

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成26年6月23日
【事業年度】	第15期（自平成25年4月1日至平成26年3月31日）
【会社名】	トレーダーズホールディングス株式会社
【英訳名】	TRADERS HOLDINGS CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 金丸 勲
【本店の所在の場所】	東京都港区浜松町一丁目10番14号
【電話番号】	03 - 4330-4700（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 新妻 正幸
【最寄りの連絡場所】	東京都港区浜松町一丁目10番14号
【電話番号】	03 - 4330-4700（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 新妻 正幸
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第11期	第12期	第13期	第14期	第15期
決算年月	平成22年 3月	平成23年 3月	平成24年 3月	平成25年 3月	平成26年 3月
営業収益 (千円)	3,679,684	4,275,352	2,993,859	2,761,591	2,565,785
純営業収益 (千円)	3,550,422	4,210,319	2,985,754	2,754,591	2,558,785
経常利益又は経常損失() (千円)	883,886	995,820	401,688	216,859	129,317
当期純利益又は当期純損失() (千円)	1,071,376	2,005,595	896,811	229,022	175,257
包括利益 (千円)	-	2,006,496	871,580	242,365	133,762
純資産額 (千円)	2,943,529	933,048	424,087	664,639	1,044,246
総資産額 (千円)	24,947,158	16,325,968	14,166,476	13,645,444	14,893,975
1株当たり純資産額 (円)	122.85	38.74	9.40	14.86	18.72
1株当たり当期純利益金額又は 1株当たり当期純損失金額() (円)	44.91	84.07	30.84	5.16	3.54
潜在株式調整後1株当たり当期 純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	11.7	5.7	2.9	4.8	6.9
自己資本利益率 (%)	30.9	104.1	133.7	42.5	20.8
株価収益率 (倍)	0.9	0.3	0.8	14.0	13.9
営業活動によるキャッシュ・フ ロー (千円)	2,270,003	55,997	206,719	125,895	210,444
投資活動によるキャッシュ・フ ロー (千円)	507,766	151,843	364,073	186,903	227,159
財務活動によるキャッシュ・フ ロー (千円)	1,439,894	1,415,245	15,782	238,221	340,224
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	2,134,643	511,891	370,000	444,573	347,939
従業員数 (人)	74	109	57	44	40
(外、平均臨時雇用者数)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

(注) 1. 営業収益には消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの第11期より第13期及び第15期は1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。また、第14期は潜在株式は存在するものの希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 平成25年10月1日付けで普通株式1株につき普通株式100株の割合で株式分割を行っております。第11期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額を算定しております。

4. 平均臨時雇用者数は、従業員数の10%未満であり、重要性が低いため記載を省略しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第11期	第12期	第13期	第14期	第15期
決算年月	平成22年 3月	平成23年 3月	平成24年 3月	平成25年 3月	平成26年 3月
営業収益 (千円)	274,500	388,000	420,000	446,758	547,166
純営業収益 (千円)	-	-	-	-	-
経常損失() (千円)	65,723	95,667	38,917	22,321	176,662
当期純損失() (千円)	85,028	1,022,656	3,037,608	24,944	306,728
資本金 (千円)	2,837,565	2,837,565	3,020,186	3,020,186	3,270,186
発行済株式総数 (株)	238,704	238,704	444,358	444,358	54,851,782
純資産額 (千円)	4,578,726	3,549,976	874,483	849,466	1,051,894
総資産額 (千円)	5,042,338	5,543,184	2,468,865	2,448,297	2,581,159
1株当たり純資産額 (円)	191.40	148.44	19.54	19.02	18.90
1株当たり配当額 (円)	-	-	-	-	-
(うち1株当たり中間配当額) (円)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純損失金額() (円)	3.56	42.87	104.45	0.56	6.19
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	90.6	63.9	35.2	34.5	40.1
自己資本利益率 (%)	1.9	25.2	137.8	2.9	32.6
株価収益率 (倍)	12.4	0.6	0.2	128.2	7.9
配当性向 (%)	-	-	-	-	-
従業員数 (人)	8	12	10	7	10
(外、平均臨時雇用者数)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

(注) 1. 営業収益には消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの第11期以降1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

3. 平成25年10月1日付けで普通株式1株につき普通株式100株の割合で株式分割を行っております。第11期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり純資産額、1株当たり当期純損失金額を算定しております。

4. 平均臨時雇用者数は、従業員数の10%未満であり、重要性が低いと判断し記載を省略しております。

2【沿革】

平成11年11月	一般投資家向けにインターネット等を通じた金融デリバティブ取引サービスを提供することを目的として、トレーダーズ証券株式会社(現 トレーダーズホールディングス株式会社)を東京都港区南麻布に設立
平成11年12月	外国為替証拠金取引(FX)サービスによる外国為替取引事業を開始
平成12年2月	日本投資者保護基金へ加入
平成12年3月	証券業登録(登録番号:関東財務局長(証)第168号) 日本証券業協会へ加入
平成12年4月	上場有価証券指数先物・オプション取引等の取次による証券取引事業を開始
平成12年5月	外国為替証拠金取引のインターネット取引サービスを開始
平成13年5月	トウキョウフォレックストレイダーズ証券株式会社へ商号変更
平成13年6月	国内で初めて外国為替証拠金取引における顧客資産分別信託を開始
平成13年9月	株式会社大阪証券取引所(現 株式会社東京証券取引所)の先物取引等取引参加者資格を取得し、日経225先物・オプション取引の委託の取次ぎを開始
平成14年6月	トレーダーズ証券株式会社へ商号変更
平成16年1月	本社所在地を東京都港区六本木へ移転
平成17年4月	大阪証券取引所へラクレス市場(現 東京証券取引所 JASDAQ市場)に上場(証券コード:8704)
平成17年10月	金融先物取引業者登録 関東財務局長(金先)第49号
平成17年11月	金融先物取引業協会加入
平成18年4月	トレーダーズ証券分割準備会社を設立
平成18年10月	会社分割により、証券取引事業および外国為替取引事業を子会社トレーダーズ証券分割準備株式会社(現 トレーダーズ証券株式会社)へ承継
平成18年10月	トレーダーズホールディングス株式会社へ商号変更し、持株会社体制へ移行
平成19年9月	子会社トレーダーズ証券株式会社が金融商品取引法施行に伴い、第一種金融商品取引業者として登録(登録番号:関東財務局長(金商)第123号)
平成20年10月	子会社トレーダーズ証券株式会社が第一種および第二種金融商品取引業に変更登録
平成21年10月	金融サービス、トレーディングツールに関する投資助言、情報提供を行うトレーダーズフィナンシャル株式会社を設立
平成22年7月	子会社トレーダーズ証券株式会社が、株式会社EMCOM証券の営む外国為替取引事業及び証券取引事業を承継し、『みんなのFX』を開始
平成23年8月	子会社トレーダーズ証券株式会社が、通貨オプション取引におけるバイナリーオプション『みんなのバイナリー』を開始
平成23年8月	本社所在地を東京都港区浜松町へ移転
平成24年4月	子会社トレーダーズ証券株式会社が営む日経225先物取引事業及びそれに付帯する事業を会社分割(簡易吸収分割)により、日産センチュリー証券株式会社に承継
平成25年3月	子会社トレーダーズ証券株式会社が営む株式現物・信用取引事業及びそれに付帯する事業を会社分割(簡易吸収分割)により、IS証券株式会社に承継
平成25年4月	子会社トレーダーズフィナンシャル株式会社が営むシステム開発及び運用・管理に関する事業並びにそれに付帯する事業を新設分割により、新設分割設立会社トレーダーズフィナンシャルテクノロジー株式会社(当社子会社)に承継
平成25年4月	バイオマス発電のプラント製造及び販売を営む株式会社ZEエネルギーと資本提携契約を締結し、発行済株式数の20%の議決権株式を取得
平成25年11月	インドネシアにおける商品先物取引事業に参入するため、インドネシア ジャカルタに子会社PT.PIALANG JEPANG BERJANGKAを設立
平成25年12月	子会社トレーダーズ証券株式会社が金融商品取引法に基づく投資助言・代理業を登録
平成26年3月	子会社トレーダーズフィナンシャルテクノロジー株式会社が、金融システムの開発及び運用を手掛ける 都瑛軟件開発サービス(大連)有限公司(本店所在地:中国 大連市)の出資持分66.6%をSBIトレードウィンテック株式会社より取得する事で合意し、出資持分譲渡契約を締結
平成26年5月	子会社トレーダーズ証券株式会社が、外国為替証拠金取引における新サービス『みんなのストレ』を開始

3【事業の内容】

当社グループの事業内容の概要

(1) 当社グループの概要

当社グループは、当社、連結子会社4社及び関連会社1社で構成されております。

連結子会社は、外国為替証拠金取引サービス『みんなのFX』及び『みんなのシストレ』並びに外国為替オプション取引サービス『みんなのバイナリー』を主力事業とするトレーダーズ証券株式会社、当社グループのシステム戦略の中核を担うトレーダーズフィナンシャルテクノロジー株式会社、アフィリエイト広告代理業を主な事業とするトレーダーズフィナンシャル株式会社、並びにインドネシアで商品先物デリバティブ取引所の会員として現地顧客向けに金先物取引の仲介業開始を予定するPT.PIALANG JEPANG BERJANGKAがあります。また、関連会社は、バイオマス発電システムの製造・販売を事業とする株式会社ZEエネルギーがあります。

当社は、純粋持株会社として、これらの事業会社の経営支配及び経営管理を行っております。

当社は、「金融商品取引事業」を単一の報告セグメントとしており、その他の事業は金額的重要性が乏しいため、記載を省略しております。当社グループの各事業内容は以下のとおりであります。

外国為替取引事業

トレーダーズ証券株式会社は、第一種及び第二種金融商品取引業者、並びに投資助言・代理業者として、外国通貨を対象とした金融デリバティブ商品を提供しています。主として取扱う取引は外国為替証拠金取引（商品名：『みんなのFX』及び『みんなのシストレ』）並びに外国為替オプション取引（商品名：『みんなのバイナリー』）であります。

当該事業の顧客は一般投資家であり、上記外国為替取引についてインターネットによるリアルタイムの為替レート配信及び受注を行い、24時間（週末ニューヨーク外国為替市場の終了時から翌週東京外国為替市場の開始時までを除く）取引可能な環境を提供しています。

トレーダーズ証券株式会社が行う外国為替証拠金取引は、主に当事者間の相対取引であります。顧客との取引により生じたポジション（新規に建てた後、未決済の状態にある外国為替取引の持高をいう。以下同じ。）相当については随時、提携金融機関（以下、「カウンターパーティー」という。）との間でカバー取引（トレーダーズ証券が顧客取引の相手方となることによって生じた市場リスクを減殺するため、カウンターパーティーを相手方として行う反対売買を指す。以下同じ。）を行い、顧客との取引により生じる自己ポジションの為替変動リスクを回避しています。

また、トレーダーズ証券株式会社は外国為替証拠金取引及び外国為替オプション取引における顧客との取引勘定と自己資金による運用勘定を区分して管理し、分別保管対象となる顧客資産は、提携先信託銀行と信託契約を締結し信託口座において全額保全しております。

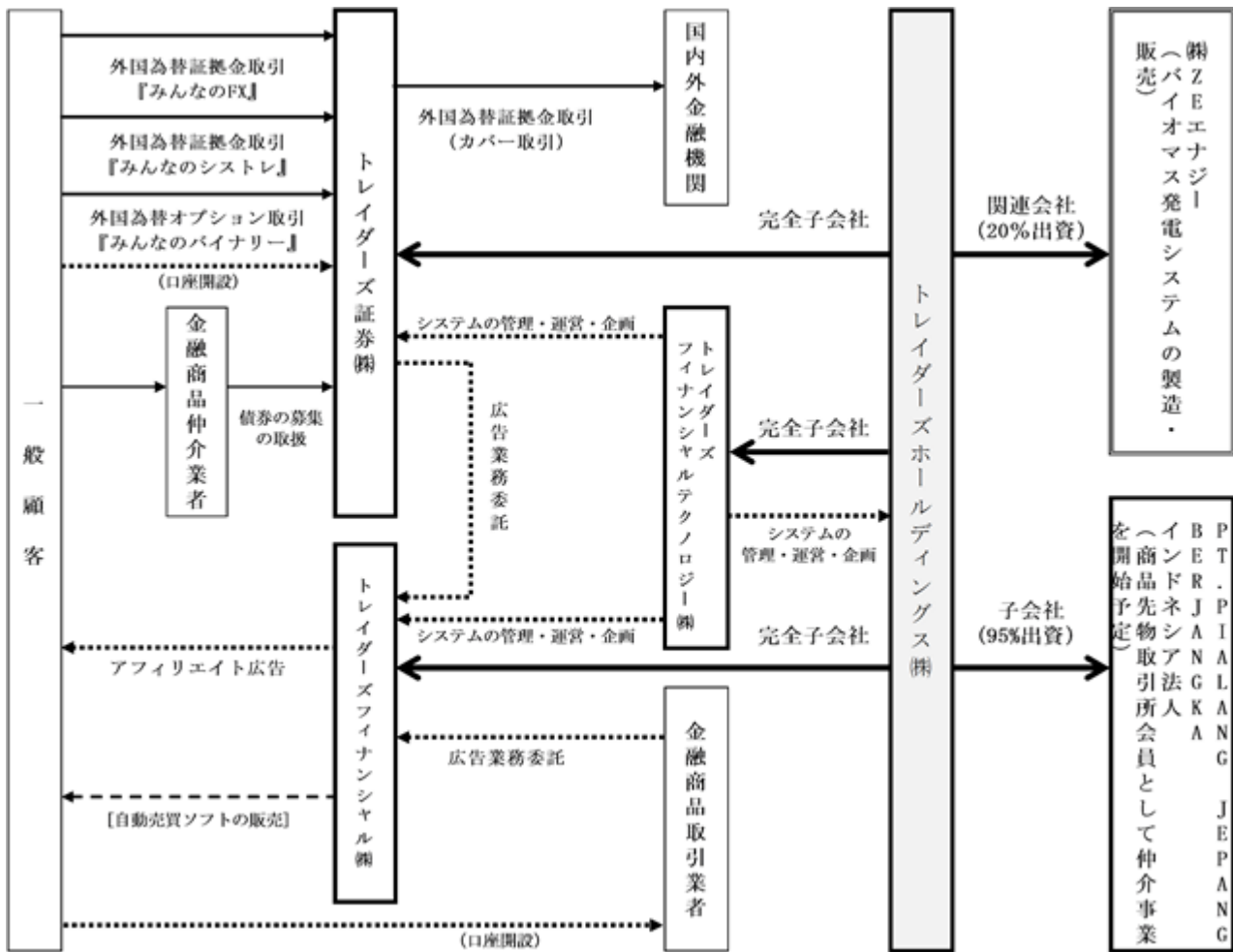
証券取引事業

トレーダーズ証券株式会社は、証券取引に関する事業は債券募集等の業務のみを行っております。

なお、当社は特定上場会社等に該当し、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準のうち、上場会社の規模との対比で定められる数値基準については連結ベースの計数に基づいて判断することとなります。

