

Disclosure Report 2015

平成 27 年 3 月期 情報開示書



【はじめに】

本書は、日本商品先物取引協会の「ディスクロージャー項目記載要領」に基づき、平成27年3月期（平成26年4月～平成27年3月）における当社の会社概況、営業の状況及び経理の状況について記載したものです。

1. 会社の概況

① 商号、許可年月日等

商号	株式会社 コムテックス
代表者名	代表取締役社長 有馬 誠吾
所在地	大阪市西区阿波座1丁目10番14号
電話番号	06-6543-2118(代)
許可年月日	平成23年1月1日
加入協会名	日本商品先物取引協会 日本商品委託者保護基金

会社の沿革

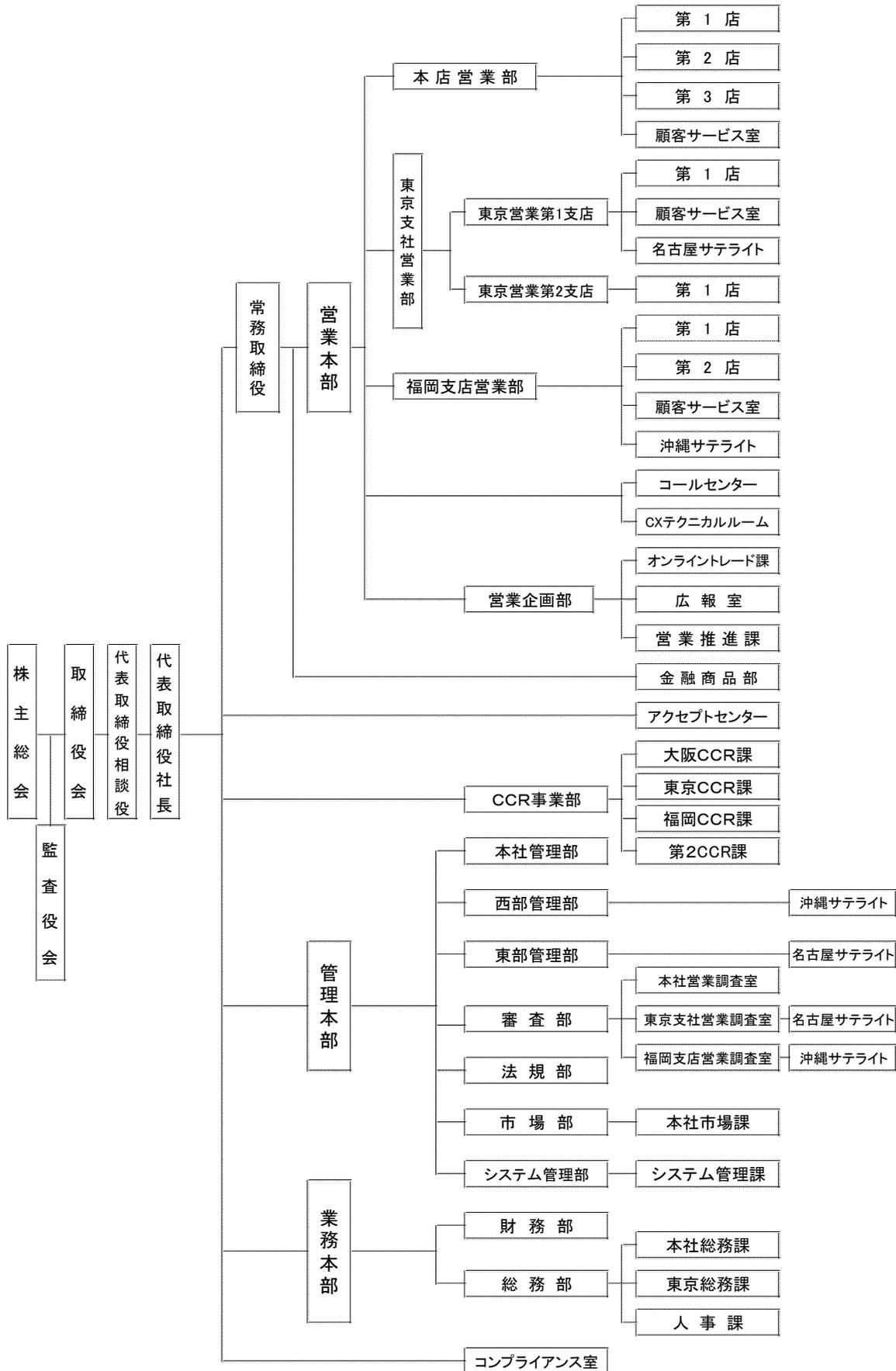
年 月	事 項
昭和30年 4月	大阪市西区にて、資本金150万円で商品仲買人(現 商品先物取引業者)株式会社山三商会を設立。大阪穀物取引所(現 大阪堂島商品取引所)に商品仲買人として登録する。
昭和46年 1月	昭和42年の商品取引所法改正による商品仲買人登録制から商品取引員許可制への変更に伴い、農林大臣(現 農林水産大臣)より商品取引員の許可を受ける。
昭和52年 7月	昭和50年の商品取引所法改正により商品取引員の許可の更新制度が導入され、農林水産大臣より商品取引員の許可の更新を受ける。
昭和60年 6月	東京穀物商品取引所農産物市場の商品取引員として許可を受ける。
昭和60年 9月	東京都中央区に東京支店を開設する。
昭和61年 2月	大阪繊維取引所(中部大阪商品取引所)綿糸市場の商品取引員として許可を受ける。
昭和61年11月	東京砂糖取引所(東京穀物商品取引所)砂糖市場の商品取引員として許可を受ける。
昭和62年 6月	神戸ゴム取引所(中部大阪商品取引所)ゴム市場の商品取引員として許可を受ける。
昭和62年 6月	東京工業品取引所(現 東京商品取引所)貴金属市場の商品取引員として許可を受ける。
昭和63年 6月	大阪繊維取引所(中部大阪商品取引所)毛糸市場の商品取引員として許可を受ける。
平成元年12月	東京都渋谷区に渋谷支店を開設する。
平成 3年 9月	東京工業品取引所(現 東京商品取引所)ゴム市場の商品取引員として許可を受ける。
平成 7年 1月	神戸ゴム取引所(中部大阪商品取引所)天然ゴム指数市場の商品取引員として許可を受ける。
平成 7年 5月	関門商品取引所(現 大阪堂島商品取引所)農産物市場の商品取引員として許可を受ける。
平成 7年 6月	福岡市博多区に福岡支店を開設する。
平成 7年11月	『株式会社コムテックス』へと商号変更を行う。
平成 9年 3月	資本金を12億4,500万円に増資。
平成 9年 4月	東京工業品取引所(現 東京商品取引所)アルミニウム市場の商品取引員として許可を受ける。
平成 9年10月	大阪商品取引所(中部大阪商品取引所)アルミニウム市場の商品取引員として許可を受ける。
平成10年 1月	「商品投資に係る事業の規制に関する法律(商品ファンド法)」に基づき、大蔵大臣、農林水産大臣及び通商産業大臣より商品投資販売業者協議法人としての許可を受ける。
平成10年 7月	関西商品取引所(現 大阪堂島商品取引所)農産物・飼料指数市場の商品取引員として許可を受ける。

