローを生み出さないことから共用資産としてグルーピングを行っております。

当社グループは、固定資産の収益性が低下し、その固定資産に対して投資した金額が回収できないと認識した場合に、所定のルールに従い、回収可能な金額まで固定資産の帳簿価額を減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。固定資産の減損損失の認識に際して用いた割引前将来キャッシュ・フローや、測定に際して用いた回収可能価額は第六次中期経営計画を基礎とした将来収支計画の見積りに基づいており、将来収支計画の見積りは新型コロナウイルス感染症拡大等の一定の影響を考慮して算定しております。

なお、2021年3月末の減損対象資産は当社グループは25億33百万円(当社の共用資産は17億30百万円)であります。当連結会計年度については前連結会計年度まで営業損益は2期連続マイナスでありましたが、主要な資産の著しい価値の下落や用途変更等がないことからグループ全体では共用資産の減損の兆候には該当しません。また、部支店においては営業損益が2期連続マイナスや土地の市場価格が50%以上下落したため、減損の兆候に該

当する部支店がありました。割引前将来キャッシュ・フローが固定資産の帳簿価額を上回ることや当連結会計年度末の帳簿価額が僅少であるため減損損失の認識はしておりません。

二 繰延税金資産

当社グループは、繰延税金資産について、将来の課税所得及び実現性の高い税務計画を検討し、回収可能性が高いと認められる金額について計上しております。ただし、回収可能性の判断に変更が生じた場合には、計上した繰延税金資産の全部または一部について取崩しを行い法人税等調整額を計上することとなります。繰延税金資産の算定に際して用いた将来の課税所得の算定の基礎となる収支計画の見積りにおいては、新型コロナウイルス感染症拡大等の一定の影響を考慮して算定しております。

なお、当連結会計年度末現在、繰延税金資産を38百万円計上しております。

ホ 年金給付費用

当社は、確定給付企業年金制度及び確定拠出年金制度を設けております。

確定給付企業年金制度における従業員退職給付費用及び債務は、数理計算上で設定される前提条件に基づいて算出しております。これらの前提条件には、割引率、予想昇給率、退職率、直近の統計数値に基づいて算出する死亡率及び年金資産の長期期待運用収益率等が含まれます。割引率は、退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率により算出しており、長期期待運用収益率は、年金資産が投資されている資産の長期期待運用収益率に基づいて計算しております。実際の結果が前提条件と異なる場合、その影響は退職給付に係る調整累計額として純資産を加減算することとなります。

当連結会計年度は退職給付費用を1億50百万円計上し、当連結会計年度末現在の年金運用資産の額が退職給付債務額を上回っているため、その差額を退職給付に係る資産として、25億9百万円計上しております。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

イ 当連結会計年度の経営成績の分析

当社グループは、お客さま本位の業務運営を追求し、お客さま満足度の向上により顧客基盤を拡充することで、企業価値向上を図るビジネスモデルの確立を目指しております。このビジネスモデルの確立に向けて、当社グループは、国内株式や投資信託に加えて、中国株・米国株等の外国株をお客さまの中長期的な資産形成の選択肢の一つとしてポートフォリオへ組み入れることを提案しております。

当連結会計年度の当社グループの国内株、中国株の取引高は増加し、当社グループの委託手数料は36億65百万円と前連結会計年度に比べ11億84百万円増加し、米国株の店頭取引売買代金の増加等によりトレーディング損益は28億57百万円と前連結会計年度に比べ3億29百万円増加しました。

また、当社グループは、預り資産の残高拡大を中心に、顧客基盤の拡充を通して得られる安定的な収益の確保を目指しております。当該方針のもと、当連結会計年度は当社の専用ファンドである中国株投資信託の販売に注力し、投資信託の販売手数料は33億72百万円と前連結会計年度に比べ7億45百万円増加、信託報酬（代行手数料）は16億21百万円と前連結会計年度に比べ2億10百万円増加しました。

販売費・一般管理費はコンサルティング費用の減少等により事務費が減少したため、合計で111億92百万円となり、前連結会計年度に比べ1億59百万円減少しました。

この結果、当社グループの営業利益は6億43百万円（前連結会計年度の営業損失は17億47百万円）となりました。

ロ 経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループの中核事業が金融商品取引業であることから、営業収益は国内外の金融商品取引市場の変動に大きく影響を受けるため、当社グループの経営成績は金融商品取引市場の環境により大きく変動する可能性があります。このため、当社グループは上記のとおり、預り資産の残高拡大を中心に、顧客基盤の拡充を通して得られる安定的な収益の確保を目指しております。

ハ 資金の財源及び流動性についての分析

当社グループの資金状況は、営業活動によるキャッシュ・フローが、立替金及び預り金の増加等により20億65百万円の収入、投資活動によるキャッシュ・フローが、定期預金の払戻による収入等により5億16百万円の収入、財務活動によるキャッシュ・フローが、短期借入金の純増等により76億95百万円の収入となりました。

この結果、当社グループの現金及び現金同等物の期末残高は前連結会計年度末に比べ103億66百万円増加し319億32百万円となり、十分に資金の財源及び流動性が確保されております。

また、不測の事態に備えるため、当社は取引銀行10行それぞれと当座貸越契約、取引銀行6行それぞれと貸出コミットメント契約を締結しており、連結子会社は取引銀行1行と当座貸越契約を締結しております。このほか、緊急時対応についてもコンティンジェンシープランを策定し、全社的な緊急時対応体制を構築しております。

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度は、事務機器等を中心に149百万円の設備投資を行いました。

- (1) 重要な設備の新設
該当事項はありません。
- (2) 重要な設備の除却
該当事項はありません。
- (3) 重要な設備の売却
該当事項はありません。

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、次のとおりであります。

(1) 提出会社

2021年3月31日現在

店舗名	所在地	建物 帳簿価額 (百万円)	器具備品 帳簿価額 (百万円)	土地		リース資産 帳簿価額 (百万円)	合計 帳簿価額 (百万円)	従業員数 (名)	摘要
				帳簿価額 (百万円)	面積 (㎡)				
本店	東京都中央区	130	119	-	-	2	251	253	賃借
上海駐在員 事務所	(中国)上海市	0	0	-	-	-	1	3	賃借
仙台支店	宮城県仙台市泉区	0	0	-	-	-	0	11	賃借
桐生支店	群馬県桐生市	18	2	39	615.9	-	59	19	所有
つくば支店	茨城県つくば市	0	0	-	-	-	0	9	賃借
日立支店	茨城県日立市	4	2	43	306.8	-	51	14	所有
松戸五香 支店	千葉県松戸市	0	0	-	-	-	0	11	賃借
館山支店	千葉県館山市	85	3	39	685.2	-	128	12	所有
四谷支店	東京都新宿区	7	2	-	-	-	9	18	賃借
むさし府中 支店	東京都府中市	0	0	-	-	-	0	14	賃借
横浜支店	神奈川県横浜市中区	2	0	-	-	-	2	12	賃借
清水支店	静岡県静岡市清水区	1	1	-	-	-	2	12	賃借
藤枝支店	静岡県藤枝市	2	1	54	425.4	-	59	20	所有
名古屋支店	愛知県名古屋市東区	31	2	-	-	4	38	27	賃借
京都支店	京都府京都市下京区	0	0	-	-	-	0	7	賃借
奈良支店	奈良県奈良市	2	1	-	-	-	4	15	賃借
大阪支店	大阪府大阪市中央区	0	0	-	-	0	0	20	賃借
神戸支店	兵庫県神戸市中央区	0	0	-	-	-	0	12	賃借
福山支店	広島県福山市	0	1	-	-	-	1	20	賃借
府中営業所	広島県府中市	4	0	-	-	-	5	4	賃借
三原支店	広島県三原市	1	0	-	-	-	2	15	賃借
呉支店	広島県呉市	5	3	-	-	-	9	18	賃借
広島支店	広島県広島市中区	31	8	-	-	1	41	34	賃借
浜田支店	島根県浜田市	56	7	16	453.8	-	80	10	所有
出雲支店	島根県出雲市	3	1	-	-	-	5	10	賃借
岩国支店	山口県岩国市	14	1	35	213.3	2	55	16	所有
徳山支店	山口県周南市	54	1	89	270.6	0	146	15	所有
山口支店	山口県山口市	5	1	-	-	-	6	26	賃借
宇部支店	山口県宇部市	28	0	2	185.3	-	31	14	所有
下関支店	山口県下関市	3	0	-	-	-	4	12	賃借
今治支店	愛媛県今治市	4	0	38	346.8	-	43	15	所有
中村支店	高知県四万十市	3	0	-	-	-	4	8	賃借
福岡支店	福岡県福岡市中央区	0	0	-	-	0	0	12	賃借

(注) 1 建物帳簿価額には、建物内装工事を含んでおります。

2 上記のほか、ソフトウェア2億32百万円、長期前払費用(基幹システム)11億22百万円があります。

(2) 在外子会社

2021年3月31日現在

会社名	所在地	建物 帳簿価額 (百万円)	器具備品 帳簿価額 (百万円)	土地		合計 帳簿価額 (百万円)	従業員数 (名)	摘要
				帳簿価額 (百万円)	面積 (㎡)			
東洋証券亞洲有限公司	香港	0	1	-	-	1	14	賃借

- (注) 1 建物帳簿価額には、建物内装工事を含んでおります。
 2 上記のほか、ソフトウェア1百万円があります。

3 【設備の新設、除却等の計画】

- (1) 重要な設備の新設等
 該当事項はありません。
- (2) 重要な設備の除却等
 該当事項はありません。

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	316,000,000
計	316,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年6月24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	87,355,253	87,355,253	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数は100株でありま す。
計	87,355,253	87,355,253	-	-

(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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2015年3月20日 (注)	4,000,000	87,355,253	-	13,494	-	9,650

(注) 自己株式の消却による減少であります。

(5)【所有者別状況】

2021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）
	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）	34	38	124	66	5	7,743	8,010	-
所有株式数（単元）	309,650	49,608	133,589	15,247	76	364,503	872,673	87,953
所有株式数の割合（%）	35.48	5.68	15.31	1.75	0.01	41.77	100.00	-

（注） 自己株式3,990,275株は、「個人その他」に39,902単元及び「単元未満株式の状況」に75株含めて記載しております。なお、自己株式3,990,275株は、株主名簿記載上の株式数であり、2021年3月31日現在の実質保有残高は3,989,275株であります。

(6)【大株主の状況】

2021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（%）
株式会社野村総合研究所	東京都千代田区大手町1丁目9-2	6,860	8.22
住友生命保険相互会社 （常任代理人 株式会社日本カストディ銀行）	東京都中央区築地7丁目18-24 （東京都中央区晴海1丁目8-12）	5,449	6.53
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 （役員報酬BIP信託口76402口）	東京都港区浜松町2丁目11-3	4,502	5.40
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 （信託口）	東京都港区浜松町2丁目11-3	4,448	5.33
株式会社広島銀行 （常任代理人 株式会社日本カストディ銀行）	広島県広島市中区紙屋町1丁目3-8 （東京都中央区晴海1丁目8-12）	3,120	3.74
水戸証券株式会社	東京都中央区日本橋2丁目3-10	2,928	3.51
株式会社日本カストディ銀行（信託口）	東京都中央区晴海1丁目8-12	2,009	2.41
東洋証券従業員持株会	東京都中央区八丁堀4丁目7-1	1,277	1.53
三菱UFJ信託銀行株式会社 （常任代理人 日本マスタートラスト信託銀行株式会社）	東京都千代田区丸の内1丁目4-5 （東京都港区浜松町2丁目11-3）	1,090	1.30
株式会社日本カストディ銀行（信託口5）	東京都中央区晴海1丁目8-12	1,055	1.26
計	-	32,740	39.27

（注） 当社は自己株式3,989,275株を所有しておりますが、当該株式について議決権を有しないため、上記には記載しておりません。なお、自己株式3,989,275株には、役員報酬BIP信託口が保有する当社株式4,502,791株は含まれておりません。

(7)【議決権の状況】
【発行済株式】

2021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 3,989,200	-	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 83,278,100	832,781	同上
単元未満株式	普通株式 87,953	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	87,355,253	-	-
総株主の議決権	-	832,781	-

(注)1 「完全議決権株式(その他)」の普通株式には、役員報酬BIP信託口が所有する当社株式4,502,700株(議決権の数45,027個)が含まれております。

2 「単元未満株式数」には、当社所有の自己株式75株及び役員報酬BIP信託口が所有する当社株式91株が含まれております。

【自己株式等】

2021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) 東洋証券株式会社	東京都中央区八丁堀 4丁目7-1	3,989,200	-	3,989,200	4.56
計	-	3,989,200	-	3,989,200	4.56

(注)1 上記のほか、株主名簿上は当社名義となっておりますが、実質的に所有していない株式が1,000株(議決権の数10個)あります。なお、当該株式数は上記「発行済株式」の「完全議決権株式(その他)」の欄に含まれております。

2 役員報酬BIP信託口が保有する当社株式4,502,700株は、上記には含めておりません。

(8)【役員・従業員株式所有制度の内容】

当社は取締役(国外居住者を除く)及び執行役員(国外居住者を除く)(以下「取締役等」という。)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、取締役等が当社の中長期的な業績向上と企業価値増大への貢献意識を高めることを目的として、株式報酬制度(以下「本制度」という。)の導入を、2019年6月26日開催の第97回定時株主総会において決議しており、2019年11月1日より開始しております。

本制度の内容

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(以下「本信託」という。)を通じて取得され、取締役等に対して、役位及び業績目標の達成度等に応じて当社株式及び当社株式の換価処分金相当額の金銭(以下「当社株式等」という。)が信託を通じて交付及び給付(以下「交付等」という。)される株式報酬制度であります。本信託は、役員報酬BIP(Board Incentive Plan)信託と称される仕組みを採用します。

対象者に交付等を行う予定の株式の総額

2020年3月末日で終了する事業年度から2023年3月末日で終了する事業年度までの合計4事業年度(以下「当初対象期間」という。)を対象に合計1,288百万円を上限として本信託へ拠出いたします。また当初対象期間終了後も、本制度が終了するまでの間、3事業年度毎に合計619百万円を上限として本信託へ追加拠出することを決議しております。

なお、当初対象期間においては、株式報酬型ストックオプションからの移行措置分として合計464百万円を上限とする金額を含んでおります。詳細は、「4コーポレート・ガバナンスの状況等(4)役員の報酬等」をご参照ください。

本制度の対象となる当社株式等の交付等の対象者

- ・取締役（国外居住者を除く）
- ・執行役員（国外居住者を除く）

なお、経過措置監査役は本制度の対象者ではありませんが、株式報酬型ストックオプションからの移行措置として、本制度から当社株式等の交付等を行います。

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	160	20,440
当期間における取得自己株式	-	-

（注） 当期間における取得自己株式には、2021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数は含めておりません。

(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（円）	株式数（株）	処分価額の総額（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	3,989,275	-	3,989,275	-

（注）1 当期間における保有自己株式数には、2021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及び売渡による株式数は含めておりません。

2 保有自己株式数には、役員報酬BIP信託が所有する当社株式（当事業年度末4,502,791株、当期間末4,502,791株）は含めておりません。

3【配当政策】

当社は、株主のみなさまに対する利益の還元を経営上重要な施策の1つとして位置付けております。

利益配分にあたっては、経営基盤の確立のための内部留保の充実に配慮し毎期の業績を反映しつつ、株主資本と収益環境の状況を総合的に勘案し、年1回の取締役会決議による剰余金の配当や機動的な自己株式の取得により株主のみなさまに利益の還元を実施することを基本方針としております。

また、剰余金の配当の水準については、配当性向年間約30%を目安としつつ、安定性にも配慮し分配可能額に占める割合を指標としております。なお、分配可能額に占める割合は、収益環境と株主資本の状況を総合的に勘案し、適宜見直してまいります。

一方、内部留保金につきましては、業務の効率化ならびにお客さまに対するサービスの向上等のための情報システムをはじめとする設備投資や社員教育等の社内体制の充実等、今後の収益確保のために充当することにより、経営基盤の確立を図ってまいります。

なお、当事業年度につきましては、経常利益11億94百万円、当期純利益9億91百万円になり、上記方針のもと、2021年3月期の期末配当につきましては、1株当たり配当6円とすることを2021年5月開催の決算に関する取締役会において決議しております。この結果、純資産配当率は1.2%となりました。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)
2021年5月14日 取締役会決議	500	6

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

当社は、投資家と金融商品取引市場を仲介する金融商品取引業者としての社会的責任を常に認識し、企業価値の増大・最大化を通じてステークホルダーの満足度を高めることを目指すとともに、法令遵守の徹底と経営の健全性と透明性を確保する観点からコーポレート・ガバナンスが有効に機能する体制を整備しております。

当社は、「倫理方針」として以下を定め、金融商品取引業者としての社会的責任を達成するために、投資者の保護と信頼性の向上を図ることとしております。

1. 私たちは、証券市場の担い手として社会的責任を認識し、誠実かつ公正な業務を行います。
2. 私たちは、お客さまとの信頼関係を大切に、質の高い金融サービスの提供を行います。
3. 私たちは、法令・諸規則を遵守し、社会人としての常識や倫理に照らして正しい行動をします。
4. 私たちは、人権及び環境を尊重し、社会貢献に努めます。
5. 私たちは、反社会的勢力に対しては断固とした姿勢で臨みます。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、取締役会、監査役会、会計監査人設置会社であります。監査役会を設置することで、取締役の業務執行に対する監査及び牽制機能が期待でき、ひいては株主全体の利益の追求につながると判断しております。コーポレート・ガバナンスの向上には客観性・中立性が確保された経営監視の機能が重要であるため、一般株主との利益相反が生じるおそれのない独立役員である社外監査役を選任しております。併せて、取締役会においては、社内取締役が相互に牽制し合いながら実効性・効率性のある意思決定を行うとともに、一般株主との利益相反が生じるおそれのない独立役員である社外取締役の客観的な監視・監督を通じて経営の健全性・公正性・透明性の向上を図っております。

