

# 貸借対照表

(令和3年5月31日現在)

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	36,731,108	流動負債	32,687,158
現金及び預金	1,579,865	トレーディング商品	3,918,006
預託金	24,898,000	デリバティブ取引	3,918,006
トレーディング商品	3,918,006	グループ会社未払金	4,564
デリバティブ取引	3,918,006	未払法人税等	49,473
前払費用	21,101	未払費用	379,828
未収消費税	273,929	受入保証金	28,235,232
未収入金	1,474	預り金	3,600
グループ会社未収入金	6,037,680	賞与引当金	96,452
未収収益	1,050	固定負債	70,565
固定資産	503,543	資産除去債務	70,565
有形固定資産	188,177		
建物附属設備	212,993		
器具及び備品	75,812		
減価償却累計額	△ 100,629	負債合計	32,757,723
無形固定資産	2,486		
ソフトウェア	2,486	純資産の部	
投資その他の資産	312,879	株主資本	4,476,928
敷金・保証金	111,601	資本金	100,000
繰延税金資産	200,632	資本剰余金	301,000
長期立替金	11,881	その他資本剰余金	301,000
貸倒引当金	△ 11,236	利益剰余金	4,075,928
		利益準備金	40,900
		その他利益剰余金	4,035,028
		繰越利益剰余金	4,035,028
		純資産合計	4,476,928
資産合計	37,234,651	負債・純資産合計	37,234,651

# 損益計算書

(令和2年6月1日から  
令和3年5月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	
営 業 収 益		
受 入 手 数 料	2,686,324	
金 融 収 益	117,564	
営 業 収 益		2,803,889
金 融 費 用		35,500
純 営 業 収 益		2,768,389
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		2,356,811
営 業 利 益		411,577
営 業 外 収 益		1,830
貸 倒 引 当 金 戻 入 額	1,684	
そ の 他	146	
経 常 利 益		413,408
特 別 損 失		11
債 権 放 棄 損		11
税 引 前 当 期 純 利 益		413,396
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	70,794	
法 人 税 等 調 整 額	35,715	106,509
当 期 純 利 益		306,887

## 重要な会計方針

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

デリバティブ・・・時価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産・・・定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備 3～6年

器具及び備品 3～5年

#### (2) 無形固定資産・・・定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（3年）に基づく定額法によっております。

### 3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金・・・立替金の貸倒損失に備えるため、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) 賞与引当金・・・従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

### 4. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜き方式によっております。

### 5. 外貨建ての資産又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、当事業年度末日の直物為替相場により換算し、換算差額は損益として処理しております。

## 税効果会計関係に関する注記

### 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な内訳

繰延税金資産の発生の主な内訳は、平成29年1月1日に適格組織再編成により合併したグループ会社マーケットデータ・ジャパン株式会社から引き継いだ未処理欠損金、賞与引当金損金算入限度超過額、未払費用損金不算入額、減価償却費損金算入限度超過額にかかるものであります。

関連当事者との取引に関する注記

(単位：千円)

種 類	会社等の 名称	議決権等の 被所有割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額	科 目	期末残高
同一の 親会社を もつ会社	IG Markets Ltd.	な し	ブローカー 業 務	デリバティブ 取引 (※1)	-	トレーディング 取引 (負債)	2,828,684
				顧客取引に係 る手数料の 受取 (※2)	2,669,652	グループ 会社 未収入金	6,037,736

取引条件ないし取引条件の決定方針等

(※1) デリバティブ取引は、期末残高のみ記載しております。

(※2) IG Markets Ltd. からの受取手数料はコストプラス法により計算し、当該金額を営業収益として計上しております。この方法は、コスト（減価償却費を含む販売費及び一般管理費）にビジネスバリュー（BV）の一定割合を加算した合計を収益として計上するものです。BVはIGグループにおける収益の認識に用いられている指標で、商品ごとにあらかじめ設定されている売買価格のスプレッドからカバー取引にかかったコストを引いて計算します。

1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	728,785円29銭
1株当たり当期純利益	49,957円20銭