年 月	事 項
平成10年10月	インターネットホームトレード「コンパス」(現在の名称は「トレードワン」)を開始する。
平成11年 6月	東京工業品取引所(現 東京商品取引所)石油市場における商品取引員として許可を受ける。
平成12年 3月	大阪商品取引所(中部大阪商品取引所)毛糸市場廃止に伴い、同市場の受託業務を廃止する。
平成12年 5月	東京支店を東京都中央区八重洲に移転し、東京本部に改称する。
平成13年 1月	大阪商品取引所(中部大阪商品取引所)綿糸市場の受託業務を廃止する。
平成13年 8月	中部商品取引所(中部大阪商品取引所)石油市場の商品取引員として許可を受ける。
平成14年 6月	関西商品取引所(現 大阪堂島商品取引所)水産物市場の商品取引員として許可を受ける。
平成14年 8月	大阪商品取引所(中部大阪商品取引所)ニッケル市場の商品取引員として許可を受ける。
平成17年 3月	農林水産大臣および経済産業大臣より改正商品取引所法に基づく商品取引受託業務の許可を取得する。
平成17年 4月	クリアリングハウス制度の導入に伴い、株式会社日本商品清算機構の清算資格を取得する。
平成17年 5月	委託者保護会員制法人日本商品委託者保護基金に加入する。
平成17年 9月	資本金を15億円に増資。
平成19年 9月	大阪支店及び渋谷支店を廃止する。
平成19年 9月	金融商品取引所法施行に伴い、第二種金融商品取引業のみなし登録通知を受ける。
平成20年 4月	福岡支店を同区内に移転する。
平成20年 8月	東京本部を東京都港区芝に移転し、東京支社に改称。
平成20年12月	中部大阪商品取引所の全加入市場の受託業務を廃止、脱退する。
平成21年 1月	博多支店開設。
平成21年 9月	博多支店を廃止し、福岡支店に統合。
平成22年 3月	東京工業品取引所(現 東京商品取引所)の日経・東工取商品指数市場開設に伴い、受託取引参加者資格を取得する。
平成22年10月	沖縄県浦添市に沖縄サテライトを開設する。
平成22年10月	東京工業品取引所(現 東京商品取引所)の中京石油市場開設に伴い、受託取引参加者資格を取得する。
平成23年 1月	農林水産大臣および経済産業大臣より改正商品取引所法に基づく商品先物取引業の許可を取得する。
平成23年 3月	資本金を15億5千万円に増資。
平成23年 6月	金融商品仲介業の登録を受け、同業務を開始する。
平成23年 7月	名古屋市中区栄に名古屋サテライトを開設する。
平成23年 7月	東京支社を東京都中央区日本橋大伝馬町に移転する。
平成24年 1月	沖縄サテライトを浦添市牧港に移転する。
平成25年 1月	東京工業品取引所(現 東京商品取引所)の日経・東工取商品指数市場廃止に伴い、同市場の受託業務を廃止する。
平成25年 2月	東京商品取引所の農産物・砂糖市場開設に伴い、受託取引参加者資格を取得する。
平成25年 2月	第二種金融商品取引業(商品投資販売業)を廃止する。
平成26年 3月	生命保険及び損害保険の募集業務を開始する。
平成26年 5月	東京商品取引所のアルミニウム市場及び中京石油市場の受託業務を廃止する。