[事業系統図]

以上に述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりとなります。



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合又は被所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) トレーダーズ証券株 (注) 1, 2	東京都港区	2,195,000	金融商品取引事業	100.0	当社が経営指導及び業務受託、資金の借入を行っている。 役員の兼任5名
トレーダーズフィナンシャル株	東京都港区	104,500	広告代理業	100.0	当社が経営指導及び業務受託、資金の貸付を行っている。 役員の兼任3名
トレーダーズフィナンシャルテクノロジー株	東京都港区	30,000	システム関連事業	100.0	当社が経営指導及び業務受託並びに業務委託、資金の貸付を行っている。 役員の兼任3名
PT.PIALANG JEPANG BERJANGKA	インドネシア	50億 インドネシア ルピア	商品先物取引所取引の仲介業	95.0	当社が経営指導を行っている。 役員の兼任3名
(持分法適用関連会社) 株ZEエナジー	東京都港区	57,750	バイオマス発電システムの製造及び販売	20.0	当社が業務受託、資金の貸付及び建物の賃貸を行っている。 役員の兼任1名
(その他の関係会社) 有)ジェイアンドアール	東京都品川区	3,000	投資業	被所有23.9	当社が資金の借入を行っている。 役員の兼任はありません。

(注) 1. 特定子会社であります。

2. トレーダーズ証券株式会社につきましては、営業収益(連結会社相互間の内部営業収益を除く。)の連結営業収益に占める割合が10%を超えておりますが、連結営業収益に占める当該連結子会社の営業収益(連結子会社間の内部営業収益又は振替高を含む。)の割合が90%を超えておりますので、主要な損益情報等の記載を省略しております。

3. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成26年3月31日現在

	従業員数(人)
合計	40

(注) 1. 従業員数は、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員数であります。なお、パート職員等の臨時雇用者については全体の10%未満であり、その重要性が低いため記載を省略しております。

2. 従業員数は、前連結会計年度末に比べて4名減少しておりますが、主として退職等による人員の減少となります。

3. 主要事業の1つであった証券取引事業の大幅な縮小を行ったことから、特定の事業に区分することができなくなったため、従業員数の事業の区分を行っておりません。

4. 当社グループの事業は単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(2) 提出会社の状況

平成26年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
10	39.5	3.7	7,367

- (注) 1. 従業員数は、他社から当社への出向者を含む就業人員数であります。なお、パート職員等の臨時雇用者については全体の10%未満であり、その重要性が低いため記載を省略しております。
2. 従業員数は、前事業年度末に比べて3名増加しておりますが、主として当社子会社からの異動による増加となります。
3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
4. 当社の事業は単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておきませんが、労使関係は円満に推移しております。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1) 業績

当連結会計年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）におけるわが国経済は、安倍晋三内閣が東日本大震災からの復興を加速させるとともに、デフレからの早期脱却と経済再生の実現に向けて平成25年6月に閣議決定した「経済財政運営と改革の基本方針」に基づく経済財政運営の始動により、公共投資が底堅く推移するとともに、大企業を中心とした企業収益の改善、個人消費の持ち直しの動きが見られるなど、景気は緩やかな回復基調をたどりまし。一方、海外景気は全般的に弱い回復傾向が続いており、米国経済の回復には底堅さが増してきたものの、米国の金融緩和縮小による影響、中国やその他新興国経済の減速懸念、ウクライナ情勢をはじめとする世界的な地政学的リスクの高まり等により、依然として先行き不透明な状況が続きました。

外国為替市場におきましては、期初、1米ドル＝94円台、1ユーロ＝119円台で始まった外国為替相場は、平成25年4月4日に日銀の黒田東彦新総裁が発表した「異次元金融緩和策」を受けて円安が加速しました。その後、米国の金融緩和と政策の出口をめぐるバーナンキFRB議長の発言等により一時的に円高に振れる状況はあったものの、平成25年末まで円安傾向が続き、平成25年12月には1米ドル＝105円台、1ユーロ＝145円台を記録し米ドル、ユーロともに約5年ぶりの円安水準となりました。年明け以降は、アルゼンチン等の新興国通貨の急落や中国の理財商品のデフォルト懸念等を背景にリスク回避の動きが強まり、米ドル、ユーロは1米ドル＝100円台後半、1ユーロ＝136円台前半まで下落しました。その後、ウクライナ情勢の緊迫化を受けたリスク回避の動きも見られましたが、米国の早期利上げ観測や日本の貿易赤字定着によるドル買い需要に加え、米国株式市場において株価が過去最高値圏で推移するなどリスク選好局面との一進一退が続き、当連結会計年度末は、1米ドル＝103円22銭、1ユーロ＝142円19銭で終了しました。

このような市場環境のもと、当社グループは、子会社トレイダーズ証券株式会社（以下、「トレイダーズ証券」といいます。）における『みんなのFX』（外国為替証拠金取引）及び『みんなのバイナリー』（外国為替オプション取引）を主軸事業として収益の拡大を図ってまいりました。『みんなのFX』は、上半期に前年同期を上回る収益を確保したものの、第4四半期以降、米ドル/円相場のボラティリティ低下を主因として顧客取引量が減少したことで収益が伸び悩みました。また、『みんなのバイナリー』は、平成25年11月11日に個人向け店頭バイナリーオプション取引の新たな規制に対応した新商品をリリースしましたが、他社とのサービス競争が一層激しくなり、収益は前連結会計年度を下回りました。

以上の結果、『みんなのFX』及び『みんなのバイナリー』を合計した当連結会計年度のトレーディング損益は前連結会計年度を234,400千円下回る2,452,740千円（前連結会計年度比8.7%減）となり、受入手数料を含めた当連結会計年度の営業収益合計は、前連結会計年度を195,806千円下回る2,565,785千円（前連結会計年度比7.1%減）となりました。

一方、営業費用は、広告宣伝費を抑えたことで取引関係費が652,751千円（前連結会計年度比43,922千円減、6.3%減）に減少、取引システムのサーバー切替えによる保守費用（器具備品費）削減等により不動産関連費が968,681千円（前連結会計年度比19,968千円減、2.0%減）に減少したものの、インドネシアに設立した子会社PT.PIALANG JEPANG BERJANGKA（インドネシアにおける商品先物取引所取引仲介業）の開業準備、関連会社である株式会社ZEエナジー（バイオマス発電システムの製造及び販売）に対する業務支援、その他業務委託報酬が増加したこと等により、人件費が715,298千円（前連結会計年度比100,725千円増、16.4%増）に増加しました。以上の結果、当連結会計年度の販売費及び一般管理費は前連結会計年度に比べ114,838千円増加し、2,584,505千円（前連結会計年度比4.6%増）となりました。

営業外収益は、為替差益4,916千円及び投資事業組合運用益9,110千円の計上等により16,381千円（前連結会計年度比10,326千円、170.6%増）となり、営業外費用は、支払利息51,404千円、資金調達費用56,177千円及び持分法による投資損失10,845千円等の計上により119,978千円（前連結会計年度比45,858千円増、61.9%増）となった結果、当連結会計年度は経常損失129,317千円（前連結会計年度比346,176千円減）となりました。

特別利益は、金融商品取引責任準備金戻入29,449千円等の計上により34,005千円（前連結会計年度比13,815千円増、68.4%増）となりました。一方、特別損失は、取引所為替証拠金取引である『みんなの365』の取扱いを終了したことによる事業整理損41,090千円に加え、投資有価証券評価損34,412千円を計上したことにより75,502千円（前連結会計年度比70,008千円増、1,274.2%増）となりました。

以上の結果、当連結会計年度は、175,257千円（前連結会計年度比404,279千円減）の当期純損失となりました。

なお、外国為替取引事業の当連結会計年度末における顧客口座数、預り資産は以下のとおりとなりました。平成25年9月に『みんなの365』の取扱いを終了したため、前連結会計年度末に比べ顧客口座数が6,293口座減少しております。

外国為替取引事業

顧客口座数	218,265口座	（前連結会計年度末比	6,293口座減）
預り資産	13,714,130千円	（前連結会計年度末比	1,263,317千円増）

(2) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

キャッシュ・フローの分析

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」といいます。）は、営業活動により210,444千円減少（前連結会計年度は125,895千円の増加）、投資活動により227,159千円減少（前連結会計年度は186,903千円の増加）、財務活動により340,224千円増加（前連結会計年度は238,221千円の減少）しました。この結果、資金は、前連結会計年度末と比較して96,633千円減少し347,939千円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況及びこれらの要因は、以下のとおりです。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における営業活動による資金は、210,444千円の支出超過（前連結会計年度比336,339千円の減少）となりました。これは主に、減収減益により税金等調整前当期純利益が前連結会計年度に比べ402,369千円減少し170,813千円の損失計上となり、同損失金額に減価償却費91,491千円及び投資有価証券評価損34,412千円を加算した44,909千円が減少要因となったことに加え、利息の支払51,523千円及び事業譲渡損の支払21,000千円等による資金が減少したことによるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における投資活動による資金は、227,159千円の支出超過（前連結会計年度比414,062千円の減少）となりました。これは主に、前連結会計年度は定期預金300,000千円の払い戻しによる資金増加が、ソフトウェア開発等の支出を上回ったものの、当連結会計年度はソフトウェア開発による128,278千円の支出、持分法適用関連会社への出資による31,500千円の支出、貸付けによる39,000千円の支出等により資金が減少したことによるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における財務活動による資金は、340,224千円の収入超過（前連結会計年度比578,445千円の増加）となりました。これは主に、前連結会計年度において財務活動による多額の収入がなかったものの、当連結会計年度において、借入金の返済83,167千円及びファイナンス・リース債務の返済57,695千円等の支出があったものの、転換社債型新株予約権付社債の発行により手取額478,822千円の資金が増加したことによるものです。

以上の結果、当連結会計年度における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末と比較して96,633千円減少し347,939千円となりました。

2【業務の状況】

(1) 受入手数料

科目別内訳

(単位：百万円)

区 分	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	前連結会計年度比
委 託 手 数 料			
株 券	2	-	2
(うち先物)	(-)	(-)	(-)
債 券	-	-	-
受 益 証 券	0	-	0
募集・売出の取扱手数料			
株 券	-	-	-
債 券	36	-	36
受 益 証 券	0	-	0
その他の受入手数料	30	97	67
合 計	69	97	28

商品別内訳

(単位：百万円)

区 分	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	前連結会計年度比
株 券	2	-	2
(うち先物)	(-)	(-)	(-)
債 券	39	-	39
受 益 証 券	2	-	2
そ の 他	24	97	73
合 計	69	97	28

(2) トレーディング損益

(単位：百万円)

区 分	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	前連結会計年度比
株 価 指 数 先 物	-	-	-
外 国 為 替	2,687	2,452	234
そ の 他	-	-	-
合 計	2,687	2,452	234

(3) 有価証券の売買等の状況

株券

(単位：百万円)

区 分		前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	前連結会計年度比
受託	現物取引	283	-	283
	信用取引	-	-	-
	合計	283	-	283
自己	現物取引	2	-	2
	信用取引	-	-	-
	合計	2	-	2
合計	現物取引	285	-	285
	信用取引	-	-	-
	合計	285	-	285

受益証券

(単位：百万円)

区 分	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	前連結会計年度比
	金 額	金 額	金 額
受託	111	-	111
自己	21	-	21
合計	132	-	132

外国為替証拠金取引

区 分	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	前連結会計年度比
米ドル (百万ドル)	265,839	999,522	733,682
ユーロ (百万ユーロ)	305,244	217,821	87,422
英ポンド (百万ポンド)	37,943	43,979	6,035
豪ドル (百万ドル)	33,880	31,872	2,007
ニュージーランドドル (百万ドル)	11,317	11,215	101
南アフリカランド (百万ランド)	2,944	2,911	33
香港ドル (百万ドル)	6	1	5
ポーランドズロチ (百万ズロチ)	4	0	3
カナダドル (百万ドル)	274	190	84
スイスフラン (百万フラン)	394	304	89
スウェーデンクローナ (百万クローナ)	8	4	3
ノルウェークローネ (百万クローネ)	10	1	8