また、執行業務についての審議・報告等、コーポレート・ガバナンスが有効に機能する体制を整備すべく、経営会議をはじめ各種委員会を設置しております。

イ 会社の各機関の内容及び内部統制の関係

当社の各機関の内容は次のとおりであります。

a 取締役会

取締役会は、経営の意思決定機関として法令または定款に定める事項及び重要な経営判断を要する事項について決議するとともに、取締役の職務の執行を監督しております。定時取締役会は、原則毎月1回開催し、臨時取締役会は、必要に応じて開催しております。なお、取締役会の構成は、桑原理哲取締役社長兼社長執行役員を議長とし、「(2) 役員の状況 役員一覧」に記載の取締役8名(男性7名・女性1名、うち社外取締役3名)を構成員としております。

b 監査役及び監査役会

当社は、監査役制度を採用しております。社外監査役は、一般株主との利益相反が生じるおそれのない独立役員であります。監査役は、取締役会に出席するほか、経営会議や執行役員会にも出席し、業務監査、会計監査を実施しております。また、監査役会は原則毎月1回開催され、各監査役は監査内容を報告し、共有化等を図っております。なお、監査役会の構成は、縄田正人常勤監査役を議長とし「(2) 役員の状況 役員一覧」に記載の監査役4名(うち社外監査役3名)を構成員としております。

c 経営会議

当社は、取締役会の定める基本方針に基づいて取締役社長が業務を執行するための諮問機関及び重要事項に関し協議上申する場として、経営会議を設置しております。経営会議は、原則毎月2回開催し、取締役社長及び取締役社長の指名する取締役または執行役員をもって構成しており、また、社外取締役及び監査役は経営会議に出席し、意見がある場合は、意見を述べることができます。なお、経営会議の構成は、桑原理哲取締役社長兼社長執行役員を議長とし、他の構成員は、岡田啓芳取締役兼専務執行役員、鈴木真人取締役兼専務執行役員、櫻井歩取締役兼常務執行役員、重山都彦取締役兼上席執行役員及び土居晃夫上席執行役員としております。

d 執行役員会

当社は、経営の効率化を図り、取締役の監督機能を強化するため、執行役員制度を導入しております。執行役員の員数は取締役兼務を含め15名となっており、取締役会が決定した基本方針の下でそれぞれの担当領域の業務執行を行っております。また、執行役員会は原則3ヶ月に1回開催され、業務の進捗状況の把握及び経営の意思統一を図っており、社外取締役及び監査役は執行役員会に出席し、意見がある場合は、意見を述べるすることができます。なお、執行役員会の構成は、桑原理哲取締役社長兼社長執行役員を議長とし、「(2) 役員の状況 役員一覧」に記載の取締役兼務執行役員5名及び執行役員10名を構成員としております。

e 指名・報酬委員会

当社は、役員及び執行役員の選解任等並びに報酬の決定過程における透明性・公平性・客観性の確保のため取締役会の諮問機関として、指名・報酬委員会を設置しております。指名・報酬委員会は、随時、必要に応じて開催し、取締役会が選定した取締役及び監査役(取締役及び監査役のそれぞれ半数以上は独立した社外取締役及び社外監査役とし、かつ、委員の過半数は独立社外役員で構成する。)をもって構成しております。なお、指名報酬委員会の構成員は、田中秀和取締役(社外)を委員長とし、他の構成員は、小林裕紀子取締役(社外)、谷本道久取締役(社外)、縄田正人常勤監査役及び伊藤逸朗常勤監査役(社外)としております。

f コンプライアンス委員会

コンプライアンス委員会は、随時、必要に応じて開催し、取締役社長の任命する委員をもって構成しております。コンプライアンス委員会は、取締役会の諮問機関として、法令または定款に定める事項の適正性の確保及び社内コンプライアンス体制の整備に関する事項を審議し、コンプライアンスに関する諸問題の検討を行っております。なお、コンプライアンス委員会の構成員は、桑原理哲取締役社長兼社長執行役員を委員長とし、他の構成員は、岡田啓芳取締役兼専務執行役員、鈴木真人取締役兼専務執行役員、櫻井歩取締役兼常務執行役員、重山都彦取締役兼上席執行役員及び三浦秀明執行役員としております。

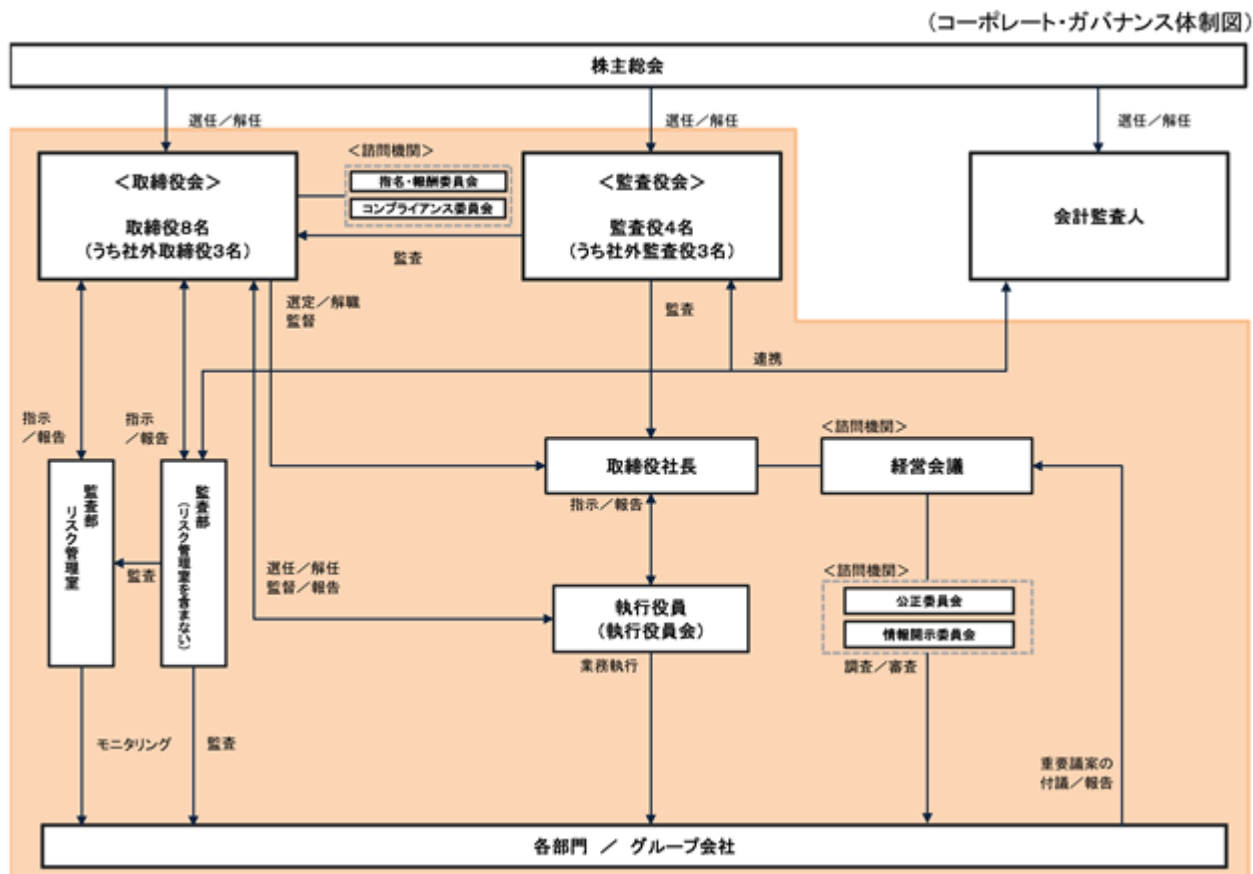
g 公正委員会

公正委員会は、随時、必要に応じて開催し、取締役社長の任命する委員をもって構成しております。公正委員会は、経営会議の諮問機関として従業員に対する公正な表彰及び制裁の取扱いの付議・答申を行っております。なお、公正委員会の構成員は、鈴木真人取締役兼専務執行役員を委員長とし、他の構成員は、岡田啓芳取締役兼専務執行役員、櫻井歩取締役兼常務執行役員、重山都彦取締役兼上席執行役員、松本誠執行役員、横川満紀執行役員及び村山敏康理事監査部長としております。

h 情報開示委員会

情報開示委員会は、随時、必要に応じて開催し、取締役社長の任命する委員をもって構成しております。同委員会は、経営会議の諮問機関として財務諸表等が適正に作成されていること等の確認を行い、その結果を取締役に報告しております。なお、情報開示委員会の構成員は、岡田啓芳取締役兼専務執行役員を委員長とし、土居晃夫上席執行役員、河村政文執行役員、遠藤書平経営企画部長、鈴木孝幸総務部長及び神野順次審査部長としております。

当社の内部統制の概略図は次のとおりであります。



企業統治に関するその他の事項

イ 内部統制システムの整備及びリスク管理体制の整備の状況

当社の内部統制システム及びリスク管理体制といたしましては、以下のとおりであります。

- a 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
 - ・法令等の遵守（以下「コンプライアンス」という。）を経営の最重要課題の一つとして位置づける。
 - ・取締役及び使用人の基本的な行動規範として、「綱領」、「経営理念」、「倫理方針」及び「行動指針」を定めるほか、コンプライアンス体制及び業務に係る社内規程等を整備し、必要な教育を行う。
 - ・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整備に資するため、コンプライアンス委員会を設置し、活動内容を取締役会及び監査役に定期的に報告する。
 - ・コンプライアンスに係る内部通報制度を整備し、自由に通報や相談ができる仕組みを構築する。
 - ・使用人の法令及び定款等違反行為の処分については、公正委員会の具申を経て、経営会議で決定する。
 - ・監査部（監査部リスク管理室を含まない。以下同じ。）及び検査部は、各部室店の日常的な活動状況の監査を実施する。
 - ・監査部、監査部リスク管理室、営業考査部及び検査部は、平素より連携し、全社のコンプライアンス体制及びコンプライアンス上の問題の有無を調査し、改善策を検討する。
 - ・「反社会的勢力に対する基本方針」を定め、反社会的勢力との関係を遮断するための体制を整備する。
- b 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については、「文書管理規程」及び「情報管理基本規程」等を定め、適切に保存及び管理する。
- c 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
 - ・損失の危険の管理（以下「リスク管理」という。）を経営の最重要課題の一つとして位置づける。
 - ・「リスク管理規則」においてリスク管理を体系的に定め、あらかじめ具体的なリスクを想定及び分類し、個々のリスクにつき特定、計測、コントロール及びモニタリングを行う。
 - ・リスク管理に関する統括部署として、監査部リスク管理室を設置し、リスク管理の充実に努め、リスク管理に関する事項を取締役会及び監査役に定期的に報告する。
 - ・総務部は、「事業継続計画（BCP）マニュアル」を定め、有事の際の迅速かつ適切な意思決定・指揮命令体制及び情報伝達体制を整備する。
 - ・監査部は、リスク管理の状況を定期的に監査し、その状況を取締役会及び監査役に報告する。
- d 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
 - ・執行役員制度をとることにより、業務執行権限を執行役員に委譲して執行責任を明確にし、経営の効率化を図り、取締役の監督機能を強化する。
 - ・取締役会は、経営の執行方針、法令で定められた事項やその他経営に関する重要事項を決定し、業務執行状況を監督する。
 - ・取締役会の定める基本方針に基づいて、重要事項に関し協議上申するため、経営会議を設置する。経営会議は、原則毎月2回開催する。
- e 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、当該使用人の取締役からの独立性に関する事項及び監査役の当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
 - ・監査役の職務を補助すべき使用人（以下「職務補助者」という。）は、監査部に属する使用人とする。
 - ・取締役は、職務補助者がその職務を遂行するうえで不当な制約を受けることがないよう配慮する。
 - ・職務補助者の人事異動、人事評価及び懲戒処分には、監査役会の同意を得る。
- f 当社及び子会社からなる企業集団の取締役及び使用人が監査役に報告するための体制及び当該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
 - ・監査役が、重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、取締役会のほか経営会議等の重要な会議に出席できる体制を整備し、また、取締役及び使用人は重要な議事録、内部監査の報告書及び稟議書等を監査役に回付する。
 - ・取締役及び使用人は、必要に応じ定期的または適宜監査役会に出席し、監査役より要請のある事項について報告する。
 - ・監査役への報告を行ったグループ内の取締役及び使用人に対し、不利な取扱いを行ってはならない。
- g 監査役がその職務の執行について生ずる費用の前払いまた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または債務の処理に係る方針に関する事項
 - ・会社法第388条を遵守し、支払い手続きは「経理規則」等に準じて支弁する。
- h その他監査役がその職務の執行が実効的に行われることを確保するための体制
 - ・取締役は、監査役がその職務の執行のための必要な体制の整備に努める。

- ・監査役会は、取締役社長及び会計監査人とそれぞれ定期的に意見交換会を開催する。
- i 財務報告の適正を確保するための体制
 - ・財務諸表の作成にあたり、業務分担と責任部署を明確化する。
 - ・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、財務諸表を作成する。
 - ・財務諸表等の適正性を確認するため、情報開示委員会を設置する。
 - ・取締役及び監査役は、会計監査人による財務諸表等の記載内容に関する指摘事項を確認する。
- ロ 子会社の業務の適正を確保するための体制
 - ・「綱領」、「倫理方針」、「利益相反管理方針」及び「反社会的勢力に対する基本方針」を共有化し、コンプライアンスや情報セキュリティなどの理念の統一を図る。
 - ・「関係会社の管理に関する規程」等を定め、経営企画部が子会社の事業の総括的な管理を行う。
 - ・「関係会社の管理に関する規程」を定め、子会社の取締役の職務の執行に係る事項等について報告を求める。
 - ・当社の経理部門から、子会社の取締役または監査役を選任し、会計の状況を監督する。
 - ・子会社の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、子会社と業務委託契約等を締結し、子会社に対し人事管理業務やシステム関連業務等の間接業務を提供する。
 - ・「リスク管理規則」を定め、当社及び子会社を一体としたリスク管理を行う。
 - ・グループ内通報制度を設置し、グループ内の従業員等から監査部への通報を可能とする。
- ハ 取締役及び監査役の責任免除及び責任限定契約の概要

当社は、取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の責任につき、職務を遂行するにあたり期待された役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第423条第1項の賠償責任について法令で定める要件に該当する場合には、賠償責任額から同法第425条第1項に定める最低責任限度額を控除して得た額を限度とし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で定めております。

また、当社と社外取締役及び社外監査役との間で、同法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任の限度額は、同法第425条第1項に定める最低責任限度額としております。
- 二 役員等賠償責任保険契約に関する事項
 - a 被保険者の範囲
 - ・当社及び当社の子会社のすべての取締役、監査役、執行役員、重要な使用人及びそれらの相続人等
 - b 保険契約の内容の概要
 - ・被保険者がaの会社の役員としての業務につき行った行為に起因して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が被る損害賠償金や訴訟費用等を填補するものです。ただし、私的な利益や便宜の供与を違法に得たことに起因する損害賠償請求や犯罪行為に起因する損害賠償請求等は填補対象外とすることにより、役員等の職務の遂行の適正性が損なわれないように措置を講じております。保険料は全額当社が負担しております。なお、当社では2020年8月に当該保険契約を締結しております。
- ホ 取締役の定数

当社の取締役は9名以内とする旨を定めております。
- ヘ 取締役の選任

当社は、取締役の選任決議は、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及び選任決議は累積投票によらない旨を定めております。
- ト 取締役会で決議できる株主総会決議事項
 - ・自己株式の取得

当社は、自己株式の取得について、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会決議によって市場取引等により自己株式を取得することができる旨を定めております。
 - ・剰余金の配当等

当社は、収益環境と株主資本の状況を総合的に勘案し、株主のみなさまへ機動的な利益還元が行えるよう剰余金の配当等会社法第459条第1項に定める事項については、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議によって定めることとする旨を定めております。
- チ 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、定足数の緩和により株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、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を定めております。

株式会社の支配に関する基本方針

当社では、会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者のあり方に関する基本方針（以下「基本方針」という。）を定めており、その内容の概要等は以下のとおりであります。

イ 基本方針の内容の概要

当社は、「人」と「人」とのつながりを大切にできる精神のもと、経営理念に基づいたお客さま本位の質の高い金融サービスで社会に貢献することによって事業拡大を図るビジネスモデルにより、当社グループの企業価値等の持続的な確保、向上が図られるものであり、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者としては、このようなビジネスモデルを実現することを可能とするものが望ましいと考えております。

もっとも、当社は、当社株式について大量買付行為がなされる場合、このことが当社グループの企業価値等の向上に資するものであれば、これを否定するものではなく、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者は、最終的には当社の株主のみなさまの意思に基づき決定されるべきものであると考えております。

しかしながら、大量買付者の中には、不適切な手段により株価をつり上げて高値で株式を会社に引き取らせる行為などにより大量買付者（及びその関係者）の利益のみを追求する者や、短期的なROE向上を追求するあまりお客さまの資産を毀損することも顧みないようなお客さま本位の経営に背く業務運営を積極的に推し進める者など、当社グループの企業価値等を毀損する者の存在も否定できません。

当社は、このような当社グループの企業価値等に対する侵害行為を容認することはできません。

こうした状況を踏まえ、当社は、大量買付行為が行われる際に、株主のみなさまに当該大量買付行為に応じるか否かを適切にご判断いただくために必要かつ十分な時間及び情報を確保・提供するための、大量買付ルールを制定いたしました。

なお、当該大量買付ルールは、大量買付者等の株式持分を希釈化するために株式や新株予約権の割当てを行うなど対抗措置のあるいわゆる買収防衛策ではございません。

ロ 基本方針の実現に資する特別な取組みの概要

a 中期的経営ビジョン

対面リテール証券の経営環境は、人口減少・顧客の高齢化が進む一方で、個人の資産運用ニーズは益々高まっており、ビジネスチャンスも広がっております。

このような環境下、当社は、2020年4月より外部機関の意見も踏まえ、第六次中期経営計画（5カ年計画）「もっと ずっと...とともにTO YOU」をスタートさせました。目指すべき将来像として、世代を超えて信頼され、資産運用・資産形成のアドバイザーとして選ばれる「スーパー・リージョナル（地域密着型）・リテール証券会社」を掲げ、お客さまロイヤルティを追求した営業スタイル改革により、これまで以上に「お客さま本位」の経営で顧客基盤を拡充し、持続的な成長モデルへの進化を目指します。

b 戦略骨子・施策概要

第六次中期経営計画では、お客さまごとにカスタマイズした営業スタイル改革を実現し、お客さまのロイヤルティ向上につなげ、持続的な成長が可能なビジネスモデルの確立を目指してまいります。また、働き甲斐のある職場環境や人事評価などにより従業員満足度を上げ、質の高い顧客サービスの実現につなげてまいります。