② 事業の内容

(1) 経営組織

当社の経営組織は、次のとおりです。



(2) 事業の内容

(a) 商品先物取引業

イ. 国内商品市場取引に係る業務

当社は、商品先物取引法第190条第1項に基づき、農林水産大臣及び経済産業大臣から許可を得た商品先物取引業者であり、下記の商品市場の受託会員として、当該商品市場における取引の受託業務を行っております。

(許可番号：農林水産省指令「22 総合第1351号」、経済産業省「平成22・12・22 商第6号」)

取引所名	市場名	上場商品名
東京商品取引所	貴金属	金、銀、白金、パラジウム、金ミニ、白金ミニ
	ゴム	くん煙シート（別名RSS）
	石油	ガソリン、灯油、軽油、原油
	農産物・砂糖	小豆、一般大豆、とうもろこし、粗糖
大阪堂島商品取引所	農産物	小豆、米国産大豆、とうもろこし、米穀
	農産物・飼料指数	コーン75指数、コーヒー指数
	水産物	冷凍えび

- (注) 1. 東京商品取引所の原油・金ミニ・白金ミニの取引方法は、現金決済先物取引です。
2. 大阪堂島商品取引所のコーヒー指数は、平成24年5月10日をもって取引が休止されております。
3. 東京商品取引所の粗糖は、平成27年1月30日をもって取引が休止されております。

ロ. 国内商品市場における取引を行う業務

自己の計算において国内商品市場における取引を行う業務であります。自己売買業務は上記イに掲げた取引所において行っております。

(b) 兼業業務

・金融商品仲介業

金融商品仲介業者としての登録を行い、金融商品仲介業務を行っております。

(登録番号：近畿財務局長（金仲）第234号)

・不動産賃貸業

不動産賃貸借及び管理業務に係る業務を行っております。

・生命保険及び損害保険募集業務

生命保険の募集に関する業務及び損害保険代理業を行っております。

③ 営業所の状況

店舗の名称	所在地	電話番号
本店	大阪市西区阿波座1丁目10番14号	06-6543-2118
東京支社	東京都中央区日本橋大伝馬町10番6号	03-3639-8270
福岡支店	福岡市博多区博多駅東2丁目8番27号	092-475-8171
沖縄サテライト	沖縄県浦添市牧港5丁目5番5号	098-871-1215
名古屋サテライト	名古屋市中区栄3丁目25番43号	052-238-6200

④ 財務の概況 (平成27年3月決算期)

(a) 資本金	1,550,000 千円
(b) 営業収益	1,238,026 千円
(c) 受取手数料	1,434,015 千円
(d) トレーディング損益	△ 195,989 千円
(e) 経常損失	195,302 千円
(f) 当期純損失	197,641 千円
(g) 純資産額規制比率	346.9 %

⑤ 発行済株式総数

発行済株式の総数 1,944,000 株 (平成27年3月31日現在)

