

貸借対照表

(2010年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	17,043,522	流動負債	16,667,490
現金預金	444,688	一年内返済予定リース債務	25,547
委託者未収金	23,246	未払金	83,745
前払費用	7,545	未払費用	149,486
保管有価証券	1,172,495	未払法人税等	5,486
差入保証金	14,012,026	未払消費税等	3,631
委託者先物取引差金	618,689	預り証拠金	15,215,825
預託金	264,277	預り証拠金代用有価証券	1,172,495
未収入金	487,979	リース資産減損勘定	2,897
その他の流動資産	34,061	ポイント引当金	2,074
貸倒引当金	△ 21,487	その他の流動負債	6,300
固定資産	1,830,275	固定負債	239,083
有形固定資産	19,477	リース債務	95,739
建物	3,839	長期預り保証金	140,205
器具及び備品	8,155	リース資産減損勘定	3,138
有形リース資産	7,453	特別法上の準備金	11,246
無形固定資産	1,492,783	商品取引責任準備金	11,246
のれん	1,336,939	負債合計	16,917,820
電話加入権	604	株主資本	1,955,978
ソフトウェア	50,801	資本金	1,899,995
無形リース資産	104,438	資本剰余金	2,419,988
投資その他の資産	318,044	資本準備金	1,799,988
投資有価証券	26,909	その他資本剰余金	620,000
長期未収債権	13,143	利益剰余金	△ 2,364,006
長期差入保証金	285,432	その他利益剰余金	△ 2,364,006
長期前払費用	5,702	繰越利益剰余金	△ 2,364,006
貸倒引当金	△ 13,143	純資産合計	1,955,978
資産合計	18,873,798	負債・純資産合計	18,873,798

損 益 計 算 書

2009年 4月 1日から
2010年 3月 31日まで

(単位：千円)

科 目	金 額	
営 業 収 益		
受 取 手 数 料	875,259	
売 買 損 益	1,311	876,571
営 業 費 用		
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		975,500
営 業 損 失		98,929
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	2,176	
雑 収 入	14,293	16,469
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	3,733	3,733
経 常 損 失		86,192
特 別 利 益		
ポ イ ン ト 引 当 金 戻 入	2,607	2,607
特 別 損 失		
管 理 費 清 算 関 連 費 用	76,071	
固 定 資 産 除 却 損	27,012	
減 損 損 失	12,392	
契 約 解 約 金	12,251	
そ の 他 特 別 損 失	10,824	138,552
税 引 前 当 期 純 損 失		222,138
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税		950
当 期 純 損 失		223,088

個別注記表

当社の貸借対照表、損益計算書および株主資本等変動計算書は、「会社計算規則」（2006年2月7日 法務省令第13号）の規定のほか「商品先物取引業統一経理基準」（1993年3月3日 社団法人日本取引員協会第9回理事会決定）に準拠して作成しております。

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

【継続企業の前提に関する注記】

当事業年度におきましては、前事業年度に作成した事業計画に従い、従来の個人顧客にとどまることなく、取次取引会社からの受託、M&Aの実施、法人向けの新たなビジネス展開等により収益の積み上げをすすめてまいりましたが、通年度では86,192千円の経常損失を計上し、またシステム関連の除却損失や取次契約の終了に伴う管理費清算費用等の特別損失を計上したことの影響もあり、223,088千円の当期純損失を計上いたしました。

その結果、設立以降6期連続で営業損失および経常損失を継続的に計上するに至り、継続企業の前提に関する重要な疑義が存在しております。

しかしながら、下半期に限りましては経常利益ベースで黒字を計上するまで利益回復に成功し、事業計画に従い一定の成果が見られるようになりました。

翌期以降も当該事業計画にのっとり、証券会社等異業種も含めた他社からの注文の取次や受託を拡充するほか、商品CFD取引をはじめとする新サービスの強化、海外顧客の取り込みにより収益を拡大する等、財務基盤の強化を図ってまいります。

しかし、今後の商品先物取引市場の情勢の変化等によって、上記の計画達成度合が変わる可能性があるため、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお計算書類は継続企業を前提として作成されており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を計算書類に反映しておりません。

【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

保管有価証券：商品取引所法施行規則第39条第1項に定める充用価格をもって評価しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法（ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については定額法）を採用しております。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

のれん：20年間の均等償却する方法を採用しております。

ソフトウェア：社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産：

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

なお、リース取引開始日がリース会計基準適用初年度前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を採用しております。

3. 引当金および特別法上の準備金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) ポイント引当金

顧客に付与されたポイント使用による費用発生に備える為、当事業年度末未使用ポイント残高に対しポイント引当金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為、商品取引所法第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。

4. 収益および費用の計上基準

(1) 受取手数料

商品先物取引：委託者の売付け又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) 売買損益

商品先物取引：反対売買により取引を決済したときに計上しております。

5. 消費税等の処理方法

税抜方式によっております。

【貸借対照表に関する注記】

1. 有形固定資産に係る減価償却累計額

71,673千円

2. 関係会社に対する金銭債権および金銭債務

短期金銭債務

196 千円

3. 担保に供している資産

預託金

24,500 千円

上記の預託金は商品取引所法施行規則第 98 条第 1 項 4 号の規定に基づく委託者保護基金への預託額であり、同規則に基づく委託者保護基金による代位弁済保証額は 98,000 千円であります。

4. 訴訟について

現在、商品先物取引の受託に関して当社を含む複数の商品取引会社を被告とする訴訟事件が 1 件あります。

2009 年 1 月に提起された当該訴訟事件（損害賠償請求総額 544,548 千円、うち当社に対する損害賠償請求額は 145,897 千円）は 2010 年 3 月に終結し、当社が勝訴判決を得ることとなりましたが、その後原告が控訴したことに伴い、引き続き審理が継続中であります。

当社はオンライン事業専業であるため一切の勧誘行為を行っておらず、当社に何ら違法行為がないことを主張いたします。

5. コミットメント契約

当社は、資金の機動的かつ安定的な調達に向け、主要株主 2 社と貸出コミットメント契約を締結しております。当事業年度末における貸出コミットメントに係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

貸出コミットメントの金額	400,000 千円
借入実行残高	—
差引残高	400,000 千円

【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発生原因別の主な内訳

繰延税金資産

繰越欠損金	1,136,815 千円
未払事業税	1,846 千円
税務上の繰延資産償却超過額	43,364 千円
商品取引責任準備金	4,577 千円

貸倒引当金繰入超過額	14,094 千円
未払金否認額	10,175 千円
減損損失	4,454 千円
ポイント割引引当金	844 千円
その他	654 千円
繰延税金資産合計	<u>1,216,826 千円</u>
繰延税金負債	
非適格合併等に係る調整勘定	259,518 千円
繰延税金負債合計	<u>259,518 千円</u>
繰延税金資産の純額	957,307 千円
評価性引当金	<u>△957,307 千円</u>
繰延税金資産の計上額	<u><u>- 千円</u></u>

【関連当事者との取引に関する注記】

該当事項はありません。

【1 株当たり情報に関する注記】

1. 1 株当たり純資産額	13,579 円 12 銭
2. 1 株当たり当期純損失	1,548 円 76 銭