<基本方針>

- ・「もっと」これまで以上にお客さまから信頼され、「もっと」頼りにされる存在に
- ・「ずっと」次世代までも未永く
- ・「ともに」お客さま、ご家族さま、地域の方々と「ともに」歩む存在に

<重点施策>

- ・ お客さまへの付加価値提供
付加価値戦略...お客さまニーズの把握、ニーズに合った付加価値提案など
- ・ お客さまとの接点の多様化
チャンネル戦略...マルチチャンネルの活用、地域特性を踏まえた営業店体制など
- ・ 組織・人材基盤の強化
業務戦略...営業店・本社の効率化、顧客対応時間の捻出、コスト効率化など
組織戦略...本社の支援機能強化・再構築配置
人材戦略...業績評価・人事評価、人材育成・人材配置など

c コーポレート・ガバナンス体制の強化

当社は、投資家と金融商品取引市場を仲介する金融商品取引業者としての社会的責任を常に認識し、企業価値の増大・最大化を通じてステークホルダーの満足度を高めることを目指すとともに、法令遵守の徹

底、経営の健全性と透明性を確保する観点からコーポレート・ガバナンスが有効に機能する体制を整備しております。

八 大量買付ルール

大量買付ルールは、当社が発行者である株券等について、公開買付けに係る株券等の大量買付者及び大量買付者の特別関係者の株券等所有割合の合計が20%以上となる公開買付けを行おうとする場合等において、大量買付者に対して情報提供を求めるとともに、株主のみなさまに判断する機会を確保・提供するための手続を定めております。その概要は以下のとおりです。

大量買付者は、大量買付行為に先立ち、当社取締役会に対して、当該大量買付者が大量買付行為に際して大量買付ルールに定める手続を遵守する旨の誓約文言等を記載した意向表明書を提出し、当社取締役会は、その受領後10営業日以内に、大量買付者に対し詳しい大量買付情報の提供を求めます。当社取締役会は、大量買付者から提供された情報等に基づき、大量買付者による大量買付行為が、当社の企業価値・株主共同の利益を毀損するものか否かを評価します。評価期間は60営業日以内または90営業日以内で当社取締役会が設定・公表します。大量買付者は、意向表明書の提出後、取締役会評価期間が満了するまでは、大量買付行為を開始することができません。当社取締役会は、大量買付者から受領した情報ならびに大量買付行為の評価の結果・理由及び株主のみなさまが大量買付行為に応じるか否かを適切に判断するために有益と考えられる情報について、適宜、開示いたします。大量買付ルールの有効期間は2020年11月24日から3年間です。有効期間内であっても、当社取締役会において、法令等の改正や判例の動向等を考慮して、大量買付ルールを随時、見直しまたは廃止でき、その場合には、法令等及び金融商品取引所規則に従って、適時適切な開示を行います。

二 当社の取組みに関する取締役会の判断及びその理由

当社の取締役会は、上記に述べた当社の取組みが、当社グループの企業価値ひいては株主共同の利益を確保し、大量買付行為が行われる際には、株主のみなさまに当該大量買付行為に応じるか否かを適切にご判断いただくための必要かつ十分な時間・情報を確保することを目的とするものであって、上記の基本方針に沿うものであり、株主共同の利益を損なうものではなく、当社役員の地位の維持を目的とするものではないと判断しております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性11名 女性1名 (役員のうち女性の比率8.3%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役社長兼社長執行役員 (代表取締役) 監査部担当	桑 原 理 哲	1961年5月9日生	1985年4月 当社入社 2000年7月 当社浜田支店長 2007年4月 当社執行役員 2010年6月 当社取締役 2012年4月 当社常務取締役 2017年4月 当社代表取締役社長(現) 2019年4月 当社社長執行役員(現) 2019年4月 当社監査部担当(現)	(注)3	31
取締役兼専務執行役員 業務管理本部長兼証券本部・ 経営企画部管掌	岡 田 啓 芳	1963年1月10日生	1985年4月 株式会社日本長期信用銀行(現株 式会社新生銀行)入行 2000年8月 株式会社日本興業銀行(現株式 会社みずほ銀行)入行 2012年4月 株式会社みずほコーポレート銀行 (現株式会社みずほ銀行)営業第 十四部長 2014年4月 みずほ証券株式会社金融公共グ ループ副グループ長 2015年5月 当社入社 2015年6月 当社執行役員 2016年6月 当社取締役(現) 2016年6月 当社経営企画部管掌(現) 2017年4月 当社常務取締役 2018年4月 当社専務取締役 2019年4月 当社専務執行役員(現) 2020年4月 当社証券本部管掌(現) 2021年4月 当社業務管理本部長(現)	(注)3	6
取締役兼専務執行役員 内部管理本部・人事研修部・ 総務部管掌	鈴 木 眞 人	1958年2月16日生	1980年4月 株式会社加藤製作所入社 1987年2月 当社入社 2005年7月 当社システム統括部長 2009年6月 当社執行役員 2013年4月 当社常務執行役員 2014年6月 当社取締役(現) 2018年4月 当社常務取締役 2018年6月 当社内部管理本部管掌(現) 2019年4月 当社専務執行役員(現) 2020年4月 人事研修部・総務部管掌(現)	(注)3	20
取締役兼常務執行役員 情報本部長兼営業企画部担当 兼ウェルスマネジメント部担 当兼ビジネス・ソリューション 部担当兼法人本部管掌	櫻 井 歩	1963年8月9日生	1987年4月 日興証券株式会社(現S M B C日 興証券株式会社)入社 2002年3月 同社保険ビジネス部長 2006年5月 コーディアル・コミュニケーショ ンズ株式会社取締役社長 2016年3月 日興証券株式会社執行役員商品 マーケティング本部長 2018年1月 当社入社 2018年4月 当社常務執行役員 2019年4月 当社上席執行役員 2019年6月 当社取締役(現) 2020年4月 当社常務執行役員(現) 2020年4月 当社情報本部長兼営業企画部担当 兼法人本部管掌(現) 2020年5月 当社ウェルスマネジメント部担当 (現) 2021年4月 当社ビジネス・ソリューション部 担当(現)	(注)3	6

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役兼上席執行役員 営業本部長兼カスタマーセンター担当	重山 都彦	1962年1月16日生	1984年4月 当社入社 2011年7月 当社監査部長 2015年4月 当社執行役員 2018年4月 当社常務執行役員 2019年4月 当社上席執行役員(現) 2020年4月 当社営業本部長(現) 2020年6月 当社取締役(現) 2021年6月 当社カスタマーセンター担当(現)	(注)3	21
取締役	小林 裕紀子 (公認会計士・ 税理士登録名 藤川裕紀子)	1965年3月16日生	1988年10月 中央新光監査法人入所 1998年6月 金融監督庁(現金融庁)検査部検査総括課金融証券検査官 2000年7月 藤川裕紀子公認会計士事務所 所長(現) 2012年1月 税理士法人会計実践研究所 代表社員(現) 2013年3月 星野リゾート・リート投資法人 監督役員(現) 2014年6月 当社取締役(現) 2020年6月 鹿島建設株式会社社外監査役(現) 2020年6月 相鉄ホールディングス株式会社社外取締役(現)	(注)3	-
取締役	谷本 道久	1952年6月2日生	1977年4月 住友生命保険相互会社入社 2000年4月 同社証券投資部長 2001年10月 同社資金債券運用部長 2006年4月 同社執行役員兼資金債券運用部長 2007年7月 同社常務取締役嘱常務執行役員 2011年7月 同社取締役常務執行役員 2012年7月 同社常任顧問 2016年6月 当社取締役(現)	(注)3	-
取締役	田中 秀和	1958年5月10日生	1981年4月 野村證券投資信託販売株式会社(現三菱UFJ証券ホールディングス株式会社)入社 2001年7月 国際証券株式会社(現三菱UFJ証券ホールディングス株式会社)取締役 2002年9月 三菱証券株式会社(現三菱UFJ証券ホールディングス株式会社)執行役員 2010年5月 三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社執行役員 2012年6月 同社常務執行役員 2012年6月 三菱UFJ証券ホールディングス株式会社常務執行役員 2013年6月 三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社常務取締役 2013年6月 MUSビジネスサービス株式会社取締役 2014年6月 静銀ディーエム証券株式会社監査役 2015年6月 MUSビジネスサービス株式会社取締役社長 2017年6月 同社取締役会長 2018年6月 当社取締役(現) 2018年9月 株式会社SMALL WORLD(現株式会社SMALL WORLDS)執行役員 2020年9月 同社取締役(現)	(注)3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
常勤監査役	縄 田 正 人	1958年2月19日生	1980年4月 当社入社 1998年10月 当社徳山支店長 2011年5月 当社執行役員 2012年4月 当社常務執行役員 2013年6月 当社取締役 2015年4月 当社常務取締役 2018年6月 当社常勤監査役(現)	(注)4	30
常勤監査役	伊 藤 逸 朗	1961年1月14日生	1984年4月 三菱信託銀行株式会社(現三菱UFJ信託銀行株式会社)入社 2012年4月 同社監査部副部長 2016年4月 三菱UFJ不動産販売株式会社監査部長 2016年6月 同社執行役員 2020年6月 当社常勤監査役(現)	(注)5	-
監査役	塚 本 誠	1952年9月16日生	1976年4月 株式会社広島銀行入行 2005年4月 同行西条支店長 2007年4月 同行執行役員西条支店長委嘱 2009年4月 同行常務執行役員東京支店長委嘱 2012年6月 同行常務取締役 2014年6月 株式会社広島アクションサービス代表取締役社長 2017年6月 当社監査役(現)	(注)6	-
監査役	木 村 祭 氏	1951年9月11日生	1974年4月 十和株式会社(現株式会社ヨンドシーホールディングス)入社 1992年5月 株式会社アスティ(現株式会社ヨンドシーホールディングス)取締役 2000年3月 同社代表取締役専務 2001年5月 株式会社アージュ代表取締役社長 2004年3月 株式会社アスティ(現株式会社ヨンドシーホールディングス)代表取締役副社長 2006年9月 株式会社アスティ代表取締役副社長 2007年3月 株式会社F&Aアクアホールディングス(現株式会社ヨンドシーホールディングス)代表取締役社長 2007年3月 株式会社アスティ代表取締役社長 2007年3月 株式会社エフ・ディ・シー・プロダクツ代表取締役会長 2013年3月 株式会社F&Aアクアホールディングス(現株式会社ヨンドシーホールディングス)代表取締役会長 2013年3月 株式会社アスティ代表取締役会長(現) 2018年3月 株式会社ヨンドシーホールディングス代表取締役会長・CEO(現) 2018年3月 株式会社エフ・ディ・シー・プロダクツ代表取締役会長・CEO 2020年5月 株式会社エフ・ディ・シー・プロダクツ代表取締役会長(現) 2021年6月 当社監査役(現)	(注)6	-
計					117

- (注)1 取締役小林裕紀子、谷本道久及び田中秀和は、社外取締役であります。
- 2 常勤監査役伊藤逸朗、監査役塚本誠及び木村祭氏は、社外監査役であります。
- 3 取締役の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022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 常勤監査役縄田正人の任期は、2018年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 常勤監査役伊藤逸朗の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

- 6 監査役塚本誠及び木村祭氏の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から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。
- 7 当社では、2019年4月1日より、経営の効率性・機能性の向上や取締役の監督機能の一層の強化を図ることを目的に従来の執行役員制度を変更し、執行機能を代表取締役社長の指揮監督のもと、執行役員に統合して業務執行を行う態勢にいたしました。

有価証券報告書提出日現在の執行役員は以下のとおりであります。

役名	職名	氏名
上席執行役員	証券本部長兼証券業務部長	土 居 晃 夫
執行役員	人事研修部担当兼総務部担当	松 本 誠
執行役員	特命・コンプライアンスオフィサー	田 所 博
執行役員	東日本ブロック長	尾 崎 典 之
執行役員	内部管理本部長	横 川 満 紀
執行役員	特命・コンプライアンスオフィサー	小 平 孝 哉
執行役員	アジア戦略担当兼東洋証券亜洲有限公司社長	中 尾 正 敏
執行役員	経営企画部担当	河 村 政 文
執行役員	東海・近畿・四国ブロック長	三 浦 秀 明
執行役員	西日本ブロック長	中 丸 裕 史

社外役員の状況

当社の社外取締役は3名、社外監査役は3名であります。

当社は、社外取締役または社外監査役の独立性に関する基準として、「コーポレートガバナンスに関するガイドライン」において「社外役員の独立性に関する基準」を定めております。当該基準は、当社ウェブサイト(https://www.toyo-sec.co.jp/company/corporate_governance/policy/pdf/governance_guideline.pdf)に公表しております。

また、独立性の判断にあたっては、当該基準及び株式会社東京証券取引所の独立役員の独立性に関する基準に基づいております。

当社は、独立役員の資格を充たす社外役員を全て独立役員に指定し、次の社外取締役及び社外監査役を独立役員として、株式会社東京証券取引所へ届け出ております。

社外取締役及び社外監査役と当社との関係等は、以下のとおりであります。

社外取締役/ 社外監査役	氏名	人的関係、資本的关系又は 取引関係その他の利害関係	選任理由
社外取締役	小林 裕紀子 (公認会計士・税理士登録名 藤川 裕紀子)	記載すべき事項はありません。	公認会計士実務における高度な専門知識や金融監督庁(現金融庁)などでの実務経験等で培われた金融分野の豊富な知識や経験を活かし、客観的・専門的な視点から当社の業務執行の適切な監視・監督や助言をし、当社の企業価値向上に貢献してまいりました。これまでの経験と実績から、社外取締役として今後も業務執行の適切な監視・監督や助言を期待できるためであります。

社外取締役/ 社外監査役	氏名	人的関係、資本的關係又は 取引關係その他の利害關係	選任理由
社外取締役	谷本 道久	<p>同氏は、当社の株主及び取引先である住友生命保険相互会社の出身者であります。</p> <p>当社は、同社から有価証券の売買取引の受注及び生命保険代理店契約に基づく手数料を受け取っておりますが、当社が定める独立性に関する基準に照らして、同社は当社の主要な取引先には該当しておりません。</p> <p>当社は、同社の保険に加入し保険料等を支払っておりますが、当社が定める独立性に関する基準に照らして、同社は当社の主要な取引先には該当しておりません。</p>	<p>金融機関の証券投資部門等での長年の豊富な経験と知識を有し、また、取締役・常務執行役員の就任歴で培われた経営に関する経験と知識を有しており、社外取締役として客観的な視点から当社の業務執行の適切な監視・監督や助言を期待できるためであります。</p>
社外取締役	田中 秀和	<p>同氏は、当社の取引先である三菱UFJ証券ホールディングス株式会社の出身者であります。</p> <p>当社は、同社の子会社である三菱UFJモルガン・スタンレーPB証券から有価証券の売買取引を受注し、手数料を受け取っておりますが、当社が定める独立性に関する基準に照らして、同社は当社の主要な取引先には該当しておりません。</p> <p>また、当社は、同社の関連会社であるモルガン・スタンレーMUFJ証券に対し、有価証券の売買取引に伴う手数料を支払っておりますが、当社が定める独立性に関する基準に照らして、同社は当社の主要な取引先には該当しておりません。</p>	<p>大手証券会社での長年の豊富な経験を有し、また、常務取締役の就任歴等で培われた経営に関する経験と知識を有しており、社外取締役として客観的な視点から当社の業務執行の適切な監視・監督や助言を期待できるためであります。</p>
社外監査役	伊藤 逸朗	<p>同氏は、当社の株主及び取引先である三菱UFJ信託銀行株式会社の出身者であります。</p> <p>当社は、同社から有価証券の売買取引を受注し、手数料を受け取っておりますが、当社が定める独立性に関する基準に照らして、同社は当社の主要な取引先には該当しておりません。</p> <p>当社は、同社と株式事務代行委託契約等を締結し、同契約に基づく手数料を支払っておりますが、当社が定める独立性に関する基準に照らして、同社は当社の主要な取引先には該当しておりません。</p>	<p>金融機関のコンプライアンス分野等において豊富な経験と知識を有しており、その経験と実績から社外監査役として、適切な法令監査・会計監査および客観的・中立的な立場から経営の監視や適切な助言を期待できるためであります。</p>

社外取締役/ 社外監査役	氏名	人的関係、資本的关系又は 取引関係その他の利害関係	選任理由
社外監査役	塚本 誠	<p>同氏は、当社の株主及び取引先である株式会社広島銀行の出身者であります。</p> <p>当社は、同行から有価証券の売買取引を受注し、手数料を受け取っておりますが、当社が定める独立性に関する基準に照らして、同行は当社の主要な取引先には該当していません。</p> <p>当社は、同行から借入れをしておりますが、当該借入額が当社の短期借入金等に占める割合は低く、同行は当社の主要な取引先には該当していません。</p>	<p>金融機関における長年の豊富な経験を有し、また会社経営者の経験により、企業統治に関しても高い見識を有しており、社外監査役として経営の監視や適切な助言が期待できるためであります。</p>
社外監査役	木村 祭氏	<p>同氏は、当社の取引先である株式会社ヨンドシーホールディングスならびに同社の企業グループに属する株式会社エフ・ディ・シー・プロダクツ及び株式会社アスティの出身者であります。</p> <p>当社は、株式会社ヨンドシーホールディングスの幹事証券会社の1社ですが、当社が定める独立性に関する基準に照らして、同社は当社の主要な取引先には該当していません。</p>	<p>事業会社の経営者としての長年の豊富な経験により、幅広い知識を有し、企業統治に関しても高い見識を有しており、社外監査役として経営の監視や適切な助言を期待できるためであります。</p>

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役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、監査部を含む内部統制部門から業務執行報告を定期的に受けることにより、当社の現状と課題を把握し、客観的・専門的な視点から当社の業務執行に対する適切な監視・監督や助言を行っております。

社外監査役は、監査部や会計監査人から監査の実施状況や監査計画等会計監査及び内部統制監査に関する報告を受ける等、監査部や会計監査人と相互連携を図っております。

また、内部統制部門の活動は、監査部による監査や内部統制上の評価ならびに監査役監査を通じて社外監査役に報告され、会計監査人は会計監査及び内部統制の評価結果について社外監査役に報告しております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社の監査役監査は監査役4名と職務補助者を置き行っております。監査役は全員、取締役会に出席し、取締役の職務執行状況を監視し、積極的に意見を述べております。また、常勤監査役は、他の重要な各会議に参加し、取締役の職務執行に関する適法性監査や計算書類等に関する会計監査を行っており、監査結果については監査役会に報告し情報の共有化を図っております。