外国為替オプション取引

区 分	前連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)	前連結会計年度比
米ドル (百万ドル)	8	8	0
ユーロ (百万ユーロ)	5	3	2
英ポンド (百万ポンド)	2	3	0

(4) その他の業務

有価証券の引受、売出、募集、売出の取扱高及び私募の取扱業務の状況

(単位：百万円)

区 分	前連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)	前連結会計年度比	
引 受 高	株 券	-	-	
	債 券	-	-	
	受 益 証 券	-	-	
売 出 高	株 券	-	-	
	債 券	-	-	
	受 益 証 券	-	-	
募集の取扱高	株 券	-	-	
	債 券	-	-	
	受 益 証 券	8	-	8
売出の取扱高	株 券	-	-	
	債 券	-	-	
	受 益 証 券	-	-	
私募の取扱高	株 券	-	-	
	債 券	1,065	-	1,065
	受 益 証 券	-	-	-

有価証券の保護預り業務の状況

区 分	前連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)	前連結会計年度比	
内国所有価証券	株 券 (千 株)	-	-	
	債 券 (百万円)	392	-	392
	受益証券 (百万口)	-	-	-
外国所有価証券	株 券 (千 株)	-	-	
	債 券 (百万円)	-	-	-
	受益証券 (百万口)	-	-	-

公社債の元利金支払の代理業務

区 分	前連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)	前連結会計年度比
	金額(百万円)	金額(百万円)	増減(%)
公社債の元利金支払	1,344	-	-

投資信託の収益金、償還金又は解約金の支払

区 分	前連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)	前連結会計年度比
	金額(百万円)	金額(百万円)	増減(%)
投資信託の収益金、償還金又は解約金の支払	106	-	-

(5) 自己資本規制比率

(単位 : 百万円)

		前連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)
基本的項目 (A)		1,894	2,005
補完的項目	その他有価証券評価差額金等	9	52
	金融商品取引責任準備金等	32	2
	一般貸倒引当金	0	0
	長期劣後債務	80	60
	短期劣後債務	20	40
計 (B)		141	155
控除資産計 (C)		744	467
固定化されていない自己資本の額 (A)+(B)-(C) (D)		1,292	1,693
リスク相当額	市場リスク相当額	8	18
	取引先リスク相当額	161	258
	基礎的リスク相当額	637	608
計 (E)		807	885
自己資本規制比率 (D) / (E) × 100		160.0%	191.2%

(注) 上記は金融商品取引法第46条の6第1項の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」で定められた計算方法により算出しております。

3【対処すべき課題】

当社グループは、下記の課題について重点的に取り組み、収益力の強化並びに経営体質の強化に努めるとともに、法令を遵守する内部管理体制を強化し、企業体質の健全性をより一層高めてまいります。

(1) 競争力の強化

トレーダーズ証券が提供する外国為替証拠金取引『みんなのFX』及び外国為替オプション取引『みんなのバイナリー』を中心として、さらに平成26年5月にリリースしたシステム・トレード機能を搭載する『みんなのシステム』について、今後も継続的な機能強化と利便性向上に取り組み、スプレッド競争だけではないサービス面での付加価値により他社との差別化を図ってまいります。

(2) 資金調達による財務基盤の安定化

当社グループが注力する外国為替取引事業は、カバー先金融機関に預託する証拠金や取引損益の値洗いに伴う決済金、顧客区分管理信託の受払に伴う立替資金など多額の運転資金が必要となるため、事業を安定化させるためには多額の長期安定資金の確保が必要となります。収益は相場動向に強く影響を受けるため、業績見通しを予測することが難しいばかりでなく、資金繰りにおいては顧客の取引損益の増減により生じる日々のカバー先金融機関との決済、顧客区分管理信託の受払に関する必要額が予見しづらく、時として多額に上ることも想定されるため、手許の待機資金を十分厚く保持することが必要になります。

また、当連結会計年度末におけるトレーダーズ証券の自己資本規制比率は191.2%となり、一般的に証券会社の財務状況が健全な状況とみなされる200%超の水準（多くの金融機関の融資条件、カウンター・パーティーとの取引条件において、自己資本規制比率が200%を超えていることが条件とされています。）に近づきましたが、未だ安定的に200%超を維持できるまでには至っておらず、当社のファイナンスを通じて同社からの借入金を返済し、固定化されていない自己資本を引き上げることが必要であります。

今後も当社が必要とする規模の資金調達を実現するため、第三者割当増資又は新株予約権等のエクイティ・ファイナンス及び社債などのデット・ファイナンス等可能な限りの資金調達方法を検討し、早期実施に向け全力を尽してまいります。

(3) 低コスト体制の徹底

競争激化が進む中で、低コスト体制の徹底は極めて重要な課題であると認識しております。当社グループにおいては、事業の取舍選択を進め、収益性が見込めない事業から撤退し、設備・人員体制の見直しを図りグループ全体で徹底した合理化を推進することで、損益の改善を図ってまいりましたが、引き続きコスト管理に注力を続け、更なる低コスト体制の強化に取り組んでまいります。

(4) 人材の確保・育成

当社グループが、業容の拡大及び経営体質の強化を実現していく上で、人材の確保・育成は不可欠であります。当社グループでは、新規プロジェクトへの登用、社員研修制度の充実、公正な人事制度の確立などに取り組むことで、将来、当社の核となる優秀な人材の確保・育成を図ってまいります。

(5) コーポレート・ガバナンスの充実

当社グループは、「金融サービスを通じて、社会・経済の発展に貢献する」「金融サービスにおける革新者を目指す」「健全な事業活動を通じて、関わる全ての人を大切にすること」をグループ経営理念として掲げています。この経営理念を踏まえ、当社は、企業価値を向上させ、株主利益を最大化するとともに、ステークホルダーと良好な関係を築いていくためには、コーポレート・ガバナンスの確立が不可欠なものと認識しております。

当社では、当社グループのコーポレート・ガバナンスのあり方について、外部有識者を招き情報共有及び意見交換を行う場としてコーポレート・ガバナンス委員会を設置するとともに、独立役員2名（いずれも当社社外監査役）を選任して客観的かつ中立的な視点からの経営監視をお願いすることなどにより、コーポレート・ガバナンスの充実を図っております。今後も引き続き、企業の状況に応じた相応しいコーポレート・ガバナンスの在り方を追求してまいります。

(6) 内部管理体制の強化

当社グループは、コンプライアンスが企業価値を支える骨格であるとの強い確信のもと、コンプライアンス体制の強化に取り組み、企業活動の健全性を高め、あらゆるステークホルダーからより一層信頼されるよう努めております。特に、当社グループの中核を担うトレイダーズ証券においては、法令等遵守に係る取締役会の諮問機関としてコンプライアンス委員会を設置するとともに、「コンプライアンスの基本方針」に基づき、「コンプライアンス・マニュアル」「倫理コード」を制定し、「コンプライアンス・プログラム」に従い、内部管理統括責任者の監督の下、金融商品取引法その他の法令を遵守することはもとより、高い倫理観をもって業務運営を行ってまいります。また、当社グループは、金融商品取引法に対応した内部統制システムを整備・運用しており、財務報告の信頼性の確保、法令の遵守、及び資産の保全に努める一方、更なる業務効率の改善も行ってまいります。

4【事業等のリスク】

当社の経営成績、事業運営及び財務状態その他に関する事項のうち、投資家の投資判断に影響を及ぼす可能性があると考えられる主な事項として、以下のようなリスクがあげられます。これらのリスクは複合、連鎖して発生し、様々なリスクを増大させる可能性があります。

当社は、これらのリスク発生の可能性を認識したうえで、発生の回避及び発生した場合の適切な対応に努めてまいります。

なお、本項目に記載の事項は必ずしもすべてのリスクを網羅したものでなく、また、将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 外部環境によるリスク

競争激化に伴うリスク

当社グループは、創業来一貫してリテール（個人投資家）向け金融デリバティブ取引のリーディングカンパニーとなることを目指してきましたが、主要な事業である外国為替証拠金取引事業における競争は激しく、手数料の無料化、取引スプレッドの縮小、取引単位の少額化など競争が激化した結果、収益性の低下及びコスト負担の増大が事業者の経営を圧迫しております。

当社グループでは、平成21年3月期以降、平成24年3月期まで4期連続して純損失を計上し財政状態が悪化したことから、事業の選別、採算性が早期に回復できないと判断した事業からの撤退を行うとともに、設備・人員体制の見直し・合理化を進め、平成25年3月期には229,022千円の連結純利益を計上することができました。しかしながら、当連結会計年度は、海外子会社の立ち上げ、外国為替事業の新サービス提供の準備等の将来の収益源を獲得するための費用が増加し、175,257千円の当期純損失計上となりました。

今後、業界の競争環境が当社グループの対応を上回る速度で進んだ場合、当社グループの体質改善及びサービスの強化が追いつかないことにより、当社グループの事業及び業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

規制等に関するリスク

トレイダーズ証券は、証券取引事業及び外国為替取引事業（第一種、第二種金融商品取引業及び投資助言・代理業）を営むに当たり、内閣総理大臣の登録を受けるとともに、自主規制機関である日本証券業協会、金融先物取引業協会及び日本投資顧問業協会に加入しており、金融商品取引法その他の法令のほか、これら自主規制機関の規則に服しています。外国為替取引（通貨関連デリバティブ取引等）については、レバレッジ規制・ロスカット取引管理・投資者保護のための諸規制・約定スリッページの取扱い等の規制強化がなされてきており、個人向け店頭バイナリーオプション取引についても平成25年8月より新たな規制が導入されております。このような法令諸規則の強化に対応し、トレイダーズ証券では、内部管理統括責任者の指揮の下、全社的な内部管理態勢の強化と法令遵守、コンプライアンス意識の徹底等の実行に取り組み、制度改正への適時対応に努めております。

しかしながら、法令諸規則の改正に対して、当社グループが的確に対応できなかった場合、あるいは、監督官庁等から法令諸規則違反を指摘され、行政処分等を受けるに至った場合には、顧客からの信用失墜を招き、当社グループの事業及び業績に悪影響を及ぼす可能性があります。また、トレイダーズ証券が取り扱う外国為替取引商品に対する規制強化により、当社グループの想定を上回る取引量の減少が生じ収益性の低下が進んだ場合には、当社グループの事業及び業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

経済環境、市況の変化に伴うリスク

当社グループは、主にハイリスクの金融デリバティブ取引を個人投資家に提供しているため、日本経済あるいは世界の経済環境の動向や、市況の影響を大きく受ける傾向があります。相場急変で顧客に損失が生じた場合には、顧客資金が減少し、その後の取引量が大きく減少することがあります。また、相場動向によっては顧客の投資意欲が減退し、リスク回避的な投資行動をとることで、当社グループの収益性が悪化し、業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

災害の発生によるリスク

当社及び当社グループ子会社は、同一建物内に所在しており、当該建物に固有の災害や通信障害、あるいは広域にわたる自然災害、情報・通信システム、電力供給等のインフラストラクチャーの障害などが発生した場合には、当社グループの事業及び業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

カントリーリスク

当社グループは、海外に子会社を有し事業活動を行っているため、外国政府による規制、政治的な不安定さ及び資金移動の制約等に起因したカントリーリスクが存在します。事業活動が、当該国・地域の政治・経済・社会の不安定さにより派生する事象に直面した場合、債権の回収や事業活動の継続に甚大な支障が生じる可能性があります。このような場合、当社グループの財政状態や業績に重要な影響を及ぼす可能性があります。

(2) 当社グループの事業戦略、経営基盤に関するリスク

事業戦略の選択に伴うリスク

当社グループは、トレイダーズ証券における証券取引事業及び外国為替取引事業を支柱としつつ、平成25年1月、金融システムの開発を主要業務とする株式会社Nextop. Asiaとの資本提携契約締結、同年4月、バイオマス発電プラントの製造販売を主要業務とする株式会社ZEエナジーとの間で資本提携契約を締結、また、同年11月にはインドネシアで金融事業を展開する子会社を設立する等、新たな収益源獲得のため有望な新規事業立ち上げの可能性を普段より注視し、機を見てビジネス展開できるよう努めております。

しかしながら、新規ビジネスにおいては様々な理由により採算が取れないまま終了となる場合があります。このような場合、多額の固定資産除却損あるいは事業整理損を計上するなどにより、当社グループの事業及び業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

新サービスの提供・新商品の開発又は既存サービスの撤退に伴うリスク

トレイダーズ証券は、多様化する顧客ニーズへの対応を図るため、新サービス・新商品の導入や既存サービスの改善、見直しを行っております。平成25年6月に、東京金融取引所が提供する取引所為替証拠金取引の自社サービスである『みんなの365』の取扱い終了を決定し、平成25年9月にサービスを終了しました。

このように、新商品・新サービスをスタートさせるまでのコスト負担の増加、あるいは既存サービスの終了に伴う固定資産除却損あるいは事業整理損等の計上などにより、当社グループの事業及び業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

