

貸借対照表

(単位:千円未満切捨て)

| 科 目 | 当 期 末 2024年3月31日 (A) | 前 期 末 2023年3月31日 (B) | 増 減 (A-B) | 科 目 | 当 期 末 2024年3月31日 (A) | 前 期 末 2023年3月31日 (B) | 増 減 (A-B) |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|
| 資 産 の 部 | | | | 負 債 の 部 | | | |
| 流動資産 | 2,027,735 | 2,263,252 | △ 235,517 | 流動負債 | 117,187 | 121,700 | △ 4,513 |
| 現金及び預金 | 1,043,757 | 1,587,898 | △ 544,140 | リース債務 | 4,876 | 2,296 | 2,579 |
| 営業未収入金 | 51,263 | 52,609 | △ 1,345 | 未払金 | - | 520 | △ 520 |
| 有価証券 | 900,000 | 600,000 | 300,000 | 未払費用 | 25,725 | 21,728 | 3,997 |
| 貯蔵品 | 2,513 | 2,235 | 277 | 未払法人税等 | 35,803 | 49,066 | △ 13,262 |
| 前払費用 | 14,586 | 13,983 | 603 | 未払消費税等 | 5,825 | 6,387 | △ 562 |
| その他の流動資産 | 15,614 | 6,526 | 9,087 | 預り金 | 4,840 | 4,338 | 502 |
| | | | | 賞与引当金 | 33,536 | 31,497 | 2,038 |
| 固定資産 | 5,421,092 | 4,916,832 | 504,259 | 役員賞与引当金 | 6,580 | 5,866 | 714 |
| 有形固定資産 | 52,208 | 57,326 | △ 5,117 | 固定負債 | 840,357 | 823,455 | 16,902 |
| 建物 | 25,164 | 29,567 | △ 4,403 | リース債務 | 7,455 | 4,593 | 2,861 |
| 備品 | 16,007 | 20,144 | △ 4,136 | 預り信託金 | 52,500 | 52,500 | - |
| リース資産 | 11,036 | 6,090 | 4,946 | 退職給付引当金 | 643,380 | 637,541 | 5,838 |
| 建設仮勘定 | - | 1,524 | △ 1,524 | 役員退職慰労引当金 | 137,021 | 128,819 | 8,201 |
| 無形固定資産 | 191,334 | 227,749 | △ 36,415 | 負債合計 | 957,544 | 945,156 | 12,388 |
| 電話加入権 | 1,722 | 1,722 | - | 純 資 産 の 部 | | | |
| ソフトウェア | 189,611 | 26,012 | 163,599 | 株主資本 | 6,343,938 | 6,286,149 | 57,789 |
| ソフトウェア仮勘定 | - | 200,014 | △ 200,014 | 資本金 | 1,000,000 | 1,000,000 | - |
| 投資その他の資産 | 5,177,548 | 4,631,755 | 545,792 | 資本剰余金 | 450,000 | 450,000 | - |
| 投資有価証券 | 4,706,985 | 4,124,818 | 582,167 | 資本準備金 | 450,000 | 450,000 | - |
| 長期貸付金 | 619 | 2,167 | △ 1,548 | 利益剰余金 | 4,893,938 | 4,836,149 | 57,789 |
| 繰延税金資産 | 26,283 | 61,110 | △ 34,827 | その他利益剰余金 | 4,893,938 | 4,836,149 | 57,789 |
| 差入保証金 | 70,581 | 70,581 | - | 違約損失積立金 | 303,178 | 303,178 | - |
| 信託金特定資産 | 52,500 | 52,500 | - | 建物・機械積立金 | 854,064 | 854,064 | - |
| 違約損失積立金特定預金 | 303,178 | 303,178 | - | 別途積立金 | 449,373 | 449,373 | - |
| その他の投資その他の資産 | 71,260 | 73,020 | △ 1,760 | 繰越利益剰余金 | 3,287,321 | 3,229,532 | 57,789 |
| 貸倒引当金 | △ 53,860 | △ 55,620 | 1,760 | 評価・換算差額等 | 147,344 | △ 51,220 | 198,565 |
| | | | | その他有価証券評価差額金 | 147,344 | △ 51,220 | 198,565 |
| | | | | 純資産合計 | 6,491,282 | 6,234,928 | 256,354 |
| 資産合計 | 7,448,827 | 7,180,084 | 268,742 | 負債及び純資産合計 | 7,448,827 | 7,180,084 | 268,742 |

損益計算書

(単位:千円未満切捨て)

| 科 目 | 当 期 自 2023年4月1日 至 2024年3月31日 | 前 期 自 2022年4月1日 至 2023年3月31日 | 増 減 |
|-----------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| 営業収益 | 1,168,327 | 1,141,821 | 26,506 |
| 取引参加料金 | 475,174 | 457,505 | 17,669 |
| 上場関係収入 | 127,758 | 122,248 | 5,510 |
| 上場手数料 | 19,344 | 13,418 | 5,926 |
| 年間上場料 | 108,413 | 108,829 | △ 415 |
| 情報関係収入 | 507,813 | 513,295 | △ 5,482 |
| その他の営業収益 | 57,581 | 48,772 | 8,808 |
| 営業費用 | 1,025,730 | 1,002,217 | 23,513 |
| 人 件 費 | 618,298 | 569,213 | 49,084 |
| 施 設 費 | 252,808 | 267,338 | △ 14,530 |
| 運 営 費 | 154,624 | 165,664 | △ 11,040 |
| 営業利益 | 142,596 | 139,603 | 2,992 |
| 営業外収益 | 53,463 | 59,025 | △ 5,561 |
| 営業外費用 | - | - | - |
| 経常利益 | 196,060 | 198,629 | △ 2,569 |
| 特別利益 | - | - | - |
| 特別損失 | - | - | - |
| 税引前当期純利益 | 196,060 | 198,629 | △ 2,569 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 67,768 | 74,415 | △ 6,647 |
| 法人税等調整額 | △ 52,724 | △ 5,491 | △ 47,233 |
| 当期純利益 | 181,017 | 129,705 | 51,311 |