(注) 当社の株式は非上場であり、かつ店頭登録もしていません。

⑥ 株主の氏名等

氏名又は名称	保有株式数	割合(%)
株式会社山三商会	1,212,048 株	62.3 %
桜井 明	516,724 株	26.6 %
桜井 恒子	155,228 株	7.9 %
桜井 一明	15,000 株	0.8 %
桜井 映子	15,000 株	0.8 %
桜井 恭子	15,000 株	0.8 %
桜井 優子	15,000 株	0.8 %
計	1,944,000 株	100.0 %

⑦ 役員状況

役名及び職名	氏名	代表権の有無	常勤・非常勤の別
代表取締役（相談役）	桜井 明	有	常勤
代表取締役（社長）	有馬 誠吾	有	常勤
専務取締役	桜井 治	無	常勤
常務取締役（営業本部長）	阿部 信一郎	無	常勤
取締役（管理本部長）	松岡 敏之	無	常勤
監査役	吹田 初	無	常勤
監査役	曾我 乙彦	無	非常勤
監査役	川口 健一	無	非常勤
計	8名		

(注) 監査役 曾我乙彦・川口健一は、会社法第 335 条第 3 項に定める社外監査役です。

⑧ 役員及び使用人の数

	役員		使用人	合計
		うち非常勤		
総数	8名	2名	130名	138名
(うち外務員数)	2名	0名	102名	104名

2. 営業の状況

① 営業の経過及び成果

当期の当社の預り証拠金は、1,658,360千円（前期比10.5%増）となりました。売買高は2,048千枚（前期比3.2%増）となり、主な市場別では、貴金属市場が853千枚（前期比18.1%減、シェア41.6%）、石油市場が807千枚（前期比56.4%増、シェア39.4%）、ゴム市場が261千枚（前期比13.0%減、シェア12.7%）、農産物・砂糖市場が127千枚（前期比0.8%減、シェア6.2%）となり、受取手数料につきましては1,434,015千円（前期比9.8%減）となりました。一方で売買損益が195,989千円のマイナスとなり、その結果、営業収益は、1,238,026千円（前期比29.0%増）、経常損失は195,302千円、当期純損失は197,641千円となりました。尚、平成26年度における受取手数料及び売買損益の内訳は、次のとおりであります。

(1) 受取手数料部門

(a) 国内商品市場取引

1,434,015千円（売買高2,048,269枚）

(b) 外国商品市場取引

該当事項はありません。

(c) 店頭商品デリバティブ取引

該当事項はありません。

(2) トレーディング部門

(a) 国内商品市場取引

115千円（売買高72,301枚）

(b) 外国商品市場取引

該当事項はありません。

(c) 店頭商品デリバティブ取引

該当事項はありません。

(d) その他のデリバティブ取引

△196,104千円

② 取引開始基準

商品デリバティブ取引開始基準(対面取引)

株式会社コムテックス

弊社では、お客様との商品デリバティブ取引契約の締結に当たって、お客様の属性等に則した適正な商品デリバティブ取引を行っていただくために、取引開始基準を次のとおり定めています。

1. 商品デリバティブ取引契約の締結に先立ち、口座開設申込書その他の書類に次の必要事項を記入していただくうえで、お客様のお取引の適合性を審査致します。
 - (1) 氏名、生年月日、住所、家族構成及び電話番号。
 - (2) 職業、勤務先名、役職、勤務先所在地及び勤務先電話番号。
 - (3) 年収、収入の形態及び財産の状況。
 - (4) 投資可能資金額。
 - (5) 商品デリバティブ取引契約を締結する目的。
 - (6) 商品デリバティブ取引の経験の有無及びその程度。
 - (7) 商品デリバティブ取引以外の投資経験の有無及びその程度。
2. 次の各号に該当するお客様は、弊社でのお取引をお断りしております。
 - (1) 未成年、成年被後見人、被保佐人、被補助人、精神障害者、知的障害者及び認知障害の認められる者。
 - (2) 生活保護法による保護を受けている世帯に属する者。
 - (3) 長期入院患者等であって随時連絡が取れない者。
 - (4) 日本語による意思疎通が出来ない者。ただし、国内及び海外の商社は除く。
 - (5) 過去に商品取引事故を惹起した者、恣意的に紛議を起こした者、その他商品市場の秩序を乱すおそれのある者。
 - (6) 破産者で復権を得ない者。
 - (7) 75 歳以上の者。
 - (8) 農業、漁業等の協同組合、銀行、信用金庫、信用組合、郵政グループ(郵便局、ゆうちょ銀行、かんぽ生命等)、証券会社、保険会社、消費者金融、信販会社、クレジットカード会社、ファイナンス会社、リース会社に在籍し、金銭、有価証券の取扱いに直接又は間接的に係わる者。
 - (9) 国・その他公益機関、一般の団体法人、企業の経理、財務部門に在籍し、金銭、有価証券の取扱いに直接又は間接的に係わる者。
 - (10) 商品先物取引をするために借入れをしようとする者。
 - (11) 損失が生じるおそれのある取引又は取引証拠金の額を上回る損失が生じるおそれのある取引をしたくない者。
3. 次の各号に該当するお客様につきましては、弊社が定める審査基準に適合した場合のみ、お取引が可能となります。
 - (1) 恩給、年金、退職金、保険金等の収入が収入全体の過半を占めている者。
 - (2) 年間 500 万円以上の収入を有しない者。
 - (3) 投資可能資金額を超える取引証拠金等を必要とする取引をしようとする者。
 - (4) 71 歳以上 75 歳未満の者。ただし、当社で取引継続中の者及び損失限定取引(受託契約準則で定める取引)はこの限りでない。
 - (5) 前項第 8 号に定める銀行等に在籍しているが、金銭、有価証券の取扱いに直接又は間接的に係わらない者。
4. 弊社における審査の結果により、お客様の口座開設を承諾しなかった場合、その審査及び理由について、いかなる場合においても開示しないものとします。