システム開発等に伴うリスク

当社グループは、インターネットを利用した取引システムによるサービスの提供をメインとしており、今後も顧客ニーズの変化に対応し利便性向上を図っていくためには、システム開発・拡充等を継続的に実施していくことが必要不可欠であります。当社グループでは、トレイダーズフィナンシャルテクノロジー株式会社にグループ内のシステム開発、運用及び保守の機能を集約するとともに、当社グループ外の委託先協力システム業者との間で企画・開発から保守・運用に至るまで密接な情報共有と連携を行う体制を構築し、常にシステムの安定稼働と開発リスクの低減に努めております。

しかしながら、テスト環境で発見できなかったシステムの開発ミス、稼働後に生じる不具合等を完全に抑制できない可能性は排除できず、大きなシステム障害等が発生した場合には、顧客注文の執行に支障をきたし、顧客の信用失墜による解約の増大及び損害賠償請求、あるいは、改修対応等のため想定外に多額のコストが発生するといった損失が生じることとなり、当社グループの事業及び業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

自己資本規制比率が低下するリスク

トレイダーズ証券は、第一種金融商品取引業者として、金融商品取引法等の法令により、財務状態の健全性を維持するために、自己資本規制比率（固定化されていない自己資本をリスク相当額（市場リスク、取引先リスク及び基礎的リスク等）で除した比率）の適正水準の維持（120%以上）が求められています。平成26年3月31日時点におけるトレイダーズ証券の自己資本規制比率は191.2%となっております。

しかしながら、当社グループの収益の大部分を占める外国為替トレーディング損益は相場動向によりマイナス（損失）となる可能性もあり、業績が下振れし自己資本規制比率が著しく低下した場合には、資金繰りリスクやレピュテーションリスクが生じ、当社グループの事業に悪影響を与える可能性があります。さらに、有効な資本増強策が講じられなかった場合には、金融監督当局から早期是正措置の発動等による業務改善命令、業務停止命令あるいは金融商品取引業登録の取消等の行政処分を受ける可能性があります。

財務・会計処理に伴うリスク

当社グループは、投資有価証券を保有しており、市場価格の下落または当該投資先の財政状態及び経営成績の悪化等を起因とする評価損あるいは減損損失が発生する可能性があります。また、システムに関連する器具備品及びソフトウェア等の固定資産について、資産の陳腐化、稼働率の低下、戦略変更による処分等が生じた場合には、除却・減損処理による特別損失の計上が必要となる可能性があります。

また、当社グループは、過去4期連続（平成21年3月期から平成24年3月期）で営業損失を計上したため、連結純資産及び資金残高に重要な減少が生じました。連結純資産に関しては、平成23年12月に当社役員の親族が支配する会社からの借入金365,035千円を現物出資による新株発行（デット・エクイティ・スワップ）により増強し、資金に関しては平成25年8月に、第三者割当による転換社債型新株予約権付社債500,000千円の発行による資金調達の実施により充実を図りました。また、当該社債が全額株式に転換されたため、当連結会計年度末の連結純資産は1,044,246千円まで回復しております。

しかしながら、今後、営業損失の計上又はマイナスの営業キャッシュ・フローが継続的に発生した場合、純資産及び資金残高に重要な減少が生じ、資金調達活動に重要な支障が生じることで当社グループの財務状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

(3) 事業活動、顧客取引に関するリスク

オンライン取引のシステム障害に伴うリスク

当社グループの主要商品である金融デリバティブ取引の大半は、顧客からインターネットを通じて受注し、一連のコンピュータ処理システム及び第三者への接続を通じて取引を執行しております。当社グループでは、サーバー等の増強、基幹システムのサーバー類のデータセンターへの移設、システムの改善等を随時行い、あわせてシステム障害時の業務フローの整備等、安全性を確保すべく、システム運営及び保守に努めております。

しかしながら、これらのシステムに障害、誤作動が発生し機能不全に陥った場合、顧客からの注文が受けられなくなる事態、又はカウンター・パーティーに対するカバー取引を適時に執行できなくなる事態が発生し、顧客からの信用失墜を招くとともに損害賠償請求を受ける可能性があります。また、多額のトレーディング損失が発生することにより、当社グループの事業及び業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

資金繰りリスク

トレイダーズ証券では、顧客及びカウンター・パーティーとの間で取引の売買代金又は証拠金等の受け払い、信託銀行への顧客資産の分別信託金の預託等、日々多額の資金移動を行っており、厳格な資金繰り管理を行っておりますが、業績不振により資金が減少した場合には、資金繰りが逼迫する可能性があります。

当社グループでは、金融機関等、外部からの借入、エクイティ・ファイナンス、あるいはカウンター・パーティーとの外国為替必要証拠金差入額の交渉等により、調達手段の安定化・多様化を図っておりますが、業績の回復が遅れ、経済情勢の変動などの要因により、資金調達が困難になった場合、または通常より著しく不利な条件での資金調達等を余儀なくされた場合、当社グループの資金繰り及び業績に大きな影響を与える可能性があります。

市場リスク

トレイダーズ証券は、顧客との外国為替証拠金取引について随時、カウンター・パーティーとカバー取引を行うことによって為替変動リスク（市場リスク）を回避しております。

しかしながら、為替相場の急変により適時にカバー取引が行えない場合、予期し得ない損失によってトレイダーズ証券の財政状況及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

カバー取引先（カウンター・パーティー）のリスク

トレイダーズ証券は、顧客との外国為替証拠金取引について、複数の金融機関等を相手方としてカバー取引を行い、証拠金を差入れています。

しかしながら、平成20年9月のリーマン・ブラザーズ証券株式会社の例に見られるように、これらの各金融機関等が固有の事情により破綻もしくは信用力が悪化した場合には、トレイダーズ証券が差入れた証拠金が回収できなくなる等、連鎖的に当社グループが損失を被る可能性があります。

顧客立替金が発生するリスク及び同債権が貸倒れとなるリスク

平成26年3月31日現在、トレーダーズ証券が提供する外国為替証拠金取引は、個人顧客については約定代金の4～100%、法人顧客については0.25%～100%を必要証拠金として預託を受けており、また、顧客が建玉を維持するためには必要証拠金の一定割合を維持していただく取り決めとしています。トレーダーズ証券は自動ロスカット制を採用しており、その可能性は高くありませんが、相場が急変した場合には顧客に必要証拠金を超える損失が生じることがあり、トレーダーズ証券が顧客に対する立替金債権等を回収できない場合は、顧客に対する債権の一部又は全部について貸倒れの損失を負う可能性があります。

金融商品仲介業務に関するリスク

トレーダーズ証券は、証券取引事業において金融商品仲介制度を用いております。金融商品仲介制度では、トレーダーズ証券（所属金融商品取引業者）と金融商品仲介業者との間で締結した業務委託契約に基づき、金融商品仲介業者が業務委託を受けた有価証券の売買等の媒介、募集・売上の取扱いを行い、所属金融商品取引業者は、金融商品仲介者に対する管理・監督責任を負います。

トレーダーズ証券では、所属する金融商品仲介業者への定期的な検査及びヒアリングを実施し、さらにコンプライアンス研修等を通じて事故の未然防止に努めておりますが、これらの管理・監督活動等をもってしても十分な監督が行き届かず、金融商品仲介業者が不適切な勧誘行為等を行った場合には、顧客から損害賠償請求あるいは監督当局による行政処分を受ける可能性があります。当社グループの事業及び業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

(4) オペレーショナルリスク、その他のリスク

オペレーショナルリスク

トレーダーズ証券の役職員が正確な事務処理を怠り、あるいは内部統制が有効に機能しない等の事情によって、事務処理能力が低下し、十分かつ適切なサービスが提供できなくなった場合には、事故に基づく顧客からの損害賠償請求、監督官庁から行政処分等により、当社グループの事業及び業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

役職員の不正行為によるリスク

当社グループは、役職員に対する法令遵守意識の徹底、内部管理体制の整備、また、内部通報制度導入により、経営管理部もしくは外部の弁護士に通じるホットラインの設置等を通じ、役職員による不正の探知及び未然防止に努めておりますが、これらによっても防げない不正行為もしくは予測し得ない不正行為等によって当社グループに著しい損害や信用失墜が生じ、トレーダーズ証券が業務停止、課徴金の徴収その他の行政処分を受けることとなった場合には、当社グループの事業及び業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

外部業者への業務委託に伴うリスク

当社グループは、外国為替取引システムの開発、運営及び保守、帳票作成等のバックオフィス業務、顧客資産の分別保管業務その他を当社グループ外の業者に委託しております。このため、何らかの理由で、当社グループの事業上重要な業務委託先との取引関係が変化した場合には、当社グループの事業に悪影響を及ぼす可能性があります。

情報漏えいによるリスク

当社グループは、顧客情報をはじめとする大量の個人情報及び機密情報等を取り扱っており、これらの情報漏えい等を防止することは重要な経営課題であると認識しております。

しかしながら、個人情報等の漏えい等が生じ、損害賠償請求や監督官庁による行政処分を受けた場合には、損害賠償額の支払いや対応コスト等の発生、あるいは顧客、取引先、株主等からの信用が低下すること等によって、当社グループの事業及び業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

顧客からの訴訟提起によるリスク

トレーダーズ証券は、顧客サービスの拡充と法令遵守に努めておりますが、顧客に対する説明不足又は顧客との認識の相違などによって顧客に損失が発生した場合には、トレーダーズ証券が訴訟を提起される可能性があります。当該損害がトレーダーズ証券の過失又は不法行為によるものと認定された場合には、損害賠償義務を負うこととなり、当社グループの業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

犯罪による収益の移転防止に関するリスク

「犯罪による収益の移転防止に関する法律」は、特定事業者による顧客等の本人特定事項等の確認、取引記録等の保存、疑わしき取引の届出等の措置を講ずることにより、犯罪による収益の移転防止を図り、併せてテロリズムに対する資金供与の防止を確保し、もって国民生活の安全と平穏を確保するとともに、経済活動の健全な発展に寄与することを目的としております。

トレイダーズ証券は、同法の定めに基づき本人特定事項の確認を実施するとともに、取引記録等の保存、疑わしき取引の届出等の措置を講じております。

しかしながら、トレイダーズ証券の業務方法が同法に準じていないという事態が発生した場合、金融監督官庁による行政処分等を受けることがあり、その場合、当社グループの風評、経営成績及び財政状態等に重大な影響を与える可能性があります。

5【経営上の重要な契約等】

当社子会社のトレイダーズフィナンシャルテクノロジー株式会社は、平成26年3月28日開催の取締役会において、SBIトレードウィンテック株式会社の完全子会社で中華人民共和国、大連市において金融システムの開発、保守、運用を主たる事業とする 都瑛軟件開発服務（大連）有限公司 の出資持分の66.6%を取得する目的で、SBIトレードウィンテック株式会社と出資持分譲渡契約書を締結することを決議し、同日、締結いたしました。

6【研究開発活動】

該当事項はありません。

7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において当社が判断したものであります。

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成に当たっては、決算日における資産・負債の報告数値及び報告期間における収益・費用の報告数値に影響を与える見積りを必要としております。これらの見積りについては、過去の実績や状況等を勘案して合理的と考えられる様々な要因に基づき判断しておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

当社グループの連結財務諸表で採用する重要な会計方針は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載しておりますが、特に次の重要な会計方針が連結財務諸表作成における重要な見積りの判断に大きな影響を及ぼすと考えております。

貸倒引当金の計上基準

当社グループは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て回収不能見込額を計上しております。しかし、将来、相手先の財政状態が悪化し支払能力が低下した場合には、引当金の追加計上又は貸倒損失が発生する可能性があります。

固定資産の減損処理

当社グループは主にインターネットを通じた外国為替取引事業及び証券取引事業を営んでいることから、これらの事業に関する取引システム等の多くの固定資産及びリース資産を保有しております。これらの保有する固定資産及びリース資産について、「固定資産の減損に係る会計基準」に基づき、減損の兆候があり、減損損失を認識すべきであると判断した場合には、固定資産及びリース資産の減損処理を行っております。しかし、将来、営む事業の収益性の悪化や経営環境の変化等により、減損損失の追加計上が必要となる可能性があります。

投資有価証券の減損処理

当社グループでは投資有価証券を保有しており、時価のある有価証券については時価法で、時価のない有価証券については原価法で評価しております。保有する投資有価証券につき、時価のあるものは株式市場の価格変動リスクを負っていること、時価のないものは投資先の業績状況等が悪化する可能性があること等から、実質価額が著しく下落し、その回復可能性が見込めないと判断した場合には、投資有価証券の減損処理を行っております。しかし、将来、株式市況の悪化又は投資先の業績不振等により、減損損失の追加計上が必要となる可能性があります。

(2) 当連結会計年度の財政状態の分析

流動資産

当連結会計年度末における流動資産は、前連結会計年度末と比較して1,128,116千円増加し、14,158,446千円となりました。

増加の主な理由は、カバー先に預託する外国為替差入証拠金が333,829千円減少したものの、顧客からの預り金および受入証拠金の増加に伴い分別金信託額が1,353,000千円増加したことによります。

固定資産

当連結会計年度末における固定資産は、前連結会計年度末と比較して114,504千円増加し729,619千円となりました。

増加の主な理由は、『みんなのFX』のサーバー購入等によりリース資産が36,214千円増加したこと、外国為替取引事業に関連するシステム開発等により無形固定資産が86,464千円増加したことなどによるものです。

繰延資産

当連結会計年度末における繰延資産は、5,910千円となりました。

この繰延資産は、インドネシアに設立した子会社PT.PIALANG JEPANG BERJANGKA（インドネシアにおける商品先物取引所取引仲介業）の開業費として当期に発生したものです。