なお、常勤監査役伊藤逸朗は、長年にわたり金融機関に在籍した経歴を持つ等、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。また、細田信行は、事業会社の経営者としての長年の豊富な経験により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。

当事業年度において当社は監査役会を14回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
縄田 正人	14	14
伊藤 逸朗	10	10
細田 信行	14	14
塚本 誠	14	14

(注) 1 常勤監査役伊藤逸朗の監査役会への出席状況につきましては、2020年6月26日の就任後に開催されたものであります。

2 監査役細田信行は2021年6月24日をもって任期満了となり、新たに監査役木村祭氏が就任いたしました。

監査役会における主な検討事項は、経営方針、経営課題、ガバナンス態勢、内部統制システム、コンプライアンス等であり、これらについては、取締役と定期的に意見交換を行う等、実効性のある監査に努めております。

内部監査の状況

当社の内部監査の組織は、主に内部統制監査と本社部門の業務監査を担当する監査部が、「監査規則」に基づき内部管理体制の適正性、有効性について評価・検証を行っております。内部監査結果については取締役会及び監査役に報告を行っております。なお、監査部人員は6名であります。

内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携ならびにこれらの監査と内部統制部門との関係は以下のとおりであります。

イ 監査役と監査部の連携について

監査役は必要に応じて監査部と連携して監査を実施するほか、監査部の監査結果について報告を受けております。

ロ 監査部と会計監査人との連携について

監査部は会計監査人へ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、経営者の行った内部統制状況についての報告をしております。

ハ 内部統制部門との連携について

当社の内部統制部門は、経営企画部、システム統括部を中心に構成されております。経営企画部は全社的な内部統制及び財務報告に係る内部統制、システム統括部はITに係る内部統制、その他主管部署は業務処理統制をそれぞれ所管しております。これらの内部統制部門の活動は、監査部リスク管理室がモニタリングし、監査部及び監査役により内部監査、監査役監査をそれぞれ受けております。

また、内部統制部門の活動は、監査部による内部統制上の評価を通じて監査役及び会計監査人に報告され、会計監査人は内部統制の評価結果について監査役に報告しております。

会計監査の状況

イ 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

ロ 継続監査期間

1971年10月1日開始の事業年度より

上記期間は、調査が著しく困難であったため、現任の監査人である有限責任 あずさ監査法人の前身の一つである監査法人 石光公認会計士事務所が監査法人 朝日会社と合併した以降の期間について記載したものです。

実際の継続監査期間は、この期間を超える可能性があります。

八 業務を執行した公認会計士

菅谷 圭子（継続関与年数 6 年）

藤澤 孝（継続関与年数 1 年）

二 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士 4 名、その他 8 名であります。

ホ 監査法人の選定方針と理由

当社は会社法第344条及び監査役会規則第18条に基づき、「会計監査人の解任又は不再任の決定の方針」及び「会計監査人の評価基準」に従い審議しております。監査法人の品質管理体制、会社法上の欠格事由の有無、独立性等を総合的に勘案し、当社の会計監査を行う監査法人として相当であると判断し選定しております。

ヘ 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役は四半期毎にまたは必要に応じて面談を行い、会計監査人より会計監査の報告を受けております。その結果を受け、監査役会が定める「会計監査人の評価基準」に照らし、監査法人に対する評価を行っております。

監査報酬の内容等

イ 監査公認会計士等に対する報酬

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（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）
提出会社	37	2	38	2
連結子会社	-	-	-	-
計	37	2	38	2

（注） 当社における非監査業務の内容は、顧客資産の分別管理の法令遵守に関する保証業務であります。

ロ 監査公認会計士等と同一のネットワーク（KPMG）に対する報酬（イを除く）

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（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）
提出会社	-	-	-	1
連結子会社	5	0	5	0
計	5	0	5	1

（注） 1 当社における非監査業務の内容は従業員向けのアンケート作成業務であり、KPMG FASに対して支払っております。

2 連結子会社における非監査業務の内容は法人税申告書作成業務であり、KPMG Hong Kongに対して支払っております。

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。

二 監査報酬の決定方針

当社では、会計監査人より当該年度の監査計画に基づき監査時間や提供される役務内容等の説明を受け、監査の品質、費用対効果、同業他社の監査報酬の状況を総合的に勘案し監査報酬を決定しております。

ホ 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査役会は、上記の監査報酬の決定に関する説明を受け、監査役会が定める判断基準に基づき、会計監査人の報酬の算出根拠や考え方を検証した結果、相当であると判断し同意しております。

(4) 【役員の報酬等】

役員及び執行役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

イ 役員及び執行役員の報酬等の額の決定に関する方針

a 役員及び執行役員の報酬の決定方針は、企業価値の持続的な向上や株主価値との共有、人材確保の観点から適切なインセンティブ機能を有するよう以下のとおりとしております。

- (1) 業績との連動性に配慮したものであること
- (2) 報酬水準等は外部機関の調査データ等に基づく客観的な比較検証により、役割と責務に相応しい水準とすること
- (3) 個々の能力や目標達成度等の実績及び経営状況等に見合った内容とすること
- (4) 取締役会が役員及び執行役員の報酬を決定するに際しては、指名・報酬委員会の答申を受けその内容を尊重し、株主をはじめとするステークホルダーに対し説明責任を果たすことのできる透明性・公平性・客観性を確保すること

b 役員及び執行役員の報酬は、役職ごとに以下のとおり構成しております。なお、2019年6月26日定時株主総会決議により、新たな株式報酬制度を導入するとともに、従前の株式報酬型ストックオプションを廃止しております（新たな制度の概要については、「1 株式等の状況（8）役員・従業員株式所有制度の内容」をご参照ください。）。

(1) 取締役（社外を除く）及び執行役員

固定報酬である月例報酬、単年度業績に連動する賞与ならびに株主価値との連動性を有する株式報酬（業績連動部分と固定部分）で構成する。

(2) 社外取締役

固定報酬である月例報酬及び株主価値との連動性を有する株式報酬（固定部分）で構成する。

(3) 監査役

固定報酬である月例報酬で構成する。

c 役員及び執行役員の報酬に関する株主総会で決議された内容は、以下のとおりです。

なお、有価証券報告書提出日現在の員数は取締役8名、監査役4名、執行役員10名であります。

・月例報酬及び賞与の上限（2006年6月29日定時株主総会。使用人分給与は含まれない。）

取締役：年額4億20百万円以内

監査役：年額90百万円以内

なお、執行役員に対する月例報酬及び賞与の上限は株主総会で決議されておりません。

ロ 役員及び執行役員の報酬決定手続きは、以下のとおりです。なお、2021年3月期に係る役員及び執行役員の報酬（監査役を除く）の決定は、指名・報酬委員会の答申を受けた取締役会がその内容を尊重し決議しています。

- (1) 取締役（執行役員を兼ねる場合を含む）の月例報酬及び賞与は、株主総会決議の範囲内で、取締役会において決定する。
- (2) 監査役の月例報酬は、株主総会決議の範囲内で、各監査役の協議により決定する。
- (3) 執行役員（取締役を兼ねる場合を含まない）の月例報酬及び賞与は、取締役会において決定する。
- (4) 株式報酬は、株主総会決議の範囲内で、取締役会において決定する。ただし、監査役への付与は、監査役の同意を得る。
- (5) 取締役会が役員及び執行役員の報酬決定を行うに際しては、取締役会の諮問委員会である指名・報酬委員会の答申を受け、その内容を尊重しなければならない。

ハ 業績連動報酬の額の決定方法

a 賞与（短期業績連動報酬）

当社の取締役（社外除く）・執行役員に対する報酬として、固定報酬とは別に、業績に連動した報酬として、その算定方法の透明性を確保することで会社業績の一層の向上を目指すことを目的として、当社の当期純利益に連動する賞与を支給しております。当該指標（当期純利益）を選択した理由は、企業価値の向上や株主価値との共有の観点から最も適していると考えたためであります。

当該指標（当期純利益）に係る目標は定めておりませんが、当期においては、当期純利益9億91百万円となりました。

2020年3月期以降の各取締役（社外を除く）の支給額の算定方法は、以下のとおりです。

(1) 支給総額

賞与の支給総額は、1億5千万円を上限に当社の当期純利益に1.8%を乗じた額（百万円未満は切り捨て）とする。

(2) 支給条件

以下のいずれも満たした場合に支給する。

- ・ 連結営業利益及び親会社株主に帰属する当期純利益のいずれも利益を計上していること
- ・ 期末配当を実施していること

(3) 配分方法

各取締役への配分額は、支給総額に取締役会長1.5、取締役副会長1.35、取締役社長執行役員1.5、取締役副社長執行役員1.15、取締役専務執行役員1.05、取締役常務執行役員0.85、取締役上席執行役員0.725、取締役執行役員0.65の役位別係数を乗じ、全取締役の係数の合計で除した金額とする。ただし、代表権者以外は、そのうち一定割合（6分の5）について、個人の目標達成度に応じ0%～250%の範囲で変動する。

b 株式報酬（中長期業績連動報酬）

2020年3月期より、取締役（社外を除く）・執行役員に対して支給する株式報酬は、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、取締役等が中長期的な業績向上と企業価値増大への貢献意識を高めることを目的として、役位に応じた「固定ポイント」のほか経営指標として掲げる係数目標（時価総額等）の達成度等に応じて0%～200%の範囲で変動する「業績連動ポイント」を付与します。なお、当事業年度の係数目標の達成度に応じた変動率は162.5%であります。

二 非金銭報酬等の内容（2019年6月26日定時株主総会。なお、当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は9名（うち社外取締役3名）です。）

a 当社が拠出する金員の上限

3事業年度ごとに6億19百万円（内訳 取締役（社外を除く）・執行役員6億11百万円、社外取締役8百万円）以内。ただし、当初の2020年3月期から2023年3月期までの4事業年度につき8億24百万円（内訳 取締役（社外を除く）・執行役員8億14百万円、社外取締役10百万円）以内。また、2019年6月26日開催の第97回定時株主総会決議における株式報酬型ストックオプションからの移行措置分につき4億64百万円（取締役（社外を除く）・執行役員3億62百万円、社外取締役4百万円、監査役98百万円）以内。

b 役員及び執行役員に交付する株式数（ポイント数）の上限

1事業年度ごとに983,000ポイント（内訳 取締役（社外を除く）・執行役員971,000ポイント、社外取締役12,000ポイント）以内。なお、株式報酬型ストックオプションからの移行措置分につき1,543,000ポイント（内訳 取締役（社外を除く）・執行役員1,206,000ポイント、社外取締役13,000ポイント、監査役324,000ポイント）以内。（原則として1ポイント1株とする。）

c 交付株式数の算定方法・交付時期等

毎事業年度終了後の所定の時期に、取締役（社外を除く）・執行役員に対しては、役位に応じた「固定ポイント」と経営指標として掲げる係数目標（時価総額等）の達成度等に応じて0%～200%の範囲で変動する「業績連動ポイント」を付与し、社外取締役に對して「固定ポイント」を付与する。付与したポイントは毎年累積し、取締役・執行役員の退任時にポイントの累計値に応じて当社株式等の交付等を行う。なお、株式報酬ストックオプションからの移行措置として、役員及び執行役員が未行使の新株予約権については、各役員及び執行役員が権利放棄することを条件に、本制度の開始後遅滞なく、当該新株予約権の目的となる株式数相当のポイントを付与し、上記の累積ポイントと併せて（監査役は放棄した新株予約権相当分のみ）各役員及び執行役員の退任時に当社株式等の交付等を行う。

ホ 当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容が当該方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容が、所定の手続きを経て、指名・報酬委員会の答申を受け、その内容を尊重して決定されていることから、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。

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 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)				対象となる 役員の員数 (名)
		固定報酬	業績連動報酬		左記のうち、 非金銭報酬等	
			賞与	株式報酬		
取締役 (社外取締役を除く。)	150	102	16	31	31	5
監査役 (社外監査役を除く。)	12	12	-	-	-	1
社外役員	40	39	-	1	1	7

(注) 非金銭報酬等は、報酬の対象期間に応じて、複数年にわたって費用を計上する株式報酬の役員報酬である役員報酬BIP信託の当事業年度の費用計上額であり、業績連動報酬の株式報酬であります。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(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、次のとおりと考えております。

純投資目的である投資株式については、専ら株式価値の変動または株式に係る配当によって利益を受けることを目的としており、純投資目的以外の目的である投資株式については、当社の持続的な成長及び企業価値向上の観点から、投資先企業との中長期的・安定的な取引関係の構築、維持もしくは強化または当社事業の円滑な推進を目的としております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

イ 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

(保有方針)

当社では、当社事業の円滑な遂行、取引先との中長期的に安定的な取引関係の維持等を目的として、当社の企業価値向上に資すると判断される場合に保有方針としております。

保有する株式については、保有意義・経済合理性を検証し、保有の合理性が認められない場合には、縮減する方針としております。

(保有の合理性を検証する方法)

保有する上場株式については、保有に伴う便益(受入手数料+受入配当金+キャピタルゲイン)が資本コストを下回る銘柄を縮減対象とし、取引関係や将来の取引拡大の可能性等も考慮の上、保有の適否を毎年取締役会にて検証しております。

(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)

2020年11月24日開催の取締役会にて検証した結果、約4割の銘柄について保有に伴う便益が資本コストを下回りましたが、当社事業の円滑な遂行、中長期的な取引関係や取引拡大の可能性等を総合的に検証した結果、一部銘柄について売却方針としました。

ロ 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(百万円)
非上場株式	27	468
非上場株式以外の株式	48	10,025

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(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(百万円)
非上場株式	1	6
非上場株式以外の株式	1	21

(注) 上記の非上場株式の減少は会社清算によるものであるため、「株式数の減少に係る売却価額の合計額」には清算分配金の額を記載しております。

八 特定投資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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
(株)日本取引所グループ	1,657,200	1,657,200	当社事業の円滑な遂行のため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	無
	4,300	3,158		
水戸証券(株)	2,600,000	2,600,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	有
	837	494		
(株)ひろぎんホールディングス(注)3,4	1,000,000	1,000,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	無
	677	451		
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ(注)5	757,000	757,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	無
	447	305		
東京海上ホールディングス(株)(注)6	75,000	75,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	無
	394	371		
(株)C I J	326,304	326,304	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	295	243		
(株)ヨンドシーホールディングス(注)7	140,800	140,800	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	無
	271	273		
(株)ビジネスブレイン太田昭和(注)8	140,000	70,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	270	187		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
(株)山口フィナンシャルグループ(注)9	285,470	285,470	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	無
	210	174		
ジーエルサイエンス(株)	78,200	78,200	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	194	77		
(株)中電工	65,200	65,200	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	153	143		
日本証券金融(株)	164,110	164,110	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	有
	130	80		
三井住友トラスト・ホールディングス(株) (注)10	31,737	31,737	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	無
	122	99		
カンダホールディングス(株)	116,000	116,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	119	83		
(株)あじかん	115,000	115,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	有
	100	75		
平和不動産(株)	27,600	27,600	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	95	77		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
広島ガス(株)	225,000	225,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	93	80		
日本フェルト(株)	200,000	200,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	有
	90	87		
マナック(株)	100,000	100,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	90	111		
第一生命ホールディングス(株)(注)11	46,500	46,500	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	無
	88	60		
(株)リョーサン	39,000	39,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	88	93		
K&Oエナジーグループ(株)	50,000	50,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	73	74		
(株)清水銀行	42,600	42,600	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	有
	72	78		
リョービ(株)	40,000	40,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	有
	66	53		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
ヤマエ久野(株)	54,500	54,500	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	63	60		
菊水電子工業(株)	71,000	71,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	62	50		
NKKスイッチズ(株)	15,800	15,800	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	有
	61	48		
(株)フジ	27,600	27,600	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	有
	59	49		
(株)ノザワ	78,500	78,500	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	56	48		
(株)アサンテ	30,000	30,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	無
	53	45		
(株)ニッカー	61,600	61,600	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	有
	46	35		
(株)昭和システムエンジニアリング	50,000	50,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	無
	38	30		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
広島電鉄(株)	36,000	36,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	34	39		
(株)テセック	20,000	20,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	32	15		
オイレス工業(株)	17,832	17,832	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	30	24		
(株)リテールパートナーズ(注)12	21,000	21,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	無
	29	13		
(株)愛媛銀行	26,000	26,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	有
	26	30		
戸田工業(株)	10,000	10,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	21	12		
(株)みずほフィナンシャルグループ(注)13、14	13,100	131,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	無
	20	16		
ジェコー(株)(注)15	5,000	5,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	有
	19	11		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
(株)ハリマビシステム	5,060	5,060	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	19	13		
(株)南都銀行	9,200	9,200	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	有
	18	20		
カルナバイオサイエンス(株)	10,000	10,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	無
	13	13		
新田ゼラチン(株)	15,278	15,278	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	無
	10	9		
中国工業(株)	10,000	10,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、短期的に保有に伴う便益が資本コストを下回るものの、中・長期的な取引関係等を総合的に検証した結果、当面の間保有方針といたしました。	有
	9	3		
小倉クラッチ(株)	3,000	3,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	8	5		
(株)ロイヤルホテル	1,600	1,600	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	無
	1	2		
(株)小林洋行	5,000	5,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取締役会で保有の適否を検証した結果、保有に伴う便益が資本コストを上回るため、保有方針といたしました。	有
	1	1		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
㈱ゼンショーホールディングス (注)16、17	-	8,000	中・長期的に安定的な取引関係を維持するため保有する株式。取引関係、保有に伴う便益等により、取締役会で保有の適否を検証した結果、売却方針とし、当期に保有する全株式を売却いたしました。	無
	-	16		