商品デリバティブ取引開始基準(電子取引)

株式会社コムテックス

弊社では、お客様との商品デリバティブ取引契約の締結に当たって、お客様の属性等に則した適正な商品デリバティブ取引を行っていただくために、取引開始基準を次のとおり定めています。

1. 商品デリバティブ取引契約の締結に先立ち、口座開設申込書その他の書類に次の必要事項を記入していただくうえで、お客様のお取引の適合性を審査致します。
 - (1) 氏名、生年月日、住所、家族構成及び電話番号。
 - (2) 職業、勤務先名、役職、勤務先所在地及び勤務先電話番号。
 - (3) 年収、収入の形態及び財産の状況。
 - (4) 投資可能資金額。
 - (5) 商品デリバティブ取引契約を締結する目的。
 - (6) 商品デリバティブ取引の経験の有無及びその程度。
 - (7) 商品デリバティブ取引以外の投資経験の有無及びその程度。

2. 次の各号に該当するお客様は、弊社でのお取引をお断りしております。
 - (1) 未成年、成年被後見人、被保佐人、被補助人、精神障害者、知的障害者及び認知障害の認められる者。
 - (2) 生活保護法による保護を受けている世帯に属する者。
 - (3) 長期入院患者であって随時連絡が取れない者。
 - (4) 日本語による意思疎通ができない者。ただし、国内及び海外の商社は除く。
 - (5) 過去に商品取引事故を惹起した者、恣意的に紛議を起こした者、そのほか商品市場の秩序を乱すおそれのある者。
 - (6) 破産者で復権を得ない者。
 - (7) 商品先物取引をするために借入をしようとする者。
 - (8) 元本欠損又は元本を上回る損失が生じるおそれのある取引をしたくない者。
 - (9) 農業、漁業等の協同組合、銀行、信用金庫、信用組合、郵政グループ(郵便局、ゆうちょ銀行、かんぽ生命等)、証券会社、保険会社、消費者金融、信販会社、クレジットカード会社、ファイナンス会社、リース会社に在籍し、金銭、有価証券の取扱いに直接又は間接的に係わる者。
 - (10) 国・その他公益機関、一般の団体法人、企業の経理、財務部門に在籍し、金銭、有価証券の取扱いに直接又は間接的に係わる者。

3. 次の各号に該当するお客様につきましては、弊社が定める審査基準に適合した場合のみ、お取引が可能となります。
 - (1) 恩給、年金、退職金、保険金等の収入が全体の過半数を占めている者。
 - (2) 年間300万円以上の収入を有しない者。
 - (3) 75歳以上の者。
 - (4) 申告された流動資産(預貯金及び金融資産)の70%を超える取引証拠金等を必要とする取引をしようとする者。
 - (5) 前項第9号に定める銀行等に在籍しているが、金銭、有価証券の取扱いに直接又は間接的に係わらない者。

4. 弊社における審査の結果により、お客様の口座開設を承諾しなかった場合、その審査及び理由について、いかなる場合においても開示しないものとします。

③ 顧客数

顧客数 957名(平成27年3月31日現在)