流動負債

当連結会計年度末における流動負債は前連結会計年度末と比較して760,803千円増加し13,468,188千円となりました。

増加の主な理由は、トレーディング商品が64,533千円、短期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む。）が228,734千円減少したものの、外国為替取引において外国為替受入証拠金が783,051千円増加したこと、及び顧客からの預り金が175,068千円増加したことなどによるものです。

固定負債

当連結会計年度末における固定負債は前連結会計年度末と比較して137,570千円増加し378,625千円となりました。

増加の主な理由は、長期リース債務の短期リース債務への振替により33,911千円減少したものの、借入金の返済期限延長により長期借入金145,566千円増加したことなどによるものです。

純資産

当連結会計年度末における純資産は、前連結会計年度末と比較して379,606千円増加し、1,044,246千円となりました。

増加の主な理由は、当連結会計年度の当期純損失が175,257千円となりましたが、転換社債型新株予約権付社債が全額株式に転換され資本金及び資本剰余金が500,000千円増加したことに加え、その他有価証券評価差額金が40,821千円増加したことによります。

この結果、自己資本比率は前連結会計年度末の4.8%から当連結会計年度末は6.9%に回復し、1株当たり純資産額は前連結会計年度末と比較して3円86銭増加し18円72銭となりました。

(3) 当連結会計年度の経営成績の分析

営業収益

当連結会計年度の営業収益は、前連結会計年度と比較して195,806千円減少し、2,565,785千円となりました。

減少の主な理由は、『みんなのFX』及び『みんなのバイナリー』を合計した当連結会計年度のトレーディング損益は前連結会計年度を234,400千円下回る2,452,740千円となったことによるものです。

『みんなのFX』は、上半期に前年同期を上回る収益を確保したものの、第4四半期以降、米ドル/円相場のボラティリティ低下を主因として顧客取引量が減少したことで収益が伸び悩みました。また、『みんなのバイナリー』は、平成25年11月11日に個人向け店頭バイナリーオプション取引の新たな規制に対応した新商品をリリースしましたが、他社とのサービス競争が一層激しくなったことから、収益は前連結会計年度を下回ることとなりました。

純営業収益

当連結会計年度の純営業収益は、前連結会計年度と比較して195,806千円減少し、2,558,785千円となりました。

減少の理由は、上記と同様の理由により営業収益が減収となったことによるものです。

営業利益

当連結会計年度の営業利益は前連結会計年度と比較して310,644千円減少し、25,720千円の営業損失となりました。

営業損失となった主な理由は、上記純営業収益の減少に加え、販売費及び一般管理費が前連結会計年度と比較して114,838千円増加し2,584,505千円となったことによるものです。

販売費及び一般管理費増加の主な理由は、広告宣伝費を抑えたことで取引関係費が前連結会計年度と比較して43,922千円減少し652,751千円となったこと及び取引システムのサーバー切替えによる保守費用(器具備品費)削減等により不動産関係費が前連結会計年度と比較して19,968千円減少し968,681千円となったこと等減少費目はあったものの、子会社であるPT.PIALANG JEPANG BERJANGKAの開業準備、関連会社である株式会社ZEエナジー(バイオマス発電システムの製造及び販売)に対する業務支援、その他業務委託報酬が増加したこと等により、人件費が前連結会計年度と比較して100,725千円増加し、715,298千円となったこと等によるものです。

経常利益

当連結会計年度の経常利益は前連結会計年度と比較して346,176千円減少し、129,317千円の経常損失となりました。

経常損失となった主な理由は、上記営業利益までの要因に加え、為替差益4,916千円及び投資事業組合運用益9,110千円の計上等により、営業外収益が前連結会計年度と比較して10,326千円増加し、16,381千円となったものの、支払利息51,404千円、資金調達費用56,177千円及び持分法による投資損失10,845千円等の計上により、営業外費用が前連結会計年度と比較して45,858千円増加したことによるものです。

当期純利益

当連結会計年度の当期純利益は前連結会計年度と比較して404,279千円減少し、175,257千円の当期純損失となりました。

当期純損失となった主な理由は、上記経常利益までの要因に加え、金融商品取引責任準備金戻入29,449千円の計上等により、特別利益が前連結会計年度と比較して13,815千円増加し、34,005千円となったものの、取引所為替証拠金取引である『みんなの365』の取扱いを終了したことによる事業整理損41,090千円に加え、投資有価証券評価損34,412千円を計上したことにより、特別損失が前連結会計年度と比較して70,008千円増加し、75,502千円となったことによるものです。

この結果、自己資本利益率は前連結会計年度の42.5%から20.8%となり、1株当たり当期純利益金額は前連結会計年度の5円16銭から、1株当たり当期純損失金額3円54銭となりました。

(4) 経営成績に重要な影響を与える要因について

経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、当社グループを取り巻く経営環境・事業環境・システム環境等の面から業績に影響を及ぼす事項について述べております「第2事業の状況 4事業等のリスク」に記載したとおりであります。

(5) 経営戦略の現状と見通し

当社グループは平成25年3月期に229,022千円の当期純利益を計上し5期ぶりに黒字決算を達成することができましたが、当連結会計年度は外国為替取引事業の収益性の低下に加え、取扱いサービスの中止に伴う事業整理損の計上、投資有価証券評価損の計上等により175,257千円の当期純損失を計上するなど、再び業績が悪化いたしました。当社グループが注力している外国為替取引事業は、市場の成熟化と多数の競争業者の参入によりスプレッドの縮小、新規口座開設数の鈍化及び顧客獲得コストの上昇など収益環境の悪化が進み、収益性の改善が益々厳しくなっております。

また、当社グループは東日本大震災後の日経平均株価の急落により日経225先物・オプション取引顧客の損失により発生した多額の不良債権処理のため急激に手許資金が減少したため、ファイナンスによる事業資金の確保を急務としてまいりました。昨年8月に転換社債型新株予約権付社債を発行し、その後全額株式に転換されたことにより一定の長期安定資金の確保が行えましたが、外国為替取引事業の安定化と収益性改善に必要な運転資金は十分に確保できておらず、トレイダーズ証券における自己資本規制比率は低位な状態が続いており、未だ信用力を回復するに足る水準には改善しておりません。今後も更なる事業資金を確保するためファイナンスを実施する必要がありますが、当社グループの財務状況の悪化と不安定な損益状況により、金融機関からの借入れは依然として難しい状況が続いております。

従って、当社グループが今後再び成長軌道を回復し業績を改善するためには、事態の更なる深刻化の前に早期に資金調達を行い、外国為替取引事業に充当する運転資金を確保し流動性リスクを軽減させ事業の安定化を図るとともに、新たな事業の柱を育成し収益源の多様化を進め、グループ全体の収益力の底上げにより業績の安定化を図ること、もって出来るだけ早期に金融機関からの借入れを再開し、資金コストの低減を図ることで、より一層の損益改善と信用力の強化を図る好循環を早期に作り上げることが必要であると考えております。

このような考え方のもと、当社グループの事業拡大と収益源の多様化を進めるため、現在持分法適用関連会社としている株式会社ZEエナジーが営むバイオマス発電事業など再生可能エネルギー分野は、今後も成長可能性が非常に高いと考えておりますので、将来的には、バイオマス発電事業を中心とした再生可能エネルギー分野での事業投資を拡大し、積極的な業務提携又はM&Aを通じて成長を加速させることにより、当社グループにおける中核事業に育成していくことを計画しております。

さらに、金融事業だけでなく環境分野においてもシステム開発力が事業競争力の重要な差別化要因となると認識しており、これまで外部に委ねてきたシステム開発を当社グループ内でコアな開発業務を行う体制を構築するべく、平成26年3月に都瑛軟件開発サービス(大連)有限公司の出資持分を66.6%取得し子会社化することを決議しました。平成26年9月に連結子会社とし、今後は同社を中心とした当社グループのシステム開発体制を構築していく計画であります。

(6) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

キャッシュ・フローの分析

当連結会計年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」といいます。)は、営業活動により210,444千円減少(前連結会計年度は125,895千円の増加)、投資活動により227,159千円減少(前連結会計年度は186,903千円の増加)、財務活動により340,224千円増加(前連結会計年度は238,221千円の減少)しました。この結果、資金は、前連結会計年度末と比較して96,633千円減少し347,939千円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況及びこれらの要因は、以下のとおりです。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における営業活動による資金は、210,444千円の支出超過(前連結会計年度比336,339千円の減少)となりました。これは主に、減収減益により税金等調整前当期純利益が前連結会計年度に比べ402,369千円減少し170,813千円の損失計上となり、同損失金額に減価償却費91,491千円及び投資有価証券評価損34,412千円を加算した44,909千円が減少要因となったことに加え、利息の支払51,523千円及び事業譲渡損の支払21,000千円等による資金が減少したことによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における投資活動による資金は、227,159千円の支出超過(前連結会計年度比414,062千円の減少)となりました。これは主に、前連結会計年度は定期預金300,000千円の払い戻しによる資金増加が、ソフトウェア開発等の支出を上回ったものの、当連結会計年度はソフトウェア開発による128,278千円の支出、持分法適用関連会社への出資による31,500千円の支出、貸付けによる39,000千円の支出等により資金が減少したことによるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における財務活動による資金は、340,224千円の収入超過(前連結会計年度比578,445千円の増加)となりました。これは主に、前連結会計年度において財務活動による多額の収入がなかったものの、当連結会計年度において、借入金の返済83,167千円及びファイナンス・リース債務の返済57,695千円等の支出があったものの、転換社債型新株予約権付社債の発行により手取額478,822千円の資金が増加したことによるものです。

以上の結果、当連結会計年度における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末と比較して96,633千円減少し347,939千円となりました。

財務政策

当社グループにおける主な資金需要は、トレーダーズ証券(株)において、顧客及びカウンター・パーティーとの間で取引の売買代金又は証拠金等の受け払い、信託銀行への顧客資産の分別信託金の預託等で日々資金移動を行うため多額の資金が必要となります。一方で、これまでの業績の低迷及び不採算事業の整理を進めたことで自己資金が減少するとともに、トレーダーズ証券(株)の自己資本規制比率が低下しており、自己資本の増強が急務となっております。

当社グループ経営の財務基盤の安定化のためには、損益の改善を図り利益を計上することが必須であります。さらに抜本的な解決策として、外部からのエクイティ・ファイナンス等により長期・安定資金の調達を図ることが必要であると認識しております。当社グループは、引続き多様な資金調達方法を検討し、早期の財務基盤の安定化実現に向け、尽力してまいります。

(7) 経営者の問題認識と今後の方針について

経営者の問題認識と今後の方針につきましては、「第2事業の状況 3 対処すべき課題」に記載したとおりであります。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループでは、顧客の満足度・利便性等の向上を目的とし、新商品開発をも含めたサービスの充実・強化、及び事務処理の効率化を図るため、オンライン取引システムを中心に設備投資を実施いたしました。当連結会計年度における設備投資の総額は192,111千円(有形固定資産63,833千円、無形固定資産128,278千円)であります。その主なものはオンライン外国為替取引システム関連の投資であります。

なお、当社グループの事業は単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

主要な設備につきましては、有形リース資産55,977千円があります。

当社は本社事務所を賃借しており、当連結会計年度における賃借料は16,750千円であります。

(2) 国内子会社

主要な設備

平成26年3月31日現在

会社名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
		建物	器具及び備品	リース資産	ソフトウェア	合計	
トレイダーズ証券(株) (東京都港区)	営業設備	14,279	9,655	-	58,917	82,851	25
トレイダーズ フィナンシャル(株) (東京都港区)	営業設備	284	-	-	1,300	1,584	1
トレイダーズフィナンシャル テクノロジー(株) (東京都港区)	営業設備	1,616	85	32,837	177,858	212,398	4

(注) 1. 上記のほか、子会社は本社事務所を賃借しており、当連結会計年度における賃借料は41,948千円あります。

2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

3. 上記ソフトウェアの金額には、開発中のソフトウェアの金額(トレイダーズ証券(株) 58,000千円、トレイダーズフィナンシャルテクノロジー(株) 170,267千円)が含まれております。

4. 上記の他、主要なリース資産として以下のものがあります。

平成26年3月31日現在

会社名 (所在地)	事業の名称	設備の内容	年間リース料(千円)
トレイダーズ証券(株) (東京都港区)	金融商品取引事業	営業設備	3,535

3 【設備の新設、除却等の計画】

設備計画は原則的に連結会社各社が個別に策定していますが、計画策定に当たってはグループ会議において提出会社を中心に調整を図っております。

なお、当連結会計年度末現在における重要な設備の新設計画は次のとおりであります。

重要な設備の新設

会社名 事業所名	設備の内容	投資予定金額		資金調達方法	着手及び完了予定年月	
		総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了
トレーダーズフィナンシャル テクノロジー(株)(注) (東京都港区)	FXシステム開発	152,500	146,000	自己資金及び 借入金	平成24年4月	平成26年4月

(注) 金額には消費税等を含めておりません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	210,000,000
計	210,000,000

(注)平成25年5月27日開催の取締役会決議により、平成25年10月1日付けで株式分割に伴う定款変更が行われ、発行可能株式総数は79,536,600株増加し、80,340,000株となりました。その後、平成26年3月4日開催の臨時株主総会において定款の一部変更が行われ、発行可能株式総数は、同日より129,660,000株増加し、210,000,000株となっております。

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (平成26年3月31日)	提出日現在発行数 (株) (平成26年6月23日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	54,851,782	54,851,782	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数は、100 株であります。
計	54,851,782	54,851,782	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、平成26年6月1日から本有価証券報告書提出日までに、新株予約権の権利行使により発行された株式数は含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