(注)1 当社は、特定投資株式における定量的な保有効果の記載が困難であるため、保有の合理性を検証した方法について記載しております。

- 2 「-」は、当該銘柄を保有していないことを示しております。
- 3 従来、当社が保有していました㈱広島銀行は2020年10月1日付で株式移転(株式移転比率1:1)により持株会社である㈱ひろぎんホールディングスを設立し持株会社体制へ移行いたしました。㈱ひろぎんホールディングスの前事業年度には㈱広島銀行の状況を記載しております。
- 4 ㈱ひろぎんホールディングスは、当社株式を保有しておりませんが、同社グループの㈱広島銀行、ひろぎん証券㈱は、当社株式を保有しております。
- 5 ㈱三菱UFJフィナンシャル・グループは、当社株式を保有しておりませんが、同社グループの三菱UFJ信託銀行㈱、三菱UFJモルガン・スタンレー証券㈱は、当社株式を保有しております。
- 6 東京海上ホールディングス㈱は、当社株式を保有しておりませんが、同社グループの東京海上日動火災保険㈱は、当社株式を保有しております。
- 7 ㈱ヨンドシーホールディングスは、当社株式を保有しておりませんが、同社グループの㈱エフ・ディ・シー・プロダクツ、㈱アスティは、当社株式を保有しております。
- 8 ㈱ビジネスブレイン太田昭和は株式分割(分割比率1:2)を2020年7月1日付で行いました。
- 9 ㈱山口フィナンシャルグループは、当社株式を保有しておりませんが、同社グループの㈱山口銀行は、当社株式を保有しております。
- 10 三井住友トラスト・ホールディングス㈱は、当社株式を保有しておりませんが、同社グループの三井住友信託銀行㈱は、当社株式を保有しております。
- 11 第一生命ホールディングス㈱は、当社株式を保有しておりませんが、同社グループの第一生命保険㈱は、当社株式を保有しております。
- 12 ㈱リテールパートナーズは、当社株式を保有しておりませんが、同社グループの㈱丸久は、当社株式を保有しております。
- 13 ㈱みずほフィナンシャルグループは、株式併合(併合比率10:1)を2020年10月1日付で行いました。
- 14 ㈱みずほフィナンシャルグループは、当社株式を保有しておりませんが、同社グループの㈱みずほ銀行、㈱みずほ証券は、当社株式を保有しております。
- 15 ジェコー㈱は、2021年4月1日付で株式交換(割当比率ジェコー株式1株に対して、デンソー株式0.55株)により㈱デンソーとなりました。
- 16 従来、当社が保有していました㈱ジョリーパスタは株式交換(交換比率1:0.8)により2019年8月1日付で㈱ゼンショーホールディングスになりました。
- 17 ㈱ゼンショーホールディングスは、当社株式を保有しておりませんが、同社グループの㈱ジョリーパスタは、当社株式を保有しております。
- 18 保有している銘柄が60銘柄に満たないため全銘柄について記載しております。

保有目的が純投資目的である投資株式
該当事項はありません。

5【業務の状況】

(1) 受入手数料の内訳

期別	区分	株券 (百万円)	債券 (百万円)	受益証券 (百万円)	その他 (百万円)	計 (百万円)
第98期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	委託手数料	2,291	1	89	-	2,382
	引受け・売出し・特定投資家向け 売付け勧誘等の手数料	28	19	-	-	47
	募集・売出し・特定投資家向け 売付け勧誘等の取扱手数料	-	13	2,627	-	2,640
	その他の受入手数料	75	3	1,411	119	1,610
	計	2,395	37	4,129	119	6,682
第99期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	委託手数料	3,401	0	101	-	3,503
	引受け・売出し・特定投資家向け 売付け勧誘等の手数料	16	1	-	-	18
	募集・売出し・特定投資家向け 売付け勧誘等の取扱手数料	-	2	3,372	-	3,374
	その他の受入手数料	66	3	1,623	68	1,761
	計	3,484	7	5,097	68	8,658

(2) トレーディング損益の内訳

区分	第98期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)			第99期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)		
	実現損益 (百万円)	評価損益 (百万円)	計 (百万円)	実現損益 (百万円)	評価損益 (百万円)	計 (百万円)
株券等	1,517	0	1,516	1,706	0	1,706
債券等	605	5	599	405	3	408
その他	409	2	411	744	1	742
計	2,532	3	2,528	2,856	1	2,857

(3) 自己資本規制比率

区分		第98期 (2020年3月31日)	第99期 (2021年3月31日)
基本的項目(百万円)		(A) 32,873	33,432
補完的項目	その他有価証券評価差額金 (評価益)等(百万円)	2,563	4,350
	金融商品取引責任準備金等 (百万円)	129	83
	一般貸倒引当金(百万円)	1	2
	計(百万円)	(B) 2,694	4,436
控除資産(百万円)		(C) 9,365	8,667
固定化されていない 自己資本(百万円)		(A) + (B) - (C) (D) 26,202	29,201
リスク相当額	市場リスク相当額(百万円)	1,332	1,727
	取引先リスク相当額(百万円)	401	520
	基礎的リスク相当額(百万円)	2,651	2,577
	計(百万円)	(E) 4,385	4,825
自己資本規制比率(%)		(D) / (E) × 100 597.4	605.1

(注) 市場リスク相当額の月末平均額は前事業年度1,482百万円、当事業年度1,668百万円、月末最大額は前事業年度1,579百万円、当事業年度2,209百万円、取引先リスク相当額の月平均額は前事業年度455百万円、当事業年度543百万円、月末最大額は前事業年度496百万円、当事業年度791百万円であります。

(4) 有価証券の売買等業務の状況

株券(先物取引を除く)

期別	受託		自己		合計	
	株数 (千株)	金額 (百万円)	株数 (千株)	金額 (百万円)	株数 (千株)	金額 (百万円)
第98期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	1,009,852	676,395	10,428	105,097	1,020,280	781,493
第99期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	1,123,497	868,741	10,791	133,474	1,134,288	1,002,215

債券(先物取引を除く)

期別	受託(百万円)	自己(百万円)	合計(百万円)
第98期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	2,108	18,925	21,034
第99期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	2	20,190	20,193

受益証券

期別	受託（百万円）	自己（百万円）	合計（百万円）
第98期 （自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）	44,879	1,046	45,925
第99期 （自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）	66,099	454	66,553

(5) 有価証券の引受け及び売出し並びに特定投資家向け売付け勧誘等並びに有価証券の募集、売出し及び私募の取扱い並びに特定投資家向け売付け勧誘等の取扱いの状況

(注) 1 引受高には、特定投資家向け売付け勧誘等の総額を含みます。

2 募集・売出しの取扱高には、売出高、特定投資家向け売付け勧誘等の取扱高及び私募の取扱高を含みます。

株券

期別	引受高（百万円）	募集・売出しの取扱高（百万円）
第98期 （自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）	502	553
第99期 （自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）	295	256

債券

期別	区分	引受高(百万円)	募集・売出しの取扱高(百万円)
第98期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	国債	-	3,397
	地方債	6,440	40
	特殊債	-	-
	社債	4,460	2,460
	外国債券	-	11,717
	合計	10,900	17,614
第99期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	国債	-	1,151
	地方債	6,440	40
	特殊債	-	-
	社債	1,600	500
	外国債券	-	5,324
	合計	8,040	7,015

受益証券

期別	引受高(百万円)	募集・売出しの取扱高(百万円)
第98期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	-	374,762
第99期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	-	447,670

(6) 有価証券等管理業務

有価証券の分別管理業務

イ 保護預り等有価証券

区分	保管場所	保管方法	第98期 (2020年3月31日)		第99期 (2021年3月31日)	
			国内有価証券	外国有価証券	国内有価証券	外国有価証券
株券 (千株)	自己	単純	-	-	-	-
		混蔵	82	4,173	80	4,173
	口座管理	振替決済	470,730	-	402,085	-
	第三者	単純	41,512	-	40,519	-
		混蔵	-	1,559,992	-	1,433,219
債券 (百万円)	自己	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	-	-	-
	口座管理	振替決済	16,861	-	15,627	-
	第三者	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	23,801	-	11,935
受益証券 (百万口)	自己	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	-	-	-
	口座管理	振替決済	354,111	-	385,843	-
	第三者	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	7,058	-	4,669
新株予約権証券	自己	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	-	-	-
	口座管理	振替決済	-	-	-	-
	第三者	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	-	-	-
その他 (百万円)	自己	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	-	-	-
	口座管理	振替決済	-	-	-	-
	第三者	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	-	-	-

□ 代用有価証券

区分	保管場所	保管方法	第98期 (2020年3月31日)		第99期 (2021年3月31日)	
			国内有価証券	外国有価証券	国内有価証券	外国有価証券
株券 (千株)	自己	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	-	-	-
	口座管理	振替決済	13,017	-	8,672	-
	第三者	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	-	-	-
債券 (百万円)	自己	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	-	-	-
	口座管理	振替決済	5	-	3	-
	第三者	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	-	-	-
受益証券 (百万口)	自己	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	-	-	-
	口座管理	振替決済	1,192	-	1,763	-
	第三者	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	-	-	-
新株予約権証券	自己	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	-	-	-
	口座管理	振替決済	-	-	-	-
	第三者	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	-	-	-
その他 (百万円)	自己	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	-	-	-
	口座管理	振替決済	-	-	-	-
	第三者	単純	-	-	-	-
		混蔵	-	-	-	-

有価証券の貸借及びこれに伴う業務

期別	顧客の委託に基づいて行った融資額と これにより顧客が買付けている株数		顧客の委託に基づいて行った貸株と これにより顧客が売付けている代金	
	金額(百万円)	株数(千株)	株数(千株)	金額(百万円)
第98期 (2020年3月31日)	5,366	5,800	504	962
第99期 (2021年3月31日)	8,091	6,682	527	1,008

公社債の元利金支払の代理業務

期別	取扱額(百万円)
第98期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	3,388
第99期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	2,342

証券投資信託受益証券の収益金、償還金及び一部解約金支払の代理業務

期別	取扱額(百万円)
第98期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	376,242
第99期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	432,609

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)並びに同規則第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」(昭和49年11月14日付日本証券業協会自主規制規則)に準拠して作成しております。

(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)並びに同規則第2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」(昭和49年11月14日付日本証券業協会自主規制規則)に準拠して作成しております。

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(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の財務諸表について、有限責任あずさ監査法人による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、

会計基準等の内容を適切に把握し、または会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

また、公益財団法人財務会計基準機構の行う有価証券報告書作成上の留意点セミナーや監査法人等が主催する研修会への参加及び会計専門書の定期購読を行っております。

経営会議の諮問機関として情報開示委員会を設置し、連結財務諸表等が適正に作成されていることを確認しております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金・預金	2 24,051	2 33,806
預託金	22,457	24,129
顧客分別金信託	22,454	24,126
その他の預託金	3	3
トレーディング商品	403	398
商品有価証券等	401	398
デリバティブ取引	2	0
約定見返勘定	611	1,141
信用取引資産	6,019	8,841
信用取引貸付金	5,366	8,091
信用取引借証券担保金	653	749
有価証券担保貸付金	5	-
借入有価証券担保金	5	-
立替金	45	114
短期差入保証金	1,002	-
短期貸付金	1,436	27
未収収益	388	473
未収還付法人税等	60	-
その他の流動資産	163	301
貸倒引当金	1	2
流動資産計	56,643	69,233
固定資産		
有形固定資産	1 1,097	1 1,091
建物（純額）	498	545
器具備品（純額）	232	173
土地	360	360
リース資産（純額）	6	11
無形固定資産	397	318
ソフトウェア	312	233
その他	85	84
投資その他の資産	13,527	16,524
投資有価証券	2 8,558	2 10,965
長期差入保証金	2,148	1,792
長期前払費用	1,312	1,124
退職給付に係る資産	1,351	2,509
繰延税金資産	18	18
その他	345	254
貸倒引当金	207	141
固定資産計	15,022	17,933
資産合計	71,666	87,167

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
信用取引負債	2,285	3,331
信用取引借入金	2 1,322	2 2,323
信用取引貸証券受入金	962	1,008
有価証券担保借入金	2,055	520
有価証券貸借取引受入金	2,055	520
預り金	20,151	23,399
顧客からの預り金	16,900	19,969
その他の預り金	3,250	3,430
受入保証金	2,234	2,040
短期借入金	2 3,550	2 11,350
リース債務	4	6
未払法人税等	133	268
賞与引当金	284	573
その他の流動負債	525	697
流動負債計	31,224	42,187
固定負債		
長期借入金	3,000	3,000
リース債務	11	13
繰延税金負債	1,557	2,685
役員株式給付引当金	251	235
資産除去債務	257	305
その他の固定負債	75	65
固定負債計	5,153	6,306
特別法上の準備金		
金融商品取引責任準備金	5 129	5 83
特別法上の準備金計	129	83
負債合計	36,507	48,577
純資産の部		
株主資本		
資本金	13,494	13,494
資本剰余金	9,650	9,650
利益剰余金	12,358	13,129
自己株式	2,125	2,057
株主資本合計	33,377	34,217
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,563	4,350
為替換算調整勘定	458	442
退職給付に係る調整累計額	324	464
その他の包括利益累計額合計	1,780	4,372
純資産合計	35,158	38,589
負債・純資産合計	71,666	87,167

【連結損益及び包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業収益		
受入手数料	6,781	8,821
委託手数料	2,481	3,665
引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の手数料	47	18
募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料	2,640	3,374
その他の受入手数料	1,611	1,762
トレーディング損益	1 2,528	1 2,857
金融収益	387	286
営業収益計	9,697	11,966
金融費用	93	129
純営業収益	9,604	11,836
販売費・一般管理費		
取引関係費	1,431	1,300
人件費	2 5,409	2 5,583
不動産関係費	1,604	1,571
事務費	2,099	1,935
減価償却費	445	452
租税公課	188	227
貸倒引当金繰入れ	0	0
その他	173	121
販売費・一般管理費計	11,352	11,192
営業利益又は営業損失()	1,747	643
営業外収益		
受取家賃	152	157
投資有価証券配当金	303	278
投資事業組合運用益	48	24
数理計算上の差異償却	98	-
その他	57	63
営業外収益計	659	524
営業外費用		
固定資産除却損	2	3
投資事業組合運用損	30	29
売買差損金	1	3
為替差損	21	-
その他	4	1
営業外費用計	60	37
経常利益又は経常損失()	1,148	1,130

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
特別利益		
投資有価証券売却益	617	14
投資有価証券清算益	-	5
損害保険代理店事業譲渡益	-	31
名証取引参加者協会清算分配金	25	-
役員株式報酬制度移行益	81	-
雇用調整助成金	-	44
金融商品取引責任準備金戻入	0	45
特別利益計	723	141
特別損失		
投資有価証券売却損	2	-
投資有価証券評価損	6	66
減損損失	3 79	-
特別損失計	88	66
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失()	513	1,205
法人税、住民税及び事業税	33	251
法人税等調整額	72	16
法人税等合計	106	268
当期純利益又は当期純損失()	619	937
(内訳)		
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失()	619	937
非支配株主に帰属する当期純利益	-	-
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	827	1,787
為替換算調整勘定	12	15
退職給付に係る調整額	459	789
その他の包括利益合計	4 1,299	4 2,591
包括利益	1,918	3,529
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,918	3,529
非支配株主に係る包括利益	-	-

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

(単位：百万円)

	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	13,494	9,650	13,449	1,544	35,050
当期変動額					
剰余金の配当			415		415
親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）			619		619
自己株式の処分			56	120	64
自己株式の取得				701	701
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	1,091	580	1,672
当期末残高	13,494	9,650	12,358	2,125	33,377

	その他の包括利益累計額				新株予約権	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	3,390	445	134	3,079	347	38,477
当期変動額						
剰余金の配当						415
親会社株主に帰属する 当期純損失（ ）						619
自己株式の処分						64
自己株式の取得						701
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	827	12	459	1,299	347	1,646
当期変動額合計	827	12	459	1,299	347	3,318
当期末残高	2,563	458	324	1,780	-	35,158

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

(単位：百万円)

	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	13,494	9,650	12,358	2,125	33,377
当期変動額					
剰余金の配当			166		166
親会社株主に帰属する 当期純利益			937		937
自己株式の処分				68	68
自己株式の取得				0	0
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	771	68	839
当期末残高	13,494	9,650	13,129	2,057	34,217

	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	2,563	458	324	1,780	35,158
当期変動額					
剰余金の配当					166
親会社株主に帰属する 当期純利益					937
自己株式の処分					68
自己株式の取得					0
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	1,787	15	789	2,591	2,591
当期変動額合計	1,787	15	789	2,591	3,431
当期末残高	4,350	442	464	4,372	38,589

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021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又は税金等調整前当期純損失()	513	1,205
減価償却費	445	452
減損損失	79	-
貸倒引当金の増減額(は減少)	0	65
賞与引当金の増減額(は減少)	8	288
退職給付に係る資産の増減額(は増加)	266	21
役員株式給付引当金の増減額(は減少)	251	16
金融商品取引責任準備金の増減額(は減少)	0	45
投資有価証券評価損益(は益)	6	66
有形固定資産売却損益(は益)	1	0
固定資産除却損	2	3
投資有価証券売却損益(は益)	615	14
投資有価証券清算益	-	5
名証取引参加者協会清算分配金	25	-
損害保険代理店事業譲渡益	-	31
役員株式報酬制度移行益	81	-
雇用調整助成金	-	44
受取利息及び受取配当金	516	384
支払利息	57	61
為替差損益(は益)	283	70
顧客分別金信託の増減額(は増加)	3,060	1,650
トレーディング商品の増減額	461	4
信用取引資産の増減額(は増加)	1,900	2,821
信用取引負債の増減額(は減少)	1,436	1,046
約定見返勘定の増減額(は増加)	1,026	530
有価証券担保借入金の増減額(は減少)	2,055	1,535
立替金及び預り金の増減額	4,044	3,157
営業貸付金の増減額(は増加)	63	1,409
受入保証金の増減額(は減少)	620	194
その他	338	1,501
小計	3,887	1,765
利息及び配当金の受取額	530	422
利息の支払額	57	60
システム移行費用の支払額	75	-
法人税等の支払額	76	122
法人税等の還付額	62	60
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,271	2,065
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	2,041	1,369
定期預金の払戻による収入	3,890	1,976
投資有価証券の取得による支出	165	60
投資有価証券の売却による収入	870	21
有形及び無形固定資産の取得による支出	191	147
有形及び無形固定資産の売却による収入	1	-
長期前払費用の取得による支出	25	34
その他の支出	0	-
その他の収入	78	129
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,417	516