3. 経理の状況

① 貸借対照表

貸借対照表

(平成27年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	2,559,240	流動負債	1,823,352
現金及び預金	449,222	1年内返済予定長期借入金	66,600
委託者未収金	2,429	未払法人税等	2,880
有価証券	2,808	預り証拠金	1,658,360
前払費用	432	未払消費税等	30,097
保管有価証券	22,052	未払事業所税	1,000
差入保証金	1,356,191	未払金	26,214
委託者先物取引差金	485,504	未払費用	32,128
預託金	27,000	預り金	6,071
短期貸付金	162,500	固定負債	120,289
未収入金	7,840	長期借入金	83,450
仮払金	277	退職給付引当金	36,839
未収収益	45,367	特別法上の準備金	50,757
貸倒引当金	△ 2,383	商品取引責任準備金	50,757
固定資産	1,290,677	負債合計	1,994,398
有形固定資産	18,231	(純資産の部)	
建物附属設備	2,136	株主資本	1,855,519
車両	7,173	資本金	1,550,000
器具及び備品	8,921	資本剰余金	272,072
無形固定資産	125,866	資本準備金	272,072
電話加入権	18,534	利益剰余金	33,446
ソフトウェア	107,332	利益準備金	110,000
投資その他の資産	1,146,579	その他利益剰余金	△ 76,553
投資有価証券	113,199	別途積立金	509,000
関係会社株式	160,000	繰越利益剰余金	△ 585,553
出資金	6,000		
長期未収債権	33,494		
長期差入保証金	563,025		
長期貸付金	72		
長期前払費用	5,441		
ゴルフ会員権	13,820		
投資不動産	283,075		
貸倒引当金	△ 31,548	純資産合計	1,855,519
資産合計	3,849,918	負債・純資産合計	3,849,918

損 益 計 算 書(自 平成26年4月 1 日)
(至 平成27年 3月 31日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
営 業 収 益		
受 取 手 数 料	1,434,015	
売 買 損 益	△ 195,989	1,238,026
営 業 費 用		
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	1,527,842	1,527,842
営 業 損 失		289,815
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	5,656	
受 取 配 当 金	594	
不 動 産 賃 貸 収 入	1,017	
有 価 証 券 評 価 益	827	
金 銭 信 託 運 用 益	29,996	
受 取 シ ス テ ム 賃 貸 料	50,054	
雑 収 入	12,631	100,778
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	2,195	
有 価 証 券 売 却 損	3,411	
雑 損 失	657	6,264
経 常 損 失		195,302
特 別 利 益		
商 品 取 引 責 任 準 備 金 戻 入	4,329	4,329
特 別 損 失		
過 年 度 商 品 取 引 事 故 損 失 金	3,780	
固 定 資 産 除 却 売 却 損	1,031	4,811
税 引 前 当 期 純 損 失		195,784
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	1,857	1,857
当 期 純 損 失		197,641

③株主資本等変動計算書

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

(自 平成26年4月1日)
(至 平成27年3月31日)

(単位：千円)

	株 主 資 本							
	資 本 金	資 本 剩 余 金			利 益 準 備 金	利 益 剩 余 金		利 益 剩 余 金 合 計
		資 本 準 備 金	そ の 他 の 資 本 剩 余 金	資 本 剩 余 金 合 計		そ の 他 利 益 剩 余 金		
						別 途 積 立 金	繰 越 利 益 剩 余 金	
平成26年3月31日残高	1,550,000	272,072		272,072	110,000	509,000	△ 387,911	231,088
事業年度中の変動額								
当 期 純 損 失							△ 197,641	△ 197,641
事業年度中の変動額合計	—	—	—	—	—	—	△ 197,641	△ 197,641
平成27年3月31日残高	1,550,000	272,072	0	272,072	110,000	509,000	△ 585,553	33,446

	株 主 資 本	
	株 主 資 本 合 計	純 資 産 合 計
平成26年3月31日残高	2,053,160	2,053,160
事業年度中の変動額		
当 期 純 損 失	△ 197,641	△ 197,641
事業年度中の変動額合計	△ 197,641	△ 197,641
平成27年3月31日残高	1,855,519	1,855,519

④個別注記表

個 別 注 記 表

I. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

II. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

① 売買目的有価証券 …… 決算末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によっております。

② 保管有価証券 …… 商品先物取引法施行規則第 39 条の規定により(株)日本商品清算機構が定めた充用価格によっており、主な有価証券の充用価格は次のとおりであります。