会社法に基づいて発行した新株予約権に関する事項は、次のとおりであります。

平成25年9月17日の取締役会決議に基づいて発行した会社法に基づく新株予約権は、次のとおりであります。

	事業年度末現在 (平成26年3月31日)	提出日の前月末現在 (平成26年5月31日)
新株予約権の数(個) (注)1	18,950	18,950
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	-	-
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	普通株式
新株予約権の目的となる株式の数(株) (注)2	1,895,000	1,895,000
新株予約権の行使時の払込金額(円) (注)3、4	55	55
新株予約権の行使期間	平成27年9月18日～ 平成30年7月31日	平成27年9月18日～ 平成30年7月31日
新株予約権の行使により株式を発行する場合 の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 55 資本組入額 27.5	発行価格 55 資本組入額 27.5
新株予約権の行使の条件	新株予約権の割当を受けたものは、権利行使時においても、当社又は当社子会社の取締役、監査役又は使用人でなければならない。但し、当社の都合による使用人の転籍、並びに正当な事由があると当社取締役会が認めた場合を除く。 その他の条件は、当社と新株予約権の割当を受けたものとの間で締結した「新株予約権割当契約書」で定めるところによる。	新株予約権の割当を受けたものは、権利行使時においても、当社又は当社子会社の取締役、監査役又は使用人でなければならない。但し、当社の都合による使用人の転籍、並びに正当な事由があると当社取締役会が認めた場合を除く。 その他の条件は、当社と新株予約権の割当を受けたものとの間で締結した「新株予約権割当契約書」で定めるところによる。
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を譲渡することはできない。	新株予約権を譲渡することはできない。
代用払込みに関する事項	-	-
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)5	(注)5

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株であります。

2. 当社は平成25年10月1日に1株を100株とする株式分割を行っており、株式数は当該株式分割を反映した数値を記載しております。なお、当社が株式分割または株式併合を行う場合は、本新株予約権のうち、当該株式分割または株式併合の時点において行使されていない新株予約権につき、次の算式によりその目的となる株式の数の調整を行います。また、調整の結果生じる1株未満の端株は、これを切り捨てます。

(計算式)

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

3. 新株予約権の割当後、当社が株式分割または株式併合を行う場合は、それぞれの効力発生のときをもって次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り捨てます。なお、合併、会社分割、資本減少またはこれらに準じる行為を原因として、払込金額を調整する必要が生じたときも、当該算式に準じて払込金額を調整します。

(計算式)

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

4. 新株予約権の割当後、行使価額を下回る価額で新株式の発行または自己株式の処分（新株予約権の行使によって新株を発行する場合を除く。）を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り捨てます。

（計算式）

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times \text{1株当たり払込み金額}}{\text{1株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新発行による増加株式数}}$$

5. 当社が、消滅会社となる合併、会社分割、株式交換及び株式移転（以下、総称して「組織再編行為」という。）を行う場合、組織再編行為の効力発生日時点で残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」）の権利者に対して、それぞれの場合に応じ、会社法236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権を、発行済み新株予約権の条件に準じて交付します。但し、その旨を組織再編行為に係る契約に定めた場合に限りです。

また、当社が新株予約権者に対して、再編対象会社の新株予約権を交付した場合、残存新株予約権は消滅します。

（3）【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

（4）【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

（5）【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
平成23年12月30日 (注)1	205,654	444,358	182,620	3,020,186	182,415	2,272,479
平成25年7月1日～ 平成25年9月30日 (注)2	28,639	472,997	68,750	3,088,936	68,750	2,341,229
平成25年10月1日 (注)3	46,826,703	47,299,700	-	3,088,936	-	2,341,229
平成25年10月1日～ 平成25年12月31日 (注)4	7,552,082	54,851,782	181,250	3,270,186	181,250	2,522,479

（注）1. 第三者割当による新株式発行（現物出資（デット・エクイティ・スワップ））によるものです。

割当先 (有)ジェイアンドアール 166,218株、(株)旭興産 39,436株

発行価格 1,775円

資本組入額 888円

2. 転換社債型新株予約権付社債の権利行使による増加であります。
3. 平成25年10月1日を効力発生日として、普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っています。
4. 転換社債型新株予約権付社債の権利行使による増加であります。

(6) 【所有者別状況】

平成26年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	1	11	38	8	12	7,390	7,460	-
所有株式数(単元)	-	18,533	21,979	239,652	5,552	183	262,614	548,513	482
所有株式数の割合(%)	-	3.38	4.01	43.69	1.02	0.03	47.88	100.00	-

(注) 自己株式14,400株は、「個人その他」に144単元含まれております。

(7) 【大株主の状況】

平成26年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
(有)ジェイアンドアール	東京都品川区上大崎2-7-26	13,121,800	23.92
グロードキャピタル(株)	東京都品川区上大崎2-7-26	6,300,000	11.49
(株)旭興産	東京都品川区上大崎2-7-26	3,943,600	7.19
金丸 貴行	東京都品川区	2,028,600	3.70
日本証券金融(株)	東京都中央区日本橋茅場町1丁目2番10号	1,853,300	3.38
金丸 多賀	東京都品川区	1,152,300	2.10
小張 淑男	千葉県野田市	970,000	1.77
遠藤 栄一	東京都港区	820,000	1.49
(株)SBI証券	東京都港区六本木1丁目6-1	623,100	1.14
松井証券(株)	東京都千代田区麹町1丁目4	463,200	0.84
計	-	31,275,900	57.02

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成26年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 14,400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 54,836,900	548,369	-
単元未満株式	普通株式 482	-	-
発行済株式総数	54,851,782	-	-
総株主の議決権	-	548,369	-

【自己株式等】

平成26年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
トレイダーズホールディングス(株)	東京都港区浜松町一丁目10番14号	14,400	-	14,400	0.03
計	-	14,400	-	14,400	0.03

(9) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、ストックオプション制度を採用しています。当該制度は、会社法に基づいて新株予約権を付与する方法によるものであります。当該制度の内容は、以下のとおりです。

平成25年9月17日取締役会決議

決議年月日	平成25年9月17日
付与対象者の区分及び人数	当社及び当社子会社の取締役 8名 当社及び当社子会社の従業員 38名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
新株予約権の行使時の払込金額	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
新株予約権の行使期間	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
新株予約権の行使の条件	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
新株予約権の譲渡に関する事項	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
代用払込みに関する事項	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】

該当事項はありません。

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他	-	-	-	-
保有自己株式数	14,400	-	14,400	-

(注)平成25年10月1日付けで普通株式1株につき普通株式100株の割合で株式分割を行っております。そのため、当期間における保有自己株式については、当該株式分割による調整後の株式数を記載しております。

3【配当政策】

(1) 方針及び配当性向

当社は、株主の皆様への利益還元を重要な経営課題と認識しており、経営成績の向上及び財務体質の強化を図り、継続的かつ安定的な配当を行うことを基本方針にしております。当社の剰余金の配当は、期末配当及び中間配当ができる旨を定款に定めております。しかしながら、過去の業績悪化により計上した多額の累積欠損金を解消することができず、配当可能利益を確保するに至っておりません。

今後につきましては、業績回復に注力し、株主各位のご期待に沿うべく、全力を傾けていく所存であります。

(2) 当事業年度の配当

当期の配当につきましては、誠に遺憾ながら無配とさせていただきます。次期の配当につきましては、早期に復配できるよう業績回復に全力を尽す所存ですが、配当可能原資を確保できるまでの間、無配とさせていただく見込みであります。

4【株価の推移】

(1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第11期	第12期	第13期	第14期	第15期
決算年月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月
最高(円)	10,570	6,180	3,700	7,670	9,490 102
最低(円)	3,810	2,150	1,480	1,275	3,740 45

(注) 1. 最高・最低株価は、平成22年10月11日以前は大阪証券取引所ヘラクレスにおけるものであり、平成22年10月12日から平成25年7月15日までは大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであり、平成25年7月16日以降は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

2. 印は、株式分割(平成25年10月1日、1株 100株)による権利落後の最高・最低株価を示しております。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成25年10月	平成25年11月	平成25年12月	平成26年1月	平成26年2月	平成26年3月
最高(円)	102	77	72	72	62	55
最低(円)	58	56	58	61	48	45

(注) 1. 最高・最低株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

2. 最高・最低株価は、株式分割(平成25年10月1日、1株 100株)による権利落後の株価です。

5【役員 の 状況】

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 社長		金丸 勲	昭和38年11月3日	平成7年6月 ダイワフューチャーズ(株) (現 ひまわり証券(株)) 取締役 平成11年12月 当社 代表取締役 平成18年4月 トレーダーズ証券分劃準備(株) (現 トレーダーズ証券(株)) 代表取締役 平成21年1月 トレーダーズ証券(株) 代表取締役 平成21年3月 当社 取締役 平成21年6月 トレーダーズ証券(株) 取締役 平成21年10月 トレーダーズフィナンシャル(株) 取締役 (現任) 平成22年5月 当社 代表取締役 (現任) 平成24年5月 トレーダーズ証券(株) 代表取締役 (現任) 平成25年4月 トレーダーズフィナンシャルテクノロジー(株) 取締役 (現任) 平成26年5月 PT.PIALANG JEPANG BERJANGKA 代表監査役 (現任)	(注) 2	214,000
取締役		中川 明	昭和42年6月16日	平成12年11月 当社 監査役 平成15年4月 当社 取締役 平成16年6月 当社 取締役副社長 平成18年5月 (株)ジャレコ・ホールディング (現 (株)EMCOMホールディングス) 平成22年6月 当社 取締役 (現任) 平成23年6月 トレーダーズフィナンシャル(株) 取締役 平成24年5月 トレーダーズ証券(株) 取締役 平成25年4月 トレーダーズフィナンシャルテクノロジー(株) 取締役 平成25年4月 (株)Nextop.Asia 社外取締役 (現任) 平成25年5月 (株)ZEエナジー 取締役 (現任) 平成26年5月 PT.PIALANG JEPANG BERJANGKA 監査役 (現任)	(注) 2	320,400
取締役		新妻 正幸	昭和45年11月8日	平成7年10月 監査法人トーマツ (現 有限責任監査法人トーマツ) 平成12年1月 太田昭和監査法人 (現 新日本有限責任監査法人) 平成12年4月 公認会計士登録 平成13年9月 当社 経理部 チーフマネージャー 平成15年4月 当社 取締役 平成17年6月 当社 常務取締役 平成18年4月 トレーダーズ証券分劃準備(株) (現 トレーダーズ証券(株)) 常務取締役 平成20年11月 新妻公認会計士事務所 所長 (現任) 平成21年5月 税理士登録 平成23年6月 当社 取締役 (現任) 平成24年5月 トレーダーズ証券(株) 取締役	(注) 2	297,600
取締役		小野 三千宏	昭和33年1月29日	昭和55年4月 (株)協和銀行 (現 (株)りそな銀行) 平成14年4月 KFi(株) マネージャー 平成19年11月 当社 内部統制部 平成20年10月 当社 内部監査部 部長 平成22年12月 トレーダーズフィナンシャル(株) 監査役 平成23年6月 トレーダーズ証券(株) 監査役 平成24年5月 同社 取締役 (現任) 平成24年6月 当社 取締役 (現任)	(注) 2	63,100
取締役		川上 真人	昭和49年1月21日	平成18年10月 (株)アメリカンメガトレンド 代表取締役 平成19年9月 (株)MJ (現 PLANEX TRADE.COM(株)) 取締役 平成21年3月 ブラネックスホールディング(株) 取締役 平成21年6月 (株)MJ (現 PLANEX TRADE.COM(株)) 代表取締役 平成23年5月 トレーダーズ証券(株) 取締役 平成24年5月 トレーダーズフィナンシャル(株) 代表取締役 平成25年4月 トレーダーズフィナンシャルテクノロジー(株) 代表取締役 (現任) 平成25年4月 トレーダーズフィナンシャル(株) 取締役 (現任) 平成25年6月 当社 取締役 (現任) 平成25年11月 PT.PIALANG JEPANG BERJANGKA 代表取締役 平成26年5月 PT.PIALANG JEPANG BERJANGKA 取締役 (現任)	(注) 2	-

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
監査役		大網 英道	昭和25年11月8日	平成4年4月 公認会計士登録 平成6年11月 チェース・マンハッタン銀行東京支店 財務部長 平成8年5月 リパブリック・ナショナルバンク・オブ・ニューヨーク東京支店 財務部長 兼 業務部長 平成11年2月 西ドイツ銀行東京支店 C F O 平成12年4月 モルガン・スタンレー・ディーン・ウィッタージャパン・リミテッド財務部長 平成12年12月 大網公認会計士事務所設立 代表者(現任) 平成14年7月 九段監査法人 代表社員(現任) 平成15年4月 当社 監査役(現任) 平成17年10月 シュローダー投資顧問(株)(現 シュローダー・インベストメント・マネジメント(株)) 監査役(現任) 平成18年4月 トレイダーズ証券分割準備(株)(現 トレイダーズ証券(株)) 監査役(現任)	(注)3	45,500
監査役		渡邊 剛	昭和42年2月17日	平成4年4月 弁護士登録 アンダーソン・毛利法律事務所(現 アンダーソン・毛利・友常法律事務所)入所 平成9年5月 ニューヨーク州弁護士登録 平成13年1月 同法律事務所 パートナー(現任) 平成18年6月 当社 監査役(現任) 平成18年6月 トレイダーズ証券分割準備(株)(現 トレイダーズ証券(株)) 監査役(現任) 平成19年6月 監査法人トーマツ(現 有限責任監査法人トーマツ) 法人外監事(現任)	(注)4	-
常勤監査役		土屋 修	昭和31年9月27日	昭和59年10月 ダイワフューチャーズ(株)(現 ひまわり証券(株)) 平成4年12月 同社 人事採用部 課長 平成11年12月 当社 為替事業部マネージャー 平成12年11月 当社 為替事業部チーフマネージャー 平成21年4月 トレイダーズ証券(株) 債権管理部長 平成21年9月 同社 FX業務部長 平成23年6月 当社 監査役(現任) 平成24年5月 トレイダーズ証券(株) 監査役(現任) 平成24年5月 トレイダーズフィナンシャル(株) 監査役(現任) 平成25年4月 トレイダーズフィナンシャルテクノロジー(株) 監査役(現任)	(注)5	9,900
計						950,500