個別注記表

1. 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及び評価方法

満期保有目的債券……………償却原価法（定額法）

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

……………時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定）

市場価格のない株式等……………移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

建物（建物附属設備は除く）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

定額法

建物以外

定率法

無形固定資産

定額法

なお、ソフトウェアについては、社内における見積利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しています。

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

(3) 引当金の計上基準

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います。

賞与引当金……………従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期の負担額を計上しています。

役員賞与引当金……………役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期の負担額を計上しています。

退職給付引当金……………従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しています。

なお、退職給付債務の見込額は、簡便法（退職給付に係る期末要支給額を退職給付債務とする方法）により計算しています。

役員退職慰労引当金……………役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額の 100%を計上しています。

(4) 収益及び費用の計上基準

当社は、金融商品取引業を主な事業内容としており、その履行義務は、以下のとおりです。

- ・有価証券の売買を行うための市場施設の提供、相場の公表及び有価証券の売買の公正の確保その他の取引所有価証券市場の開設に係る業務
- ・上記に附帯する業務

これらの業務の多くは、役務の提供により履行義務が充足されることから、当該履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額 212,177 千円

(2) 当取引所は、現物取引の清算業務に関して、株式会社日本証券クリアリング機構及び国内の他の金融商品取引所と「損失補償契約」を締結しております。同機構の清算参加者の債務不履行及びそのおそれが生じたことに起因して同機構に生じた損失について、当該清算参加者が預託した清算基金等により補填し得ない残額が生じた場合には、当該契約に基づき同機構に補償することとなっております。同機構に対する補償限度額は同契約において定められており、当取引所の限度額は 303,178 千円であります。

(3) 信認金特定資産

当取引所は、金融商品取引法第 114 条の規定及び当取引所の規則に基づき、取引参加者の債務不履行により有価証券の売買等の委託者等が被るリスクを担保するため、各取引参加者から信認金の預託を受けております。これらについて、当取引所の規則に基づき他の資産と区分して管理されているため、資産・負債とも当該目的を付した科目により表示しております。

3. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因

繰延税金資産

| | |
|-------------|-------------|
| 未払事業税 | 3,491 千円 |
| 賞与引当金 | 10,262 千円 |
| 退職給付引当金 | 196,874 千円 |
| 役員退職慰労引当金 | 41,928 千円 |
| 貸倒引当金 | 16,481 千円 |
| その他 | 9,288 千円 |
| 繰延税金資産小計 | 278,326 千円 |
| 評価性引当額 | △187,075 千円 |
| 繰延税金資産合計 | 91,251 千円 |
| 繰延税金負債 | |
| その他有価証券評価差額 | △64,967 千円 |
| 繰延税金負債合計 | △64,967 千円 |
| 繰延税金資産の純額 | 26,283 千円 |

4. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当取引所は、資金運用については安全性の高い金融資産等に限定し、資金調達についてはすべて自己資金で行っております。有価証券及び投資有価証券は、主に満期保有目的の債券及び業務上の関係を有する企業の株式であり、債券及び株式は、市場価格変動のリスクに晒されています。当該リスクに関しては、定期的に時価等を把握することにより管理しております。また、満期保有目的の債券は、資金運用取扱い規則に従い、安全性を第一に考え信用度の高い国内公社債券のみを対象としているため、信用リスクは僅少であります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日における貸借対照表計上額、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、市場価格のない株式等（貸借対照表計上額 136,580千円）は、「その他有価証券」には含めておりません。また、現金は注記を省略しており、預金、営業未収入金及び未払金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。加えて、違約損失積立金特定預金は、清算業務に係る将来損失に備えて現金及び預金として保管しているものであり、時価は帳簿価額と近似していることから、注記を省略しております。

(単位：千円)

| | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|---------------|--------------|-----------|----------|
| ①有価証券及び投資有価証券 | | | |
| 満期保有目的の債券 | 4,908,157 | 4,853,699 | △ 54,458 |
| その他有価証券 | 562,248 | 562,248 | — |

(注1) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

①有価証券及び投資有価証券

上場株式については、取引所の価格によっており、その時価をレベル1の時価に分類しております。債券については、取引金融機関から提示された価格によっており、その時価をレベル2の時価に分類しております。

(注2) 満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|--------------|---------|-------------|--------------|------|
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| 満期保有目的の債券 | 900,000 | 1,500,000 | 2,500,000 | — |
| 合計 | 900,000 | 1,500,000 | 2,500,000 | — |

5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 63,212円41銭

1株当たり当期純利益 1,762円75銭

6. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。