利付国債証券	
超長期・長期	額面金額の 80%
中期	額面金額の 85%
株券（一部上場銘柄）	時価の 70%相当額
倉荷証券	時価の 70%相当額

③ 関係会社株式 …… 移動平均法による原価法によっております。

④ その他有価証券 …… 移動平均法による原価法によっております。

(2) デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法によっております。

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産 …… 定率法によっております。

② 無形固定資産 …… 定額法によっております。

なお、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

③ 長期前払費用 …… 定額法によっております。

(4) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金 …… 債権の貸倒れによる損失に備えるため、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

② 退職給付引当金 …… 従業員の退職給付に備えるため、自己都合期末要支給額方式による額を計上しております。

ただし、年度末において確定給付年金制度については、年金資産の見込額が退職給付債務の見込額を上回るため、長期差入保証金を計上しております。

なお、上記制度とは別に退職功労金について見込み額を計上しております。

③ 商品取引責任準備金 …… 商品先物取引事故による損失に備えるため、商品先物取引法第 221 条の規定に基づき、同施行規則に定める額を計上しております。

(5) 収益の計上基準

① 受取手数料 …… 委託者の売付けまたは買付けに係る取引が成立したときに計上しております。

② 商品売買損益
商品先物決済損益 …… 取引を転売又は買戻し及び受渡しにより決済したときに計上しております。

商品先物評価損益 …… 取引を時価評価したときに計上しております。

(6) リース取引の処理方法

該当事項はありません。

(7) その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

III. 会計方針の変更

該当事項はありません。

IV. 貸借対照表等に関する注記

(1) 関係会社に対する債権及び債務

短期債権	162,500	千円
短期債務	79,301	千円
債務保証	55,000	千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

87,394 千円

(3) 主な外貨建資産は、次のとおりであります。

該当事項はありません。

(4) 担保に供している資産の内訳及び対応する債務の内訳は次のとおりであります。

担保資産

① 担保資産の内訳

定期預金	60,000	千円
預託金	27,000	千円
差入保証金	161,191	千円
有価証券	2,808	千円
投資有価証券	102,949	千円

対応する債務の内訳

債務保証に対する限度額

55,000 千円

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

270,000 千円

市場デリバティブ取引制度の所要委託保証金額

該当事項はありません。

② 預託資産の内訳

取引証拠金の代用として、次の資産を (株) 日本商品取引清算機構へ預託しております。

保管有価証券 22,052 千円

(5) 分離保管資産

商品先物取引法施行規則第 98 条の規定に基づく、委託者資産保全措置額は 270,000 千円であり、商品先物取引法第 210 条の規定に基づき、日本商品委託者保護基金に分離保管しなければならない保全対象財産は、発生しておりません。

(6) 商品取引責任準備金は、商品先物取引事故による損失に備えるため、商品先物取引法第 221 条の規定に基づき同法施行規則に定める額を計上しております。

(7) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

V. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

営業収益	128,714	千円
営業費用	86,412	千円
営業外収益	55,683	千円

(2) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

VI. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	前事業年度株式数 (株)	当事業年度増加株式数 (株)	当事業年度減少株式数 (株)	当事業年度末株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	1,944,000	-	-	1,944,000
合計	1,944,000	-	-	1,944,000

(2) 剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

(3) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

Ⅶ. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産および繰延税金負債の内訳

未払事業税	353	千円
貸倒引当金	11,740	千円
ゴルフ会員権	10,345	千円
退職給付引当金	12,746	千円
商品取引責任準備金	17,562	千円
繰越欠損金	695,820	千円
小計	748,569	千円
評価性引当額	△748,569	千円
繰延税金資産合計	—	千円
繰延税金負債合計	—	千円
繰延税金資産の純額	—	千円

Ⅷ. リースによる使用固定資産に関する注記

該当事項はありません。

Ⅸ. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については、自己資金の活用が基本ですが、経営計画を踏まえ必要に応じて経営状況と経済金融環境を勘案して行う方針です。

委託者に係る委託者未収金・差入保証金・委託者先物取引差金・保管有価証券・預り証拠金については、相場変動リスクに晒されており、当該リスクに関しては、当社の社内管理規則に沿って委託者ごとに日々把握する体制としております。投資有価証券はすべて非上場株式で、時価を把握することが困難であり、発行体の財政状況等を定期的に把握する体制としております。

長期差入保証金のうち、日本商品清算機構・商品取引所への商品先物取引法に基づく預託金です。預託先ごとに残高を管理するとともに、預託先の経営の確認を行い、財政状態等の悪化による懸念の早期把握と軽減を図っております。