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
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）	100	7,800
自己株式の純増減額（は増加）	637	68
配当金の支払額	415	166
その他	4	5
財務活動によるキャッシュ・フロー	957	7,695
現金及び現金同等物に係る換算差額		
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	5,490	10,366
現金及び現金同等物の期首残高	16,075	21,566
現金及び現金同等物の期末残高	1 21,566	1 31,932

【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

(1) 連結子会社の数 1社

連結子会社名

東洋証券亜洲有限公司

(2) 非連結子会社

該当事項はありません。

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社

該当事項はありません。

(2) 持分法を適用しない非連結子会社の名称

該当事項はありません。

3 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。

4 会計方針に関する事項

(1) トレーディングの目的と範囲

トレーディング業務は、顧客との取引により顧客の資産運用等のニーズに対応すること、自己の計算に基づき利益を確保すること、及び損失を減少させることを目的としております。また、その範囲は 有価証券等の現物取引、 株価指数、 国債証券等に係る先物取引やオプション取引等の取引所取引の金融派生商品、 先物外国為替取引等の取引所取引以外の金融派生商品であります。

(2) トレーディングに関する有価証券等の評価基準及び評価方法

当社におけるトレーディング商品ならびに連結子会社のトレーディングに関する有価証券（売買目的有価証券）及びデリバティブ取引等については、時価法を採用しております。

(3) トレーディング関連以外の有価証券等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

連結決算日の市場価格等に基づく時価をもって連結貸借対照表価額とし、取得原価との評価差額を全部純資産直入する方法によっております（売却原価は移動平均法により算定しております）。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

投資事業有限責任組合等への出資

原価法によっております。ただし、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、組合決算の損益の持分相当額を各連結会計年度の損益として計上しております。また、組合等がその他有価証券を保有する場合で当該有価証券に評価差額金がある場合には、評価差額金に対する持分相当額をその他有価証券評価差額金に計上しております。

（デリバティブ取引）

時価法を採用しております。

(4) 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）

当社は定率法、在外連結子会社は定額法を採用しております。ただし、当社は1998年4月1日以降に取得した建物（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は定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 10～47年

器具備品 4～20年

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年以内）に基づいております。

長期前払費用

定額法を採用しております。

なお、償却期間は契約期間としております。

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を採用しております。

(5) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

貸付金等の貸倒損失に備えるため、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。ただし、在外連結子会社は個別の債権について貸倒見積額を計上しております。

賞与引当金

従業員の賞与の支払いに備えるため、所定の計算方法による支払見込額を計上しております。

役員株式給付引当金

取締役等への当社株式の交付等に備えるため、株式交付規程に基づく必要見込額を計上しております。

(6) 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。

数理計算上の差異の費用処理方法

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の翌連結会計年度から費用処理をすることとしております。

(7) 重要な外貨建の資産また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。なお、在外子会社の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は「純資産の部」における「為替換算調整勘定」に含めて計上しております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金及び当座預金、普通預金、3ヶ月以内に満期日の到来する定期預金等の随時引き出し可能な預金からなっております。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

・消費税等の会計処理方法

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。

(重要な会計上の見積り)

該当事項はありません。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

(収益認識に関する会計基準等)

- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額は軽微であります。

(時価の算定に関する会計基準等)

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準(IFRS)においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額は軽微であります。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症による影響)

従来より、当社グループの主たる事業は金融商品取引業であることから市場環境の変化により業績が大きく変動するリスクがあります。将来において新型コロナウイルスの感染拡大は、経済活動の停滞、投資家マインドの後退による市場環境の悪化やお客さまへの訪問の制限等、業績に影響を与える可能性があります。当社グループは、感染症対策の充実やワクチンの開発等を通して、この影響は限定的であると考えております。ただし、固定資産の減損及び繰延税金資産の計上の前提となる将来収支計画の見積りに関しては、将来の不確実性等一定の影響を考慮して算定しております。

(役員株式報酬制度)

当社は、取締役(国外居住者を除く)及び執行役員(国外居住者を除く)(以下「取締役等」という。)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、取締役等が当社の中長期的な業績向上と企業価値増大への貢献意識を高めることを目的として、役員株式報酬制度を2019年11月1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(以下「本信託」という。)を通じて取得され、取締役等に対して、役位及び業績目標の達成度等に応じて当社株式及び当社株式の換価処分金相当額の金銭が信託を通じて交付及び給付される株式報酬制度であります。本信託は、役員報酬BIP(Board Incentive Plan)信託と称される仕組みを採用しております。

2. 信託に残存する当社株式

信託に残存する当社株式は、純資産の部において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701百万円、当連結会計年度633百万円及び前連結会計年度4,987,200株、当連結会計年度4,502,791株であります。

(連結貸借対照表関係)

- 1 有形固定資産より控除した減価償却累計額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
減価償却累計額	2,489百万円	2,564百万円

- 2 担保に供している資産は、次のとおりであります。

前連結会計年度(2020年3月31日)

被担保債務		担保に供している資産
種類	期末残高 (百万円)	投資有価証券 (百万円)
信用取引借入金	1,322	847
短期借入金	100	372
証券金融会社借入金	100	372
計	1,422	1,220

(注) 1 上記の金額は、連結貸借対照表計上額によっております。なお、被担保債務の金額には無担保のものを含んでおりません。

- 2 上記のほか、為替先物取引の保証金として、預金20百万円を差し入れております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

被担保債務		担保に供している資産
種類	期末残高 (百万円)	投資有価証券 (百万円)
信用取引借入金	2,323	2,673
短期借入金	100	409
証券金融会社借入金	100	409
計	2,423	3,082

(注) 1 上記の金額は、連結貸借対照表計上額によっております。なお、被担保債務の金額には無担保のものを含んでおりません。

- 2 上記のほか、為替先物取引の保証金として、預金20百万円を差し入れております。

- 3 担保等として差し入れている有価証券は、次のとおりであります。なお、金額は時価によっております。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
信用取引貸証券	1,000百万円	1,144百万円
信用取引借入金の本担保証券	1,267	2,266
消費貸借契約により貸し付けた有価証券	1,935	505
差入保証金代用有価証券	53	112
長期差入保証金代用有価証券	21	32
その他担保として差し入れた有価証券	190	259
顧客分別金信託として信託した有価証券	5	5

(注) 2 担保に供している資産に属するものは除いております。

- 4 担保等として差し入れを受けた有価証券は、次のとおりであります。なお、金額は時価によっております。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
信用取引貸付金の本担保証券	4,140百万円	7,674百万円
信用取引借証券	632	731
消費貸借契約により借り入れた有価証券	4	-
信用取引受入保証金代用有価証券	7,151	9,978

- 5 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

- 6 当社及び連結子会社は運転資金の効率的な調達を行うため、当社は取引銀行10行それぞれと当座貸越契約、取引銀行6行それぞれと貸出コミットメント契約（前連結会計年度は取引銀行10行それぞれと当座貸越契約、取引銀行5行それぞれと貸出コミットメント契約）を締結しており、連結子会社は取引銀行1行と当座貸越契約（前連結会計年度は取引銀行1行と当座貸越契約）を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
当座貸越極度額及び 貸出コミットメントの総額	23,273百万円	23,389百万円
借入実行残高	2,150	2,950
差引額	21,123	20,439

(連結損益及び包括利益計算書関係)

- 1 トレーディング損益の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)			当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)		
	実現損益	評価損益	計	実現損益	評価損益	計
株券等	1,516	0	1,516百万円	1,706	0	1,706百万円
債券等	605	5	599	405	3	408
その他	409	2	411	744	1	742
計	2,532	3	2,528	2,856	1	2,857

- 2 人件費に含まれる賞与引当金繰入額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
賞与引当金繰入額	284百万円	572百万円

3 減損損失

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

場所	用途	種類	減損損失（百万円）
東京都中央区	本店営業部	建物	1
		器具備品	2
		その他	0
		小計	3
東京都中央区	ホームトレード部	器具備品	0
		小計	0
東京都府中市	支店	建物	0
		器具備品	0
		小計	0
神奈川県横浜市	支店	建物	15
		器具備品	1
		その他	0
		小計	17
千葉県松戸市	支店	建物	0
		器具備品	0
		小計	0
宮城県仙台市	支店	器具備品	0
		小計	0
兵庫県神戸市	支店	器具備品	0
		小計	0
福岡県福岡市	支店	器具備品	0
		リース資産	4
		その他	0
		小計	5
京都府京都市	支店	建物	6
		器具備品	0
		その他	0
		小計	7
大阪府大阪市	支店	建物	36
		器具備品	1
		リース資産	4
		その他	0
		小計	43
合計			79

当社グループのグルーピングは、当社においては管理会計上で区分した部及び支店をキャッシュ・フローを生み出す最小単位として捉え、その単位を基礎に、連結子会社においては会社全体を1つの単位として、グルーピングを行っております。また、本店、厚生施設等については独立したキャッシュ・フローを生み出さないことから共用資産としてグルーピングを行っております。

上記部支店については営業活動から生じる損益が継続してマイナスであり、今後の業績見込みも不透明であるため、資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失79百万円を当連結会計年度の特別損失に計上しております。

上記資産グループの回収可能価額は、使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローが見込まれていないため、備忘価額により評価しております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

4 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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	595百万円	2,499百万円
組替調整額	609	51
税効果調整前	1,205	2,551
税効果額	377	764
その他有価証券評価差額金	827	1,787
為替換算調整勘定		
当期発生額	12	15
退職給付に係る調整額		
当期発生額	529	1,036
組替調整額	132	101
税効果調整前	662	1,137
税効果額	202	348
退職給付に係る調整額	459	789
その他の包括利益合計	1,299	2,591

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

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(株)	87,355,253	-	-	87,355,253

2 自己株式に関する事項

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(株)	4,327,617	4,987,698	339,000	8,976,315

(変動事由の概要)

- 普通株式の自己株式の株式数には、役員報酬BIP信託口が保有する当社株式(当連結会計年度期首0株、当連結会計年度末4,987,200株)が含まれております。
- 自己株式の増加4,987,698株は、役員報酬BIP信託口での取得によるもの4,987,200株、単元未満株式の買取請求によるもの498株であります。
- 自己株式の減少339,000株は、ストック・オプションの行使によるものであります。

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 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年5月17日 取締役会	普通株式	415	5	2019年3月31日	2019年6月3日

(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 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年5月15日 取締役会	普通株式	166	利益剰余金	2	2020年3月31日	2020年6月11日

(注) 上記の配当金の総額には、役員報酬BIP信託口が保有する当社株式に対する配当金9百万円が含まれております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

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(株)	87,355,253	-	-	87,355,253

2 自己株式に関する事項

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(株)	8,976,315	160	484,409	8,492,066

(変動事由の概要)

- 1 普通株式の自己株式の株式数には、役員報酬BIP信託口が保有する当社株式(当連結会計年度期首4,987,200株、当連結会計年度末4,502,791株)が含まれております。
- 2 自己株式の増加160株は単元未満株式の買取請求によるものであります。
- 3 自己株式の減少484,409株は、役員株式報酬制度における役員報酬BIP信託口からの支払によるものであります。

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 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年5月15日 取締役会	普通株式	166	2	2020年3月31日	2020年6月11日

(注) 上記の配当金の総額には、役員報酬BIP信託口が保有する当社株式に対する配当金9百万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 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年5月14日 取締役会	普通株式	500	利益剰余金	6	2021年3月31日	2021年6月1日

(注) 上記の配当金の総額には、役員報酬BIP信託口が保有する当社株式に対する配当金27百万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は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金・預金	24,051百万円	33,806百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金等	2,485	1,873
現金及び現金同等物	21,566	31,932

(リース取引関係)

(借主側)

・ ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

(有形固定資産)

主として営業用車輛であります。

リース資産の減価償却の方法

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 (4) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(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

当社グループの主たる事業は、有価証券の売買及びその取次ぎ、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扱い等の業務を中核とする金融商品取引業であります。これらの事業を行うため、当社グループでは主に自己資金によるほか、必要な資金調達については金融機関からの借入れによっております。

資金運用については、短期的な預金や貸付金によるほか、顧客の資金運用やリスクヘッジ等のニーズに対応するための顧客との取引、及び自己の計算に基づき会社の利益を確保するためのトレーディング業務等を行っております。

デリバティブ取引については、先物為替取引は顧客の外貨建有価証券取引に付随したものであり、投機目的のための取引は行わない方針であります。

また、金利スワップ取引は、長期借入金の金利変動リスクを軽減するために行っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

当社グループが保有する金融商品は、主に事業資金に充てるための現金・預金、法令等に基づき外部金融機関に信託する顧客分別金信託、顧客の資金運用ニーズに対応するための信用取引貸付金、証券金融会社に対する短期貸付金、自己の計算に基づき保有する商品有価証券や投資有価証券等のほか、顧客の資金運用に伴い受入れた預り金や資金調達手段としての信用取引借入金、短期借入金、長期借入金等があります。

預金は預入先の信用リスクに、短期貸付金は貸付先の信用リスクに、信用取引貸付金は顧客の資金運用ニーズに対応するための6ヶ月以内の短期貸付金で、顧客の信用リスクに晒されています。顧客分別金信託は、金融商品取引法により当社の固有の財産と分別され信託銀行に信託されておりますが、その信託財産は信託法により保全されております。

また、自己の計算に基づき保有する商品有価証券及び投資有価証券は、主に株式、債券であり、顧客の資金運用やリスクヘッジ等のニーズに対応するための顧客との取引、及び自己の計算に基づくトレーディング業務のため保有しているもの、政策投資目的ならびに事業推進目的で保有しているものがあります。これらはそれぞれの発行体の信用リスク、金利の変動リスク、及び市場価格の変動リスクに晒されております。

借入金のリスクについては、短期の借入れにより金利変動リスクを抑制し、長期の借入れにより流動性リスクを抑制しております。

デリバティブ取引は顧客の資金運用に対応するための為替予約取引であり、為替変動リスクに晒されております。また、長期借入金に係る金利変動リスクのヘッジを目的とした金利スワップ取引を行っております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

金融商品取引業者である当社は、金融商品取引法により自己資本規制比率を一定水準（120%）以上維持することが義務付けられており、これを下回った場合には、金融庁より監督命令を受けることや、取引所から有価証券取引の制限や停止措置を受けることがあります。

従って当社では、自己資本規制比率とその構成要素である「市場リスク」、「取引先リスク」のほか「流動性リスク」を金融商品に係るリスクとして主に管理しております。

自己資本規制比率

当社では、直前連結会計年度末に策定される「金融収支計画」において資金計画の基本方針として「維持すべき自己資本規制比率」を定め、この水準を下回ることのないように業務運営を行う一方、監査部リスク管理室において日々、自己資本規制比率を計測し内部管理統括責任者へ報告するとともに毎月の状況を取締役会及び監査役会に報告しております。

市場リスク（保有する有価証券等における株価、為替及び金利等の変動リスク）の管理

当社では、保有するトレーディング商品（商品有価証券等及びデリバティブ取引）について市場リスク限度額を定め、その範囲内に市場リスクを収めることで管理を行っております。

当該市場リスク限度額は経営会議において決定し、市場の変動や財務の健全性等を勘案して市場リスクの検証を行いつつ、必要に応じ見直しを行っております。

監査部リスク管理室は保有するトレーディング商品（商品有価証券等及びデリバティブ取引）及び投資有価証券に対する日々におけるポジションを適時把握するとともに、市場リスク額を主に自己資本規制比率の手法を活用して市場リスク限度額内に収まっていることを確認した後、内部管理統括責任者へ報告しております。また、毎月の状況を取締役会及び監査役会にも報告しております。

なお、当社において、主要なリスク変数である株価変動リスク及び金利変動リスクの影響を受ける主たる金融商品は「商品有価証券等」のうちの債券、「投資有価証券」のうちの株式であります。

取引先リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

取引先リスクにおいても予め取引先リスク限度額を定め、その範囲内に取引先リスクを収めることで管理を行っております。

取引先リスク限度額も経営会議において決定し、財務の健全性等を勘案して取引先リスクの検証を行いつつ、必要に応じ見直しを行っております。

取引先リスクのうちで大きいものは、「信用取引貸付金」、「短期貸付金」と「預金」であり、当社では以下の対応を行っております。

- ・信用取引貸付金

信用取引貸付金については、顧客管理に関する規程等の社内規程に基づき、当初貸付金額及びその後のマーケットの変動に応じて相当額の担保を顧客より受入れることとし、日々与信管理を行う体制を整備しております。

- ・短期貸付金

短期貸付金については、貸付先を信用力の高い金融機関に限定し、クレジットラインを設定しております。

- ・預金

預金については、信用力の高い金融機関を中心に預け入れることとし、それ以外の場合は原則として国の預金保護の対象となる決済性預金に預け入れることを基本的な方針としています。

監査部リスク管理室では、日々モニタリングし、取引先リスク限度額内に収まっていることを確認した後、内部管理統括責任者へ報告するとともに毎月の状況を取締役会及び監査役会に報告しております。

資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は各部署からの入出金伝票等に基づき、日々の資金繰表を作成・更新し、前日に翌日最終手許流動性を把握すること等により、流動性リスクを管理しております。

また、不測の事態に備えるため、取引銀行と当座貸越契約や貸出コミットメント契約を締結しており、緊急時対応についてもコンティンジェンシープランを策定し、全社的な緊急時対応体制を構築しております。

監査部リスク管理室では資金繰り状況を日々モニタリングするとともに、資金調達状況（金利、期間等）や流動性危機に対するコンティンジェンシープランの状況について把握しております。

(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一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件によった場合、当該価額が異なることがあります。

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、含まれておりません（（注）2を参照して下さい）。また、デリバティブ取引は、（デリバティブ取引関係）の注記を参照して下さい。

前連結会計年度（2020年3月31日）

	連結貸借対照表 計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額() (百万円)
(1) 現金・預金	24,051	24,051	-
(2) 顧客分別金信託	22,454	22,454	-
(3) 商品有価証券等	401	401	-
(4) 信用取引貸付金	5,366	5,366	-
(5) 短期貸付金	1,436	1,436	-
(6) 投資有価証券	7,552	7,552	-
資産計	61,262	61,262	-
(1) 信用取引借入金	1,322	1,322	-
(2) 顧客からの預り金	16,900	16,900	-
(3) 短期借入金	3,550	3,550	-
(4) 長期借入金	3,000	3,004	4
負債計	24,772	24,777	4

() 差額欄の負債については、連結貸借対照表計上額から時価を減算した差額を記載しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

