

貸 借 対 照 表

(令和7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	67,849,748	流 動 負 債	62,282,114
現 金 及 び 預 金	1,703,772	トレーディング商品	8,046,192
預 託 金	45,785,000	デリバティブ取引	8,046,192
トレーディング商品	8,046,192	グループ会社未払金	36,785
デリバティブ取引	8,046,192	未 払 法 人 税 等	34,947
顧 客 へ の 立 替 金	1,115	未 払 費 用	394,348
前 払 費 用	336,890	受 入 保 証 金	51,661,849
未 収 消 費 税	178,002	預 り 金	12,490
グループ会社未収入金	11,783,681	一年内返済長期借入金	2,000,000
未 収 収 益	16,150	賞 与 引 当 金	95,500
貸 倒 引 当 金	△ 1,057	固 定 負 債	70,000
固 定 資 産	223,708	資 産 除 去 債 務	70,000
有形固定資産	8,652	負 債 合 計	62,352,114
建 物 附 属 設 備	211,363	純 資 産 の 部	
器 具 及 び 備 品	79,825	株 主 資 本	5,721,341
減 価 償 却 累 計 額	△ 282,536	資 本 金	100,000
投資その他の資産	215,055	資 本 剰 余 金	301,000
敷 金 ・ 保 証 金	112,601	そ の 他 資 本 剰 余 金	301,000
繰 延 税 金 資 産	102,419	利 益 剰 余 金	5,320,341
長 期 立 替 金	18,394	利 益 準 備 金	40,900
貸 倒 引 当 金	△ 18,359	そ の 他 利 益 剰 余 金	5,279,441
		繰 越 利 益 剰 余 金	5,279,441
		純 資 産 合 計	5,721,341
資 産 合 計	68,073,456	負 債 ・ 純 資 産 合 計	68,073,456

損 益 計 算 書

(令和6年6月1日から
令和7年5月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	
営 業 収 益		3,616,162
受 入 手 数 料	3,568,500	
金 融 収 益	47,662	
金 融 費 用		26,821
純 営 業 収 益		3,589,341
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		3,377,148
営 業 利 益		212,192
営 業 外 収 益		718
貸 倒 引 当 金 戻 入 額	394	
そ の 他	324	
経 常 利 益		212,910
特 別 利 益		134
固 定 資 産 売 却 益	134	
税 引 前 当 期 純 利 益		213,045
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	89,923	
法 人 税 等 調 整 額	△ 3,001	86,922
当 期 純 利 益		126,123

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。

重要な会計上の見積り

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、該当ありません。

収益認識に関する注記

受入手数料

受入手数料の大半はグループ会社間における移転価格手数料であり、約束した財又はサービスの支配がグループ会社に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債務

短期金銭債務 2,000,000 千円

損益計算書に関する注記

関係会社との取引の総額

営業取引による取引高の総額 26,800 千円

株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末日における発行済株式の数

普通株式

6,143株

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、資産除去債務、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ものであります。

金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針等

当社は、外国為替証拠金取引や個別株CFD、株価指数CFD、債券CFD及び商品CFD並びに各商品にかかるオプション取引を行っておりますが、全取引を英国グループ会社との間で反対売買することにより自己の計算に基づくポジションを保有することはありません。手元資金については流動性の高い銀行預金等に限定しており、また、銀行等金融機関からの借入による長期の資金調達は行っておりません。

(2) 金融商品の内容およびそのリスク並びにリスク管理体制

当社が保有する金融商品は、主に運転資金に充てるための現金・預金、銀行に預託している信託預け金であり、預金については、預入先の信用リスクに晒されていますが、いずれも信用力の高い大手都市銀行や大手外国銀行を中心に預け入れることとしているため、相手方の債務不履行による信用リスクは限定されております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

令和7年5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。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時 価	差 額
(1) 現金及び預金	1,703,772	1,703,772	-
(2) 預託金	45,785,000	45,785,000	-
(3) グループ会社未収入金	11,783,681	11,783,681	-
資産計	59,272,453	59,272,453	-
(1) 受入保証金	51,661,849	51,661,849	-
(2) 一年内返済長期借入金	2,000,000	2,000,000	-
負債計	53,661,849	53,661,849	-
デリバティブ取引(※)	-	-	-
ヘッジ会計が適用されていないもの	-	-	-
デリバティブ取引計	-	-	-

(※) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。
なおデリバティブの想定元本の契約額総額は204,404,355千円です。

(注) 金融商品の時価の算定方法及びデリバティブ取引に関する事項

資産

(1) 現金及び預金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 預託金

信託財産として保全されているため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) グループ会社未収入金

グループ会社に対する未収入金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、帳簿価額を時価とみなしております。

負債

(1) 受入保証金

決算日に要求された場合の支払額（帳簿価額）を時価とみなしております。

(2) 一年内返済長期借入金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、帳簿価額を時価とみなしております。

デリバティブ取引

デリバティブ取引の時価は、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額に基づいております。

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)	5,681,477
				顧客取引に係 る手数料の 受取 (※2)	3,515,379	グループ 会社 未収入金	714,781
				資金の預り・ 預け (※3)	-	グループ 会社 未収入金	11,068,813
親会社	Market Data Ltd.	な し	融資業務	劣後ローンの 借入 (※4)	-	一年内返済 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	931,359円45銭
1 株当たり当期純利益	20,531円26銭