

# 貸借対照表

(令和6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	65,179,123	流動負債	58,086,322
現金及び預金	1,304,010	トレーディング商品	6,945,595
預託金	46,400,000	デリバティブ取引	6,945,595
トレーディング商品	6,945,595	グループ会社未払金	131,377
デリバティブ取引	6,945,595	未払法人税等	62,313
顧客への立替金	1,201	未払費用	284,046
前払費用	27,473	受入保証金	50,578,553
未収消費税	193,188	預り金	11,101
グループ会社未収入金	10,306,392	賞与引当金	73,334
未収収益	1,419	固定負債	2,070,140
貸倒引当金	△ 157	長期借入金	2,000,000
固定資産	572,557	資産除去債務	70,140
有形固定資産	52,538	負債合計	60,156,462
建物附属設備	211,363	純資産の部	
器具及び備品	84,568	株主資本	5,595,217
減価償却累計額	△ 243,393	資本金	100,000
投資その他の資産	520,018	資本剰余金	301,000
敷金・保証金	112,601	その他資本剰余金	301,000
長期前払費用	308,000	利益剰余金	5,194,217
繰延税金資産	99,417	利益準備金	40,900
長期立替金	18,726	その他利益剰余金	5,153,317
貸倒引当金	△ 18,726	繰越利益剰余金	5,153,317
資産合計	65,751,680	純資産合計	5,595,217
		負債・純資産合計	65,751,680

# 損 益 計 算 書

(令和5年6月1日から  
令和6年5月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	
営 業 収 益		3,732,341
受 入 手 数 料	3,730,464	
金 融 収 益	1,877	
金 融 費 用		21,892
純 営 業 収 益		3,710,448
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		3,364,418
営 業 利 益		346,030
営 業 外 収 益		599
貸 倒 引 当 金 戻 入 額	395	
そ の 他	204	
経 常 利 益		346,630
特 別 損 失		305
固 定 資 産 除 却 損	305	
税 引 前 当 期 純 利 益		346,324
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	113,687	
法 人 税 等 調 整 額	5,770	119,457
当 期 純 利 益		226,867

## 個別注記表

当社の計算書類は、「会社計算規則」（平成18年法務省令第13号）の規定のほか、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第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。

記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

### 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。

### 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債務

長期金銭債務　2,000,000千円

### 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、減価償却費損金算入限度超過額、賞与引当金損金算入限度超過額、未払費用損金不算入額、貸倒引当金損金不算入額および未払事業税損金不算入額にかかると見込まれます。

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)	4,159,830
				顧客取引に係 る手数料の 受取 (※2)	3,603,402	グループ 会社 未収入金	548,877
				資金の預り・ 預け (※3)	-	グループ 会社 未収入金	9,645,370
親会社	Market Data Ltd.	な し	融資業務	劣後ローンの 借入 (※4)	-	長期借入金	2,000,000

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独立価格比準法により計算し、当該金額を営業収益として計上しておりますが、形式的には、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コストプラス方式を採用しています。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。

(※3) グループ間での資金の貸借を随時行っているため、取引金額は記載していません。

(※4) 適用金利は市場金利を勘案して合理的に決定しております。

1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	910,828円19銭
1株当たり当期純利益	36,930円99銭