	連結貸借対照表 計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額() (百万円)
(1) 現金・預金	33,806	33,806	-
(2) 顧客分別金信託	24,126	24,126	-
(3) 商品有価証券等	398	398	-
(4) 信用取引貸付金	8,091	8,091	-
(5) 短期貸付金	27	27	-
(6) 投資有価証券	10,025	10,025	-
資産計	76,475	76,475	-
(1) 信用取引借入金	2,323	2,323	-
(2) 顧客からの預り金	19,969	19,969	-
(3) 短期借入金	11,350	11,350	-
(4) 長期借入金	3,000	3,007	7
負債計	36,642	36,650	7

() 差額欄の負債については、連結貸借対照表計上額から時価を減算した差額を記載しております。

(注) 1 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

(1) 現金・預金

預金は、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) 顧客分別金信託

顧客分別金信託については、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。

(3) 商品有価証券等、(6) 投資有価証券

これらの時価については、株式及び上場投資信託は取引所の価格、債券は外部機関から提示された価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、(有価証券関係)の注記を参照して下さい。

(4) 信用取引貸付金

信用取引貸付金は、変動金利によるものであり、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によっております。

(5) 短期貸付金

短期貸付金は、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。

負債

(1) 信用取引借入金

信用取引借入金は、変動金利によるものであり、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によっております。

(2) 顧客からの預り金

顧客からの預り金は、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) 短期借入金

短期借入金は、変動金利によるものであり、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。

(4) 長期借入金

長期借入金は、一定期間ごとに区分した当該長期借入金の元利金の合計を同様の借入において想定される利率で割引いて現在価値を算定しております。なお、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、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

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：百万円)

区分	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
非上場株式	384	383
投資事業有限責任組合等への出資	621	557
合計	1,006	940

() 非上場株式及び投資事業有限責任組合等への出資については、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「(6) 投資有価証券」には含めておりません。

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

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金・預金	24,051	-	-	-
顧客分別金信託	22,454	-	-	-
信用取引貸付金	5,366	-	-	-
短期貸付金	1,436	-	-	-
合計	53,308	-	-	-

() なお、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で、満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額は、次のとおりであります。

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
投資有価証券				
投資事業有限責任組合等への出資	73	50	497	-
合計	73	50	497	-

当連結会計年度（2021年3月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金・預金	33,806	-	-	-
顧客分別金信託	24,126	-	-	-
信用取引貸付金	8,091	-	-	-
短期貸付金	27	-	-	-
合計	66,051	-	-	-

()なお、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で、満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額は、次のとおりであります。

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
投資有価証券				
投資事業有限責任組合等への出資	4	386	167	-
合計	4	386	167	-

4 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度（2020年3月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
信用取引借入金	1,322	-	-	-	-	-
短期借入金	3,550	-	-	-	-	-
長期借入金	-	-	-	3,000	-	-
合計	4,872	-	-	3,000	-	-

当連結会計年度（2021年3月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
信用取引借入金	2,323	-	-	-	-	-
短期借入金	11,350	-	-	-	-	-
長期借入金	-	-	3,000	-	-	-
合計	13,673	-	3,000	-	-	-

(有価証券関係)

1 売買目的有価証券

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
連結会計年度の損益に含まれた評価差額(百万円)	0	4

2 満期保有目的の債券

前連結会計年度(2020年3月31日)及び当連結会計年度(2021年3月31日)

該当事項はありません。

3 その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの 固定資産に属するもの 株式	5,574	1,121	4,452
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの 固定資産に属するもの 株式	1,977	2,744	767
合計	7,552	3,866	3,685

当連結会計年度(2021年3月31日)

種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの 固定資産に属するもの 株式	8,746	2,289	6,456
連結貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの 固定資産に属するもの 株式	1,278	1,503	224
合計	10,025	3,793	6,231

4 売却した満期保有目的の債券

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)及び当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

5 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
株式	870	617	2

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
株式	21	14	-

6 保有目的を変更した有価証券

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)及び当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

7 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、その他有価証券の株式について6百万円の減損処理を行っております。

当連結会計年度において、その他有価証券の株式について66百万円の減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

1 ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

(1) 通貨関連

前連結会計年度(2020年3月31日)

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超(百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	売建				
	米ドル	155	-	0	0
	オーストラリアドル	1	-	0	0
	香港ドル	196	-	1	1
	人民元	11	-	0	0
	タイバーツ	0	-	0	0
	トルコリラ	22	-	0	0
	買建				
	米ドル	112	-	0	0
	オーストラリアドル	0	-	0	0
	香港ドル	193	-	2	2
	人民元	1	-	0	0
	トルコリラ	30	-	0	0
	合計	-	-	2	2

(注) 時価等の算定方法

為替予約取引...みなし決済損益を時価とし、先物為替相場に基づき算定しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超(百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	売建				
	米ドル	278	-	1	1
	オーストラリアドル	0	-	0	0
	香港ドル	95	-	0	0
	人民元	39	-	0	0
	トルコリラ	1	-	0	0
	買建				
	米ドル	105	-	0	0
	香港ドル	82	-	0	0
人民元	28	-	0	0	
	合計	-	-	0	0

(注) 時価等の算定方法

為替予約取引...みなし決済損益を時価とし、先物為替相場に基づき算定しております。

(2) 金利関連

前連結会計年度(2020年3月31日)

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超(百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	金利スワップ取引				
	受取変動・支払固定	1,000	1,000	5	5
合計		1,000	1,000	5	5

(注) 時価の算定方法

金利スワップ取引...割引現在価値により算定しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超(百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	金利スワップ取引				
	受取変動・支払固定	1,000	1,000	3	3
合計		1,000	1,000	3	3

(注) 時価の算定方法

金利スワップ取引...割引現在価値により算定しております。

(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、確定給付企業年金制度及び確定拠出年金制度を設けております。

確定給付企業年金制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金または年金を支給しております。

2 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付債務の期首残高	3,905百万円	3,848百万円
勤務費用	176	179
利息費用	26	25
数理計算上の差異の発生額	42	117
退職給付の支払額	302	182
退職給付債務の期末残高	3,848	3,987

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
年金資産の期首残高	5,652百万円	5,199百万円
期待運用収益	169	155
数理計算上の差異の発生額	487	1,153
事業主からの拠出額	167	171
退職給付の支払額	302	182
年金資産の期末残高	5,199	6,497

(3) 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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	3,848百万円	3,987百万円
年金資産	5,199	6,497
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,351	2,509
退職給付に係る資産	1,351	2,509
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,351	2,509

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
勤務費用	176百万円	179百万円
利息費用	26	25
期待運用収益	169	155
数理計算上の差異の費用処理額	132	101
確定給付制度に係る退職給付費用	98	150

(5) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
数理計算上の差異	662百万円	1,137百万円

(6) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
未認識数理計算上の差異	468百万円	669百万円

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
株式	50%	56%
債券	44	41
その他	6	3
合計	100	100

(注) 1 退職給付信託はありません。

2 その他には、主として短期資産が含まれております。

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表わしております。）

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
割引率	0.67%	0.67%
長期期待運用収益率	3	3
予想昇給率	4.98	5.25

3 確定拠出制度

確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度88百万円、当連結会計年度88百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

ストック・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
販売費・一般管理費(人件費)	17	-

(注) 2019年11月1日付で従来のストック・オプション制度を廃止し、株式報酬制度を導入しております。

(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主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
有価証券評価損	76百万円	70百万円
税務上の繰越欠損金(注)2	1,531	1,332
役員株式給付引当金	77	71
賞与引当金	85	179
減価償却費等	93	88
貸倒引当金	64	44
事業税	30	30
その他	186	184
繰延税金資産小計	2,145	2,001
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	1,531	1,332
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	584	630
評価性引当額小計(注)1	2,115	1,962
繰延税金資産合計	29	38
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	1,143	1,907
退職給付に係る資産	413	768
資産除去債務に対応する除去費用	11	30
繰延税金負債合計	1,568	2,706
繰延税金負債の純額	1,538	2,667

(注)1 評価性引当額が152百万円減少しております。この減少の主な内容は、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額を199百万円取崩したことに伴うものであります。

2 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(2020年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越 欠損金()	-	-	-	-	-	1,531	1,531
評価性引当額	-	-	-	-	-	1,531	1,531
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

() 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。

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越 欠損金()	-	-	-	-	-	1,332	1,332
評価性引当額	-	-	-	-	-	1,332	1,332
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

() 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 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

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
法定実効税率 (調整)	30.6%	30.6%
繰延税金資産を計上しなかった一時差異等	45.9	11.9
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.4	2.1
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	3.6	1.4
住民税均等割	6.5	2.7
その他	-	0.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率	20.6	22.2

(企業結合等関係)

当連結会計年度において損害保険代理店事業を譲渡しましたが、金額的な重要性が乏しいため注記を省略しております。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

1 当該資産除去債務の概要

本店、支店、営業所及び東洋証券亞洲有限公司の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

2 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から3年～38年と見積り、割引率は0.03%～4.5%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
期首残高	254百万円	257百万円
見積りの変更による増加額	-	66
見積りの変更による減少額	-	2
時の経過による調整額	2	2
資産除去債務の履行による減少額	-	19
その他増減額(は減少)	0	-
期末残高	257	305

4 当該資産除去債務の金額の見積りの変更

当連結会計年度において、当社の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務として計上していた資産除去債務について、原状回復費用に関して見積りの変更を行いました。

この見積りの変更による増加額64百万円を変更前の資産除去債務残高に加算しております。

なお、当該見積りの変更により、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益は1百万円減少しております。

(賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)及び当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

当社グループの報告セグメントは、「投資・金融サービス業」という単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)及び当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(1) 商品及びサービスごとの情報

単一の商品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が連結損益及び包括利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) 地域ごとの情報

売上高(営業収益)

本邦の外部顧客への営業収益が連結損益及び包括利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。

有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

(3) 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、連結損益及び包括利益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がない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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)及び当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

当社グループの報告セグメントは、「投資・金融サービス業」という単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

【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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)及び当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021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負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)及び当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）及び当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021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 2019年4月1日 至 2020年3月31日）	当連結会計年度 （自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）
1株当たり純資産額	448.57円	489.32円
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 （ ）	7.70円	11.90円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	-円	-円

（注）1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、前連結会計年度は潜在株式が存在するものの1株当たり当期純損失を計上しているため、当連結会計年度は潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 （自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）	当連結会計年度 （自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失（ ）		
親会社株主に帰属する当期純利益又 は親会社株主に帰属する当期純 損失（ ） （百万円）	619	937
普通株式に係る親会社株主に帰 属する当期純利益又は親会社株主に帰 属する当期純損失（ ） （百万円）	619	937
普通株式の期中平均株式数 （株）	80,329,680	78,750,525

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 （2020年3月31日）	当連結会計年度 （2021年3月31日）
純資産の部の合計額 （百万円）	35,158	38,589
純資産の部の合計額から控除する金額 （百万円）	-	-
普通株式に係る期末の純資産額 （百万円）	35,158	38,589
普通株式の発行済株式総数 （株）	87,355,253	87,355,253
普通株式の自己株式数 （株）	8,976,315	8,492,066
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 （株）	78,378,938	78,863,187

4 役員報酬BIP信託口が保有する当社株式は、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失の算定上、普通株式の自己株式数及び普通株式の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。なお、役員報酬BIP信託口が保有する当該自己株式数は前連結会計年度4,987,200株、当連結会計年度4,502,791株、期中平均株式数は前連結会計年度2,952,430株、当連結会計年度4,615,556株であります。

(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】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	3,550	11,350	0.31	-
1年内返済予定のリース債務	4	6	-	-
長期借入金 (1年内返済予定のものを除く。)	3,000	3,000	0.90	2023年9月28日 ~ 2024年3月29日
リース債務 (1年内返済予定のものを除く。)	11	13	-	2022年10月31日 ~ 2025年6月30日
その他有利子負債 信用取引借入金	1,322	2,323	0.60	-
合計	7,888	16,693	-	-

(注) 1 その他有利子負債は、すべて1年内に返済すべきものであります。

2 平均利率は当期末残高に対する加重平均利率であります。

3 リース債務に係る平均利率は、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。

4 長期借入金及びリース債務(1年内返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額は以下のとおりであります。

区分	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	-	3,000	-	-
リース債務	6	4	2	0

【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(百万円)	2,309	5,372	8,541	11,966
税金等調整前四半期(当期)純利益又は税金等調整前四半期純損失()(百万円)	137	340	800	1,205
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失()(百万円)	146	316	692	937
1株当たり四半期(当期)純利益又は1株当たり四半期純損失()(円)	1.87	4.03	8.79	11.90

(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又は1株当たり四半期純損失()(円)	1.87	5.88	4.75	3.11

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金・預金	1 22,839	1 32,648
預託金	18,175	20,792
顧客分別金信託	18,172	20,789
その他の預託金	3	3
トレーディング商品	403	398
商品有価証券等	401	398
デリバティブ取引	2	0
約定見返勘定	611	1,141
信用取引資産	6,019	8,841
信用取引貸付金	5,366	8,091
信用取引借証券担保金	653	749
有価証券担保貸付金	5	-
借入有価証券担保金	5	-
立替金	36	104
顧客への立替金	-	1
その他の立替金	36	103
短期差入保証金	1,002	-
信用取引差入保証金	600	-
先物取引差入証拠金	402	-
短期貸付金	1,436	27
前払金	0	2
前払費用	100	113
未収入金	46	129
未収収益	387	472
未収還付法人税等	60	-
その他の流動資産	20	17
貸倒引当金	1	2
流動資産計	51,143	64,686
固定資産		
有形固定資産	1,100	1,096
建物（純額）	498	545
器具備品（純額）	235	178
土地	360	360
リース資産（純額）	6	11
無形固定資産	395	316
借地権	59	59
電話加入権	25	24
ソフトウェア	310	232
投資その他の資産	15,316	17,160
投資有価証券	1 8,643	1 11,051
関係会社株式	1,288	1,288
長期差入保証金	2,114	1,741
長期立替金	212	141
長期前払費用	1,312	1,124
前払年金費用	1,819	1,840
その他	133	113
貸倒引当金	207	141
固定資産計	16,813	18,573
資産合計	67,957	83,259

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
信用取引負債	2,285	3,331
信用取引借入金	1,322	2,323
信用取引貸証券受入金	962	1,008
有価証券担保借入金	2,055	520
有価証券貸借取引受入金	2,055	520
預り金	15,881	20,056
顧客からの預り金	12,630	16,626
その他の預り金	3,250	3,430
受入保証金	2,234	2,040
信用取引受入保証金	2,206	2,040
その他の受入保証金	27	-
短期借入金	1,355	11,350
リース債務	4	6
前受収益	-	0
未払金	214	371
未払費用	304	294
未払法人税等	133	268
賞与引当金	280	569
流動負債計	26,944	38,809
固定負債		
長期借入金	3,000	3,000
リース債務	11	13
繰延税金負債	1,700	2,480
役員株式給付引当金	251	235
資産除去債務	240	287
その他の固定負債	75	66
固定負債計	5,280	6,083
特別法上の準備金		
金融商品取引責任準備金	4,129	4,83
特別法上の準備金計	129	83
負債合計	32,353	44,976
純資産の部		
株主資本		
資本金	13,494	13,494
資本剰余金		
資本準備金	9,650	9,650
資本剰余金合計	9,650	9,650
利益剰余金		
その他利益剰余金		
別途積立金	9,000	9,000
繰越利益剰余金	3,020	3,844
利益剰余金合計	12,020	12,844
自己株式	2,125	2,057
株主資本合計	33,039	33,932
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,563	4,350
評価・換算差額等合計	2,563	4,350
純資産合計	35,603	38,283
負債・純資産合計	67,957	83,259

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業収益		
受入手数料	6,682	8,658
委託手数料	2,382	3,503
引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の手数料	47	18
募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料	2,640	3,374
その他の受入手数料	1,610	1,761
トレーディング損益	1,252	1,285
金融収益	2,378	2,285
営業収益計	9,589	11,801
金融費用	390	3129
純営業収益	9,499	11,672
販売費・一般管理費		
取引関係費	4,1364	4,1239
人件費	5,5272	5,5470
不動産関係費	6,1531	6,1501
事務費	7,2110	7,1944
減価償却費	444	450
租税公課	8187	8227
貸倒引当金繰入れ	0	0
その他	9170	9120
販売費・一般管理費計	11,081	10,954
営業利益又は営業損失()	1,582	717
営業外収益		
受取家賃	152	157
投資有価証券配当金	303	278
投資事業組合運用益	48	24
数理計算上の差異償却	98	-
その他	53	52
営業外収益計	655	513
営業外費用		
固定資産除却損	2	3
投資事業組合運用損	30	29
売買差損金	1	3
その他	2	1
営業外費用計	37	37
経常利益又は経常損失()	964	1,194

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
特別利益		
投資有価証券売却益	617	14
投資有価証券清算益	-	5
損害保険代理店事業譲渡益	-	31
名証取引参加者協会清算分配金	25	-
役員株式報酬制度移行益	81	-
雇用調整助成金	-	33
金融商品取引責任準備金戻入	0	45
特別利益計	723	131
特別損失		
投資有価証券売却損	2	-
投資有価証券評価損	6	66
減損損失	79	-
特別損失計	88	66
税引前当期純利益又は税引前当期純損失()	328	1,259
法人税、住民税及び事業税	33	251
法人税等調整額	72	16
法人税等合計	106	268
当期純利益又は当期純損失()	434	991

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本							自己株式	株主資本計 合
	資本金	資本剰余金		利益剰余金					
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他利益剰余金		利益剰余金 合計			
				別途積立金	繰越利益 剰余金				
当期首残高	13,494	9,650	9,650	9,000	3,927	12,927	1,544	34,527	
当期変動額									
剰余金の配当					415	415		415	
当期純損失（ ）					434	434		434	
自己株式の処分					56	56	120	64	
自己株式の取得							701	701	
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）									
当期変動額合計	-	-	-	-	906	906	580	1,487	
当期末残高	13,494	9,650	9,650	9,000	3,020	12,020	2,125	33,039	

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券 評価差額	評価・換算差額等合計		
当期首残高	3,390	3,390	347	38,265
当期変動額				
剰余金の配当				415
当期純損失（ ）				434
自己株式の処分				64
自己株式の取得				701
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	827	827	347	1,174
当期変動額合計	827	827	347	2,662
当期末残高	2,563	2,563	-	35,603