また、デリバティブ取引（自己売買）は、当社の事業目的として、内部管理規程に基づき、リスク管理を行っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成27年3月31日における貸借対照表上額、時価及びこれらの差額については、(注1)に表記しております。

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、(注2)に表記しております。

また、デリバティブ取引については、(注3)に表記しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

(単位：千円)

	貸借対照表上額	時 価 (※)	差 額
(1) 現金及び預金	449,222	449,222	-
(2) 委託者未収金	2,429	2,429	-
(3) 差入保証金	1,356,191	1,356,191	-
(4) 委託者先物取引差金	485,504	485,504	-
(5) 保管有価証券	22,052	22,052	-
(6) 有価証券	2,808	2,808	-
(7) 預り証拠金	(1,658,360)	(1,658,360)	-

(※) 負債に計上されているものについては（ ）で示しております。

(1) 現金及び預金、(2) 委託者未収金、(3) 差入保証金、(4) 委託者先物取引差金、(6) 有価証券、(7) 預り証拠金、これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額に等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(5) 保管有価証券

時価については、充用価格によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区 分	貸借対照表
投資有価証券 非上場株式等 ※1	273,199
清算預託金・信託金・敷金及び保証金 ※2	563,025

- ※1 非上場株式については、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、時価評価しておりません。なお、非上場株式には、子会社株式 160,000 千円が含まれております。
- ※2 日本商品清算機構預託の清算預託金 342,718 千円、取引所預託の信託金 6,700 千円については、実質的な預託期間を算定することが困難であります。また、賃貸物件において預託している敷金及び保証金 213,606 千円においても、市場価格がなく、かつ、入居から退去までの実質的な預託期間を算定することが困難であることから、合理的なキャッシュ・フローを見積もることが極めて困難と認められるため、時価開示の対象としておりません。

(注3) デリバティブ取引

(単位：千円)

	種 類	契約額等	時 価	評価損益
商品先物市場取引 ※1	売建	128,210	133,500	△5,290
	買建	125,450	130,735	5,285
差 引		2,760	2,765	△5

- ※1 時価の算定方法は取引所の最終価格によっております。

X. 関連当事者との取引に関する注記

関連当事者との取引は下記のとおりです。

(単位：千円)

会社等の名称	議決権等の所有 (被所有割合)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (注9)	科 目	期末残高 (注9)
株式会社 山三商会	被所有 直接 62.3%	親会社	短期貸付金 (注1)	1,857,000	短期貸付	130,000
			貸付金利息 (注1)	4,525	—	—
			債務保証 (注2)	55,000	—	—
トレードシステムズ 株式会社	所有 直接 100%	子会社	コンピュータ・プログラムの製作 (注3)	31,611	ソフトウェア	100,278
			電算機器運用委託料及び機器購入 (注4)	86,412	—	—
SA アセット 株式会社	所有 直接 100%	子会社	商品先物取引受託先・預り証拠金 (注5)	79,301	預り証拠金等	79,301
			” 受取手数料 (注5)	128,714	—	—
			システム使用料 (注6)	50,054	—	—
株式会社 イーエフ・エス	所有 直接 100%	子会社	増資引受け (注7)	5,000	関係会社株式	15,000
			短期貸付金 (注8)	15,000	短期貸付金	32,500
			貸付金利息 (注8)	1,104	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 取締役会決議に基づき貸付を行ったものです。

(注2) 株式会社山三商会の銀行借入 (6 千万円、期間1 年) につき、取締役会決議に基づき債務保証を行ったものです。

(注3) コンピュータ・プログラムの製作については、トレードシステムズ株から提示された価格と、他の外注先との取引価格を勘案してその都度交渉の上、決定しております。

(注4) 電算機器運用委託料及び機器の購入については、提示された見積りを他社より入手した見積りと比較のうえ、交渉により決定しております。

(注5) 当社と SA アセット株との受託業務に関し、取引所の定める受託契約準則の規程に従って約諾書及び受託業務に関する合意書を締結しております。

(注6) 当社と SA アセット株との回線及び売買端末ソフト使用並びにその保守等について、システム使用契約を締結しております。

(注7) 取締役会決議に基づき株式取得を行ったものです。

(注8) 取締役会決議に基づき貸付を行ったものです。

(注9) 取引金額及び期末残高には、消費税等を含めておりません。

XI. 1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産 954 円 48 銭

1 株当たり当期純損失 101 円 66 銭

XII. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

⑤ 監査に関する事項

このディスクロージャー資料のうち、貸借対照表、損益計算書、株主資本変動計算書、個別注記表については、会社法に基づき会計監査人の監査を受けております。