(注)1. 監査役 大網 英道 及び 渡邊 剛 は、社外監査役であります。

2. 平成26年6月23日開催の定時株主総会の終結の時から、平成27年3月期に係る定時株主総会の終結の時まで
3. 平成24年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から、平成28年3月期に係る定時株主総会の終結の時まで
4. 平成26年6月23日開催の定時株主総会の終結の時から、平成30年3月期に係る定時株主総会の終結の時まで
5. 平成23年6月28日開催の定時株主総会の終結の時から、平成27年3月期に係る定時株主総会の終結の時まで

6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

コーポレート・ガバナンスに対する考え方

当社グループでは、「金融サービスを通じて、社会・経済の発展に貢献する」「金融サービスにおける革新者を目指す」「健全な事業活動を通じて、関わる全ての人を大切にする」ことをグループ経営理念として掲げております。

当社は、この経営理念を踏まえ、企業価値を向上させ、株主利益を最大化するとともに、ステークホルダーと良好な関係を築いていくためには、コーポレート・ガバナンスの確立が不可欠なものと認識しております。

具体的には、社長以下、当社グループの経営を負託された取締役等が自らを律し、その職責に基づいて適切な経営判断を行い、当社グループの営む事業を通じて利益を追求すること、財務の健全性を確保してその信頼性を向上させること、説明責任を果たすべく積極的に情報開示を行うこと、実効性ある内部統制システムを構築すること、並びに監査役が独立性を保ち十分な監査機能を発揮すること等が重要であると考えております。

会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況等

(イ) 会社の機関の基本説明

当社は、取締役会、監査役会及び会計監査人を設置しております。

取締役会については、効率的かつ迅速な意思決定を行うよう、定例の取締役会を月次で、また、必要に応じて随時開催し、定款及び会社法等法令諸規則に則り、経営の意思決定機関、監督機関として運営されております。

また、当社においては、監査役3名(うち、社外監査役2名)を選任し、定例の監査役会を月次で開催しています。これらの社外監査役は弁護士1名及び公認会計士1名であり、高い専門性と厳格な職業倫理から透明性の高い監査を行っております。当社は、監査役に対し、重要な会議体に出席し、決議事項や活動状況に係る報告を求め、または指定する項目の付議を求める権限を付与し、代表取締役、内部監査部門及び会計監査人との連携を深めることにより、監査機能が有効に働くよう努めています。

さらに、コーポレート・ガバナンス委員会を設置し、当社グループのコーポレート・ガバナンスのあり方について、外部有識者を招き、情報共有及び意見交換を行っています。コーポレート・ガバナンス委員会は、監査役会が決議した候補者の中から、社長が取締役に推薦し、取締役会が選任した委員により構成されており、委員は、同委員会で策定または確認された方針及び事項を代表取締役及び取締役会に提言することができますものとしています。

(取締役の定数及び選任の決議要件)

当社の取締役は11名以内とする旨を定款に定めております。

当社は、株主総会における取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款に定めております。

(株主総会の特別決議要件)

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(株主総会の決議事項を取締役に授権する事項)

・自己株式の取得

当社は、取締役会の決議により、会社法第165条第2項の定めに基づき、市場取引等を通じて自己株式を取得できる旨を定款に定めています。

これは、柔軟な資本政策を可能とする他、利益還元手段の選択肢を確保し、状況に応じて機動的に対応できるようにするためであります。

・取締役及び監査役の責任減免

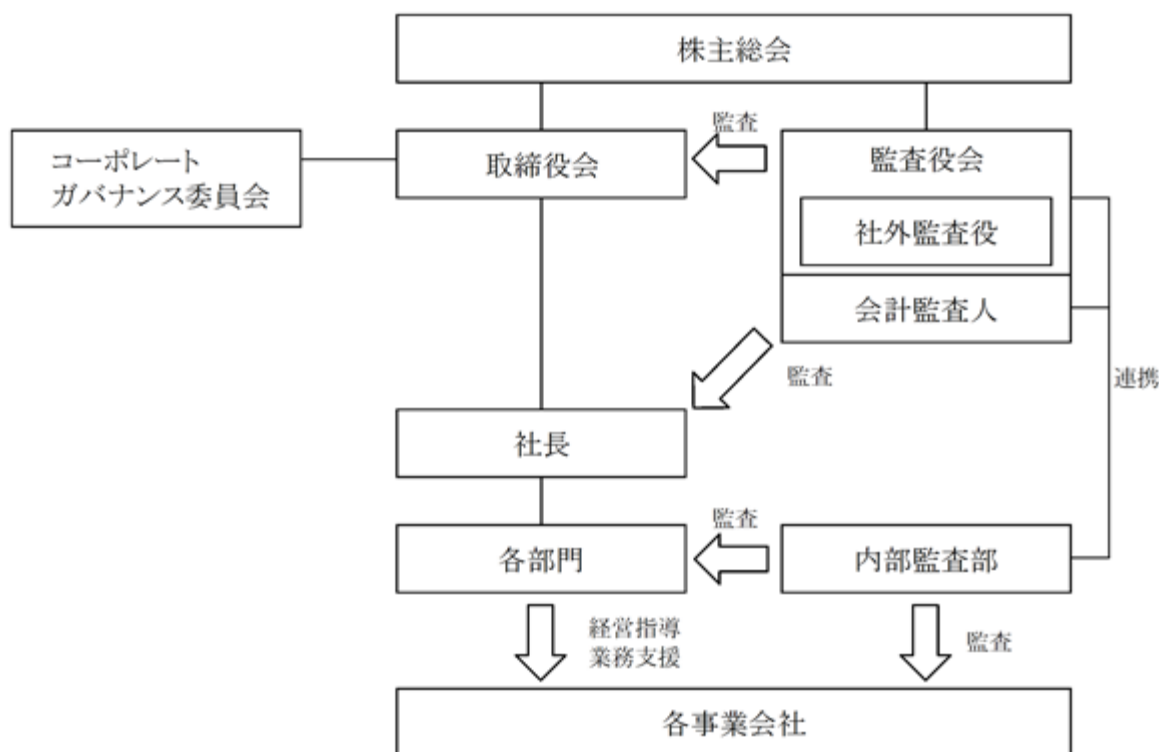
当社は、取締役会の決議により、会社法第426条第1項に基づき、職務の執行について善意かつ重大な過失がない場合は取締役及び監査役の責任を法令が定める範囲内で減免できる旨を定款に定めています。これは、報酬に比して過大な責任を負わせることなく、優秀な人材の確保及び適切な経営判断に資するためであります。

・中間配当

当社は、取締役会の決議により、毎年9月30日の最終の株主名簿に記載または記録された株主または登録株式質権者に対して中間配当を行うことができる旨を定款に定めています。

これは、利益還元手段の選択肢を確保し、状況に応じて機動的に対応できるようにするためであります。

(ロ) 当社のコーポレート・ガバナンス体制模式図



(ハ) 内部統制システムの整備の状況

当社は、適切な企業統治を行うためには、内部統制システムの構築が不可欠であると考えており、会社法・同施行規則に従い、平成18年5月15日開催の取締役会において「内部統制に関する基本方針」を決議し、その後、内容を見直し、平成18年11月14日、平成20年4月14日、平成21年6月29日及び平成23年7月12日付取締役会で改めて決議しています。現行の「内部統制に関する基本方針」は、当社ホームページ (<http://www.tradershd.com/basic/>) に掲載しておりますが、その概要は以下のとおりです。

イ．取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- (a) 当社グループでは、「倫理コード」、「コンプライアンス・マニュアル」等を定め、取締役及び使用人は、法令、定款、社内規程等に則った職務執行を行うのみならず、より高い倫理性をもって価値ある金融サービスを顧客に提供する。
- (b) 市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力に対しては、弁護士や警察等とも連携して、毅然とした姿勢で組織的に対応する。
- (c) 取締役会は、法令諸規則に基づく適法性及び経営判断に基づく妥当性を満たすよう、業務執行の決定と取締役の職務の監督を行う。
- (d) 監査役は、法令が定める権限を行使し、取締役の職務の執行を監査する。
- (e) 外部有識者及び監査役を交えたコーポレートガバナンス委員会を定期的に開催し、企業統治等に係る意見交換等を行う。
- (f) 当社グループの主たる事業を行うトレーダーズ証券株式会社にコンプライアンス委員会を設置するとともに、内部管理統括責任者の監督の下、金融商品取引法その他の法令を遵守した業務運営を行う。
- (g) 法務部門及び外部の法律事務所につながるホットラインを備え、相談や通報の仕組み（以下「公益通報制度」という。）を構築する。
- (h) 使用人の法令違反については、就業規則等に基づき、懲罰委員会による処罰の対象とする。

ロ．取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する事項

- (a) 「文書管理規程」を定め、重要な会議体の議事録等、取締役の職務の執行に係る情報を含む重要文書（電磁的記録を含む）は、当該規程等の定めるところに従い、適切に保存、管理する。
- (b) 保存書類は、取締役及び監査役の閲覧要請があった場合、遅滞なく閲覧ができる状態を保つ。
- (c) 情報セキュリティに関する諸規程を定めるとともに、トレーダーズ証券株式会社のCIO及びシステム管理部が中心となって、当社グループの情報資産の保護及び管理を行う。

ハ．損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- (a) 取締役は、当社グループの事業に伴う様々なリスクを把握し、統合的にリスク管理を行うことの重要性を認識した上で、諸リスクの把握、評価及び管理に努める。
- (b) 当社グループの主たる事業を行う 트레이ダーズ証券株式会社は、リスク管理委員会を設置するとともに、「リスク管理規程」「リスク管理基本方針及びリスク管理規程細則」等の社内規程に基づき、リスク管理担当役員の監督の下、各部門の役割を明確にしたうえで、リスク管理を実施する。
- (c) 災害、事故、システム障害等の不測の事態に備え、「コンティンジェンシー・プラン」を定める。

ニ．取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- (a) 取締役会は、「定款」及び「取締役会規程」に基づき運営し、月次で定時開催し、または必要に応じて随時開催する。
- (b) 取締役は、緊密に意見交換を行い、情報共有を図ることにより、効率的、機動的かつ迅速に業務を執行する。
- (c) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するために、「組織規程」、「業務分掌規程」、「職務権限規程」及び「稟議規程」を制定する。

ホ．株式会社並びにその親会社及び子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

- (a) 当社の取締役等が事業を担う子会社の取締役を兼務することにより、当社グループの一体的な事業運営、業務執行を遂行する。
- (b) 当社の取締役等及び当社子会社各社の取締役等による報告会を定期的で開催し、当社グループの事業推進状況や方向性、目標の情報共有を図る。
- (c) 関係会社管理規程に従い、総務部門を主管部署として当社グループの管理を行う。
- (d) 当社の内部監査部門は、法令の範囲内で子会社の内部監査を実施する。
- (e) 当社グループの財務報告の信頼性を確保するため、法令等に従い、財務報告に係る内部統制を整備、運用し、それらの評価を行う。

ヘ．監査役がその補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項

- (a) 監査役会は、監査役の指揮命令に服する使用人（以下、「監査役補助者」という。）を置くことを取締役会に対して求めることができる。
- (b) 監査役補助者の人事異動、人事評価及び懲戒処分については、監査役会の事前の同意を必要とする。

ト．取締役及び使用人が監査役会に報告するための体制その他の監査役会への報告に関する体制

- (a) 取締役及び使用人は、法定の事項に加え、当社及び当社グループに重大な影響を及ぼすおそれのある事項、重要な会議体で決議された事項、コンプライアンス・リスク管理に関する重要な事項、公益通報制度、内部監査の状況等について、遅滞なく監査役または監査役会に報告する。
- (b) 取締役及び使用人は、監査役の求めに応じ、速やかに業務執行の状況等を報告する。

チ．その他監査役会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- (a) 監査役は、必要に応じて監査法人と意見交換を行う。
- (b) 監査役は、必要に応じて独自に弁護士及び公認会計士その他の専門家の助力を得ることができる。
- (c) 監査役は、定期的に、また必要に応じて随時、内部監査部門と意見交換を行い、連携の強化を図る。

当社グループでは、上記「内部統制に関する基本方針」にしたがって、内部統制システムの構築・維持を図るとともに、金融商品取引法に基づき、財務報告に係る内部統制の整備・運用に努めております。

また、当社グループの事業の中核を占めるトレーダーズ証券株式会社では、経営トップを含めたコンプライアンス委員会及びリスク管理委員会の開催、コンプライアンス及びリスク管理の徹底、内部管理統括責任者を中心に実効性ある内部管理体制の整備により、各部署の責任者による一次チェック、内部管理部門による二次チェック及び検査部による三次チェックを行うチェックプロセスを業務フローの中に組み込み、業務執行の適正化を図っております。