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本							自己株式	株主資本計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金					
		資本準備金	資本剰余金計	その他利益剰余金		利益剰余金計			
				別途積立金	繰越利益剰余金				
当期首残高	13,494	9,650	9,650	9,000	3,020	12,020	2,125	33,039	
当期変動額									
剰余金の配当					166	166		166	
当期純利益					991	991		991	
自己株式の処分							68	68	
自己株式の取得							0	0	
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）									
当期変動額合計	-	-	-	-	824	824	68	892	
当期末残高	13,494	9,650	9,650	9,000	3,844	12,844	2,057	33,932	

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額	評価・換算差額等合計	
当期首残高	2,563	2,563	35,603
当期変動額			
剰余金の配当			166
当期純利益			991
自己株式の処分			68
自己株式の取得			0
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	1,787	1,787	1,787
当期変動額合計	1,787	1,787	2,679
当期末残高	4,350	4,350	38,283

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 トレーディングの目的と範囲

トレーディング業務は、顧客との取引により顧客の資産運用等のニーズに対応すること、自己の計算に基づき利益を確保すること、及び損失を減少させることを目的としております。また、その範囲は 有価証券等の現物取引、株価指数、国債証券等に係る先物取引やオプション取引等の取引所取引の金融派生商品、先物外国為替取引等の取引所取引以外の金融派生商品であります。

2 トレーディングに関する有価証券等の評価基準及び評価方法

トレーディング商品及びデリバティブ取引については、時価法を採用しております。

3 トレーディング関連以外の有価証券等の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式

移動平均法による原価法によっております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価をもって貸借対照表価額とし、取得原価との評価差額を全部純資産直入する方法によっております(売却原価は移動平均法により算定してあります)。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

投資事業有限責任組合等への出資

原価法によっております。ただし、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、組合決算の損益の持分相当額を各事業年度の損益として計上してあります。また、組合等がその他有価証券を保有している場合で当該有価証券に評価差額金がある場合には、評価差額金に対する持分相当額をその他有価証券評価差額金に計上してあります。

(3) デリバティブ取引

時価法を採用しております。

4 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)

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物は定額法によってあります。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 10～47年

器具備品 4～20年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年以内)に基づいております。

(3) 長期前払費用

定額法を採用しております。

なお、償却期間は契約期間としてあります。

(4) 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。

5 引当金及び特別法上の準備金の計上基準

(1) 貸倒引当金

貸付金等の貸倒損失に備えるため、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あります。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支払いに備えるため、当社所定の計算方法による支払見込額を計上してあります。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

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。

数理計算上の差異の費用処理方法

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の翌事業年度から費用処理をすることとしております。

(4) 役員株式給付引当金

取締役等への当社株式の交付等に備えるため、株式交付規程に基づく必要見込額を計上しております。

(5) 金融商品取引責任準備金

証券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に基づき金融商品取引業等に関する内閣府令第175条に定めるところにより算出された額を計上しております。

6 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

7 その他財務諸表作成のための重要な事項

(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の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表における会計処理の方法と異なっております。

(2) 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。

(重要な会計上の見積り)

該当事項はありません。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症による影響)

従来より、当社の主たる事業は金融商品取引業であることから市場環境の変化により業績が大きく変動するリスクがあります。将来において新型コロナウイルスの感染拡大は、経済活動の停滞、投資家マインドの後退による市場環境の悪化やお客さまへの訪問の制限等、業績に影響を与える可能性があります。ただし、感染症対策の充実やワクチンの開発等を通して、この影響は限定的であると考えております。ただし、固定資産の減損及び繰延税金資産の計上の前提となる将来収支計画の見積りに関しては、将来の不確実性等一定の影響を考慮して算定しております。

(役員株式報酬制度)

当社は、取締役(国外居住者を除く)及び執行役員(国外居住者を除く)(以下「取締役等」という。)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、取締役等が当社の中長期的な業績向上と企業価値増大への貢献意識を高めることを目的として、役員株式報酬制度を2019年11月1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(以下「本信託」という。)を通じて取得され、取締役等に対して、役位及び業績目標の達成度等に応じて当社株式及び当社株式の換価処分金相当額の金銭が信託を通じて交付及び給付される株式報酬制度であります。本信託は、役員報酬BIP(Board Incentive Plan)信託と称される仕組みを採用しております。

2. 信託に残存する当社株式

信託に残存する当社株式は、純資産の部において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、前事業年度701百万円、当事業年度633百万円及び前事業年度4,987,200株、当事業年度4,502,791株であります。

(貸借対照表関係)

1 担保に供している資産は、次のとおりであります。

前事業年度(2020年3月31日)

被担保債務		担保に供している資産
種類	期末残高 (百万円)	投資有価証券 (百万円)
信用取引借入金	1,322	847
短期借入金	100	372
証券金融会社借入金	100	372
計	1,422	1,220

(注) 1 上記の金額は、貸借対照表計上額によっております。なお、被担保債務の金額には無担保のものを含んでおりません。

2 上記のほか、為替先物取引の保証金として、預金20百万円を差し入れております。

当事業年度(2021年3月31日)

被担保債務		担保に供している資産
種類	期末残高 (百万円)	投資有価証券 (百万円)
信用取引借入金	2,323	2,673
短期借入金	100	409
証券金融会社借入金	100	409
計	2,423	3,082

(注) 1 上記の金額は、貸借対照表計上額によっております。なお、被担保債務の金額には無担保のものを含んでおりません。

2 上記のほか、為替先物取引の保証金として、預金20百万円を差し入れております。

2 担保等として差し入れている有価証券は、次のとおりであります。なお、金額は時価によっております。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
信用取引貸証券	1,000百万円	1,144百万円
信用取引借入金の本担保証券	1,267	2,266
消費貸借契約により貸し付けた有価証券	1,935	505
差入保証金代用有価証券	53	112
長期差入保証金代用有価証券	21	32
その他担保として差し入れた有価証券	190	259
顧客分別金信託として信託した有価証券	5	5

(注) 1 担保に供している資産に属するものは除いております。

- 3 担保等として差し入れを受けた有価証券は、次のとおりであります。なお、金額は時価によっております。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
信用取引貸付金の本担保証券	4,140百万円	7,674百万円
信用取引借証券	632	731
消費貸借契約により借り入れた有価証券	4	-
信用取引受入保証金代用有価証券	7,151	9,978

- 4 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

- 5 運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行10行それぞれと当座貸越契約、取引銀行6行それぞれと貸出コミットメント契約（前事業年度は取引銀行10行それぞれと当座貸越契約、取引銀行5行それぞれと貸出コミットメント契約）を締結しております。これらの契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
当座貸越極度額及び 貸出コミットメントの総額	22,150百万円	22,250百万円
借入実行残高	2,150	2,950
差引額	20,000	19,300

(損益計算書関係)

- 1 トレーディング損益の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)			当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)		
	実現損益	評価損益	計	実現損益	評価損益	計
株券等	1,517	0	1,516百万円	1,706	0	1,706百万円
債券等	605	5	599	405	3	408
その他	409	2	411	744	1	742
計	2,532	3	2,528	2,856	1	2,857

- 2 金融収益の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
信用取引収益	153百万円	165百万円
有価証券貸借取引収益	20	14
受取配当金	0	0
受取債券利子	4	2
受取利息	200	103
その他	0	0
計	378	285

3 金融費用の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
信用取引費用	41百万円	69百万円
有価証券貸借取引費用	0	0
支払利息	49	59
計	90	129

4 取引関係費の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
支払手数料	200百万円	198百万円
取引所・協会費	83	94
通信・運送費	743	746
旅費・交通費	118	56
広告宣伝費	166	125
交際費	51	18
計	1,364	1,239

5 人件費の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
役員報酬	193百万円	171百万円
従業員給料	3,845	3,632
歩合外務員報酬	27	34
その他の報酬・給料	85	104
退職金	54	52
福利厚生費	698	666
賞与引当金繰入	280	569
退職給付費用	88	239
計	5,272	5,470

6 不動産関係費の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
不動産費	1,189百万円	1,207百万円
器具・備品費	341	294
計	1,531	1,501

7 事務費の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
事務委託費	2,070百万円	1,914百万円
事務用品費	39	30
計	2,110	1,944

8 租税公課の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
事業所税	8百万円	7百万円
印紙税	0	0
固定資産税	15	15
事業税	147	189
その他	15	14
計	187	227

9 その他の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
教育研修費	78百万円	37百万円
雑誌図書費	17	15
水道光熱費	47	46
寄付金	6	3
諸会費	6	7
雑費	11	8
その他	1	1
計	170	120

(有価証券関係)

子会社株式

子会社株式で時価のあるものはありません。

(注) 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子会社株式の貸借対照表計上額

(単位：百万円)

区分	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
子会社株式	1,288	1,288

(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主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
投資有価証券評価損	76百万円	70百万円
税務上の繰越欠損金(注)2	1,387	1,178
役員株式給付引当金	77	71
賞与引当金	85	179
減価償却費等	93	88
貸倒引当金	64	44
事業税	30	30
その他	148	148
繰延税金資産小計	1,963	1,811
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	1,387	1,178
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	563	613
評価性引当額小計(注)1	1,951	1,791
繰延税金資産合計	11	20
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	1,143	1,907
前払年金費用	557	563
資産除去債務に対応する除去費用	11	30
繰延税金負債合計	1,712	2,501
繰延税金負債の純額	1,700	2,480

(注)1 評価性引当額が160百万円減少しております。この減少の主な内容は、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額を209百万円取崩したことに伴うものであります。

2 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

前事業年度(2020年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金()	-	-	-	-	-	1,387	1,387
評価性引当額	-	-	-	-	-	1,387	1,387
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

() 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。

当事業年度(2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金()	-	-	-	-	-	1,178	1,178
評価性引当額	-	-	-	-	-	1,178	1,178
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

() 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 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 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率 (調整)	30.6%	30.6%
繰延税金資産を計上しなかった一時差異等	54.5	12.7
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.8	2.0
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	5.6	1.3
住民税均等割	10.1	2.6
その他	-	0.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率	32.2	21.2

(企業結合等関係)

当事業年度において損害保険代理店事業を譲渡しましたが、金額的な重要性が乏しいため注記を省略しております

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	454.24円	485.43円
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 ()	5.41円	12.58円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	-円	-円

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、前事業年度は潜在株式が存在するものの1株当たり当期純損失を計上しているため、当事業年度は潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失 ()		
当期純利益又は当期純損失 () (百万円)	434	991
普通株式に係る当期純利益又は 当期純損失 () (百万円)	434	991
普通株式の期中平均株式数 (株)	80,329,680	78,750,525

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。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
純資産の部の合計額 (百万円)	35,603	38,283
純資産の部の合計額から控除する金額 (百万円)	-	-
普通株式に係る期末の純資産額 (百万円)	35,603	38,283
普通株式の発行済株式総数 (株)	87,355,253	87,355,253
普通株式の自己株式数 (株)	8,976,315	8,492,066
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 (株)	78,378,938	78,863,187

4 役員報酬BIP信託口が保有する当社株式は、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失の算定上、普通株式の自己株式数及び普通株式の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。なお、役員報酬BIP信託口が保有する当該自己株式数は前事業年度4,987,200株、当事業年度4,502,791株、期中平均株式数は前事業年度2,952,430株、当事業年度4,615,556株であります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(百万円)
(商品有価証券(売買目的有価証券))		
外国株式(22銘柄)	2,087	0
小計	2,087	0
(投資有価証券(その他有価証券))		
(株)日本取引所グループ	1,657,200	4,300
水戸証券(株)	2,600,000	837
(株)ひろぎんホールディングス	1,000,000	677
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	757,000	447
東京海上ホールディングス(株)	75,000	394
(株)C I J	326,304	295
(株)ヨンドシーホールディングス	140,800	271
(株)ビジネスブレイン太田昭和	140,000	270
(株)山口フィナンシャルグループ	285,470	210
ジューエルサイエンス(株)	78,200	194
(株)中電工	65,200	153
その他(64銘柄)	2,820,662	2,441
小計	9,945,836	10,494
計	9,947,923	10,494

【債券】

銘柄	券面総額(百万円)	貸借対照表計上額(百万円)
(商品有価証券(売買目的有価証券))		
国債(6銘柄)	40	40
地方債(1銘柄)	5	5
普通社債		
第17回三井住友信託銀行(株)無担保社債	200	200
その他(20銘柄)	74	74
小計	274	275
外国債(8銘柄)	-	77
計	-	398

【その他】

種類及び銘柄	投資口数等(口)	貸借対照表計上額(百万円)
(商品有価証券(売買目的有価証券)) 証券投資信託の受益証券(1銘柄)	474	0
(投資有価証券(その他有価証券)) 投資事業有限責任組合等への出資(10銘柄)	715	557
計	1,189	557

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額 (百万円)	当期償却額 (百万円)	差引当期末 残高 (百万円)
有形固定資産							
建物	1,828	96	12	1,912	1,366	47	545
器具備品	1,356	17	38	1,336	1,157	72	178
土地	360	-	-	360	-	-	360
リース資産	22	9	-	31	20	3	11
有形固定資産計	3,568	123	51	3,640	2,543	124	1,096
無形固定資産							
借家権	0	-	-	0	0	-	-
借地権	59	-	-	59	-	-	59
電話加入権	25	-	0	24	0	-	24
ソフトウェア	887	24	40	871	638	103	232
無形固定資産計	973	24	41	956	639	103	316
長期前払費用	1,606	34	0	1,640	516	222	1,124
繰延資産							
-	-	-	-	-	-	-	-
繰延資産計	-	-	-	-	-	-	-

【引当金明細表】

科目	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (目的使用) (百万円)	当期減少額 (その他) (百万円)	当期末残高 (百万円)
貸倒引当金	209	144	-	209	144
賞与引当金	280	569	280	-	569
役員株式給付引当金	251	52	68	-	235
金融商品取引責任準備金	129	-	1	44	83

(注) 1 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、貸倒懸念債権等に対する洗替による戻入額であります。

2 金融商品取引責任準備金の「当期減少額(その他)」は、金融商品取引法の規定に基づく取崩額であります。

(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】

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	3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・売渡し	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	-
買取・売渡手数料	無料
公告掲載方法	当会社の公告は電子公告により行う。ただし、やむを得ない事由により、電子公告によることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行う。なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおり。 https://www.toyo-sec.co.jp/
株主に対する特典	なし

(注) 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができません。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利
- (4) 株主の有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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98期）（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日） 2020年6月26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

2020年6月26日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第99期第1四半期）（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日） 2020年8月7日関東財務局長に提出

（第99期第2四半期）（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日） 2020年11月12日関東財務局長に提出

（第99期第3四半期）（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日） 2021年2月10日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2020年6月30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）に基づく臨時報告書であります。

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

2021年6月24日

東洋証券株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 菅 谷 圭 子

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 藤 澤 孝

< 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」に掲げられている東洋証券株式会社の2020年4月1日から2021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、連結損益及び包括利益計算書、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、東洋証券株式会社及び連結子会社の2021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。

(共用資産に関する固定資産の減損の兆候判定)

監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
----------------------	--------

<p>東洋証券株式会社の連結貸借対照表において、有形固定資産1,091百万円、無形固定資産318百万円及び長期前払費用1,124百万円が計上されており、このうち合計1,730百万円が会社の共用資産である。</p> <p>連結財務諸表作成にあたって、会社は部及び支店をキャッシュ・フローを生み出す資産グループの最小単位として捉え、本店等は共用資産としてグルーピングを行っている。減損の兆候には、例えば継続的な営業赤字や経営環境の著しい悪化等が該当する。共用資産を含むより大きな単位で減損の兆候があると認められる場合には、共用資産を含むより大きな単位から得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって減損損失の認識の要否を判定する必要がある。判定の結果、減損損失の認識が必要となった場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、帳簿価額の減少額は減損損失として計上される。</p> <p>会社は前々連結会計年度及び前連結会計年度と営業活動から生ずる損益がマイナスとなっている。会社は、当連結会計年度の営業利益の水準及び営業利益の計上に至った要因を考慮し、当連結会計年度において共用資産の減損の兆候の有無を判断した結果、減損の兆候を識別していない。</p> <p>しかし、仮に共用資産に減損の兆候が識別された場合、減損損失の計上の要否や測定に用いられる将来キャッシュ・フローのもととなる第六次中期経営計画を基礎とした将来収支計画の見積りは、国内外の金融商品取引市場の変動に大きく影響を受けること、また新型コロナウイルス感染拡大の影響も考慮していることから、不確実性を伴い、将来キャッシュ・フローの見積金額によっては、結果として、連結財務諸表に重要な影響が生じる可能性がある。</p> <p>以上から、当監査法人は、東洋証券株式会社の共用資産に関する固定資産の減損の兆候判定が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、会社の共用資産に関する固定資産の減損の兆候判定に関して、主に以下の手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 固定資産の減損の兆候判定に関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。</p> <p>(2) 固定資産の減損の兆候判定の合理性の評価 「固定資産の減損に係る会計基準」における減損の兆候の例示も踏まえた固定資産の減損の兆候の有無に関する判定の合理性を評価するため、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・継続的な営業赤字か否かを評価した。その際、営業活動から生ずる損益に含まれる一時的な損益要因の有無を確認した。 ・経営環境の著しい悪化の有無について、第六次中期経営計画の進捗状況に関連する資料を閲覧したほか、経営者に新型コロナウイルス感染拡大が経営環境に与える影響も踏まえ翌連結会計年度の収支計画の達成可能性について質問を実施した。 ・金融商品取引市場、特に東京証券取引所の出来高の推移を確認し、経営環境の著しい悪化の有無に関する会社の判断の妥当性を評価した。
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役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、東洋証券株式会社の2021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、東洋証券株式会社が2021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並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

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

-
- 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当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おりません。

独立監査人の監査報告書

2021年6月24日

東洋証券株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 菅 谷 圭 子

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 藤 澤 孝

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」に掲げられている東洋証券株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第99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、東洋証券株式会社の2021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。

(共用資産に関する固定資産の減損の兆候判定)

財務諸表の監査報告書に記載すべき監査上の主要な検討事項「共用資産に関する固定資産の減損の兆候判定」は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項「共用資産に関する固定資産の減損の兆候判定」と実質的に同一の内容である。このため財務諸表の監査報告書では、これに関する記載を省略する。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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、継続企業の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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役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。

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

-
- 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当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おりません。