さらに、当社グループでは、反社会的勢力との関係遮断の取組みとして、当社及びトレイダーズ証券株式会社の「内部統制に関する基本方針」の中で、取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制の一環として、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力に対しては、弁護士や警察等とも連携して、毅然とした姿勢で組織的に対応する旨を明示し、ホームページで公表するとともに、当社グループ内の体制整備に努めており、トレイダーズ証券株式会社の社内規程である「倫理コード」においても、反社会的な活動を行う勢力や団体等に毅然たる態度で対応し、これらとの取引を一切行わないものとしております。

(二) 内部監査と監査役監査の状況

当社は、社長を内部監査担当役員とし、内部監査部門に当社及びグループ子会社の内部監査を行う担当者1名を配置するとともに、トレイダーズ証券株式会社に検査部を設置しております。

また、当社では、「内部統制に関する基本方針」及び「内部監査規程」の定めにしたがって、監査役と内部監査部門が定期的に、または必要に応じて開催する会議等を通じ、監査役監査と内部監査の相互補完及び相乗効果の発揮に努めております。

(ホ) 社外取締役及び社外監査役との関係

イ. 社外取締役及び社外監査役の員数

当社は、社外監査役2名を選任しておりますが、社外取締役は選任しておりません。

ロ. 社外監査役と提出会社との人的・資金的・取引関係その他の利害関係

各社外監査役が現在役員もしくは使用人である、または、役員もしくは使用人であった会社と提出会社には、人的関係はなく、大株主等の資金的関係もなく、また、多額の金銭やその他財産を得るような取引関係、その他利害関係もありません。また、社外監査役2名については、一般株主との利益相反が生じるおそれがないことから、株式会社東京証券取引所（以下、「証券取引所」）が定める独立役員として指定し、証券取引所へその旨届け出ております。

ハ. 社外監査役が企業統治において果たす機能及び役割

当社は、社外監査役に対して、経営及び取締役の業務執行について、中立、公平、適法、妥当な判断による監視及び監査が行われることを期待しております。

ニ. 社外監査役を選任するための会社からの独立性に関する基準又は方針の内容

当社においては、社外監査役を選任するための提出会社からの独立性に関する明確な基準または方針は定めておりませんが、選任にあたっては、上記証券取引所が定める独立役員制度の基準を参考としており、同制度の基準に照らして一般株主と利益相反が生じるおそれがないと客観的に言い得ることを重点に判断しております。

ホ. 社外監査役の選任状況に関する会社の考え方

社外監査役大綱英道氏は、外資系金融機関において財務部長、CFO等を歴任した後、会計士事務所を設立し現在は九段監査法人の代表社員を務めています。外国為替業務に精通するとともに、会計の専門家であり、公認会計士としての職業倫理、専門能力による高い監査機能と財務・会計における高度なアドバイスが期待できることから選任しております。

社外監査役渡邊剛氏は、弁護士であり法律専門家として企業法務とりわけ会社法、金融商品取引法その他の金融関連法規に精通しており、幅広い知識と豊富な知見を有していることから社外監査役としての監査機能及び役割を果たしていただけたと考えております。

ヘ. 社外監査役による監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外監査役と内部監査部、監査役との相互連携については、取締役会及び監査役会等において適宜報告及び意見交換がなされております。また、社外監査役と監査法人との相互連携については、各四半期及び本決算時の年4回、監査法人より会計監査手続き及び監査結果の概要について報告を受け意見交換を行うほか、適宜、会計監査の状況等の報告を受け協議を行い、その内容を社外監査役の監査業務に反映しております。さらに、社外監査役は、取締役会及び監査役会を通じ、内部監査部による財務報告に係る内部統制評価の実施状況について報告を受けております。

当社は社外取締役を選任しておりません。当社の組織においては、経営の意思決定機能と、業務執行を管理監督する機能を持つ取締役会に対し、監査役3名中2名を社外監査役とし、その全員を独立役員に指定することで経営への監視機能を強化するなどコーポレート・ガバナンスの強化のため、外部からの客観的、中立の経営監視の機能を重要視して体制を整えております。現状においては、社外監査役2名による監査が実施されることにより、外部からの経営監視機能が十分に機能する体制が整っているものと考えております。

なお、当社社外監査役と当社との間において、人的関係、資本関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

また、当社と社外監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。同契約は、社外監査役としての職務を行うにつき、善意でかつ重大な過

失がないときは、当該社外監査役の損害賠償責任を最低責任限度額（会社法第425条第1項各号に定める金額の合計額）に限定する旨を約しています。

当社は、社外取締役又は社外監査役を選任するための当社からの独立性に関する基準又は方針を定めておりません。

（ヘ）会計監査の状況

当社は明誠監査法人との間で、会社法監査及び金融商品取引法監査について監査契約を締結しております。当社監査役及び内部監査部と監査法人は四半期毎に定期的な会合に加え、必要に応じて各々の監査結果について情報を共有する会合をもち、意見交換など行い、それぞれの監査方針や期中に発生した問題点について情報交換を実施しております。当社の会計監査業務を執行した公認会計士は、西谷富士夫氏、武田剛氏の2名であり、当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士2名、会計士補等4名、その他1名であります。

リスク管理体制の整備の状況

当社は、当社グループが営む事業において生じ得る様々なリスクについて、社内の各部門及び各事業会社からリスク情報を収集して的確に把握し、経営トップの主導による内部統制システムの構築、効率的な経営資源の配分等を通じて、当社グループ全体のリスクの管理、低減を図っています。

また、当社グループに属する各事業会社としては、自らの事業が有するリスクを定量的または定性的に把握し、管理するように努めています。

特に、当社グループの主要な事業を担うトレイダーズ証券株式会社においては、リスク管理部を設置し、「リスク管理規程」等に基づき、証券取引事業及び外国為替取引事業に係る基礎的リスク、市場リスク、取引先リスクを自己資本規制比率として定量的に把握、管理するとともに、経営トップを含む取締役及び関連部門長等から構成されるコンプライアンス委員会及びリスク管理委員会を定期的に開催して、定性的なリスクの把握、評価及び管理を行っております。

役員報酬等

（イ）役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	合計	報酬額（千円）					
		基本報酬		ストックオプション		賞与	退職慰労金
		人員	金額	人員	金額	金額	金額
取締役	147,254	6名	145,483	2名	1,771	-	-
監査役 （社外監査役を除く）	9,300	1名	9,300	-	-	-	-
社外監査役	11,400	2名	11,400	-	-	-	-

（注）ストック・オプションにつきましては、取締役に対して報酬の一部として発行した新株予約権の公正価値を算定し、費用計上すべき額を記載しております。

（ロ）役員の報酬等の額又はその算定方法に関する方針の内容及び決定方法

当社は役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針は定めておりません。

株式の保有状況

当社及び連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額が最も大きい会社（最大保有会社）であるトレイダーズ証券株式会社については以下のとおりであります。

（イ）投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

銘柄数：1銘柄

貸借対照表計上額の合計額：106,875千円

(ロ) 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的
前事業年度

特定投資株式

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
(株)ベクトル	25,000	45,750	事業上の関係の維持・強化のため保有

当事業年度

特定投資株式

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
(株)ベクトル	75,000	106,875	事業上の関係の維持・強化のため保有

(ハ) 保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額ならびに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計額
該当事項はありません。

当社及び連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額が最大保有会社の次に大きい会社である当社については以下のとおりであります。

(イ) 投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

銘柄数：11銘柄

貸借対照表計上額の合計額：6,309千円

(ロ) 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的
前事業年度

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
(株)日本取引所グループ	300	2,559	金融業界の情報収集 目的の一環として保有
(株)大和証券グループ本社	1,000	656	同上
野村ホールディングス(株)	1,000	577	同上
松井証券(株)	300	297	同上
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	428	238	同上
(株)マネースクウェア・ジャパン	1	179	同上
(株)マネーパートナーズグループ	3	75	同上
マネックスグループ(株)	1	37	同上
SBIホールディングス(株)	30	24	同上

当事業年度

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
(株)日本取引所グループ	1,500	3,777	金融業界の情報収集 目的の一環として保有
(株)大和証券グループ本社	1,000	898	同上
野村ホールディングス(株)	1,000	662	同上
松井証券(株)	300	314	同上
(株)マネースクウェア・ジャパン	200	265	同上
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	428	242	同上
(株)マネーパートナーズグループ	300	72	同上
マネックスグループ(株)	100	40	同上
SBIホールディングス(株)	30	37	同上

(八) 保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計額
該当事項はありません。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	8,120	-	7,920	-
連結子会社	12,600	900	12,000	500
計	20,720	900	19,920	500

(注) 当社連結子会社は監査公認会計士等に対して、公認会計士法第2条第1項に規定する業務以外の業務(非監査業務)である「顧客資産の分別管理に関する検証業務」等を委託し、その対価を支払っております。

【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

該当事項はありませんが、監査日数等を勘案の上、決定しております。

第5【経理の状況】

1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。)並びに同規則第46条及び第68条の規定に基づき「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11月14日付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。

なお、当連結会計年度(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)の連結財務諸表に含まれる比較情報については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則の一部を改正する内閣府令」(平成24年9月21日内閣府令第61号)附則第3条第2項により、改正前の連結財務諸表規則に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

なお、当事業年度(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)の財務諸表に含まれる比較情報については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則の一部を改正する内閣府令」(平成24年9月21日内閣府令第61号)附則第2条第2項により、改正前の財務諸表等規則に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)の財務諸表について明誠監査法人による監査を受けております。

3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、または会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、公益財団法人財務会計基準機構等の行う研修への参加並びに会計専門誌の定期購読等を行っております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	444,573	347,939
預託金	11,466,000	12,824,167
顧客分別金信託	11,464,000	12,817,000
その他の預託金	2,000	7,167
トレーディング商品	-	162,020
短期差入保証金	992,729	653,900
外国為替差入証拠金	987,729	653,900
その他の差入保証金	5,000	-
その他	127,026	170,463
貸倒引当金	0	43
流動資産計	13,030,329	14,158,446
固定資産		
有形固定資産		
建物	30,740	44,175
減価償却累計額	9,603	15,550
建物(純額)	21,136	28,625
工具、器具及び備品	168,567	170,386
減価償却累計額	144,431	158,792
工具、器具及び備品(純額)	24,136	11,593
車両運搬具	14,816	14,816
減価償却累計額	12,798	13,807
車両運搬具(純額)	2,017	1,008
リース資産	143,600	179,814
減価償却累計額	42,069	90,999
リース資産(純額)	101,531	88,815
建設仮勘定	-	3,110
無形固定資産		
ソフトウェア	37,669	9,808
その他	123,571	237,897
投資その他の資産		
投資有価証券	227,667	1,266,295
長期立替金	526,802	463,116
その他	73,424	77,896
貸倒引当金	522,842	458,548
固定資産計	615,115	729,619
繰延資産		
開業費	-	5,910
繰延資産計	-	5,910
資産合計	13,645,444	14,893,975

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
負債の部		
流動負債		
トレーディング商品	78,172	13,639
預り金	10,615	184,063
顧客からの預り金	1,111	176,180
その他の預り金	9,503	7,883
受入保証金	11,874,851	12,657,903
外国為替受入証拠金	11,874,851	12,657,903
短期借入金	2,520,967	252,233
1年内返済予定の長期借入金	-	40,000
リース債務	46,304	63,013
未払法人税等	8,390	9,872
その他	168,083	247,463
流動負債計	12,707,385	13,468,188
固定負債		
長期借入金	154,533	300,100
リース債務	65,411	31,500
退職給付引当金	13,476	-
退職給付に係る負債	-	15,146
その他	7,633	31,879
固定負債計	241,055	378,625
特別法上の準備金		
金融商品取引責任準備金	3,32,364	3,2,914
特別法上の準備金計	32,364	2,914
負債合計	12,980,805	13,849,729
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,020,186	3,270,186
資本剰余金	2,287,078	2,537,078
利益剰余金	4,686,651	4,861,908
自己株式	3,148	3,148
株主資本合計	617,465	942,208
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	42,617	83,439
為替換算調整勘定	-	745
その他の包括利益累計額合計	42,617	84,184
新株予約権	4,556	15,699
少数株主持分	-	2,154
純資産合計	664,639	1,044,246
負債・純資産合計	13,645,444	14,893,975

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
営業収益		
受入手数料	69,261	97,786
トレーディング損益	1 2,687,140	1 2,452,740
金融収益	4,330	4,864
その他	858	10,393
営業収益計	2,761,591	2,565,785
金融費用	6,999	6,999
純営業収益	2,754,591	2,558,785
販売費及び一般管理費		
取引関係費	2 696,673	2 652,751
人件費	2 614,572	2 715,298
不動産関係費	2 988,650	2 968,681
事務費	26,843	84,460
減価償却費	85,526	91,491
租税公課	25,145	45,422
その他	32,255	26,400
販売費及び一般管理費合計	2,469,666	2,584,505
営業利益又は営業損失()	284,924	25,720
営業外収益		
受取利息及び配当金	132	1,821
為替差益	4,294	4,916
還付加算金	396	289
投資事業組合運用益	-	9,110
その他	1,231	243
営業外収益合計	6,054	16,381
営業外費用		
支払利息	38,469	51,404
投資事業組合運用損	4,472	-
資金調達費用	29,085	56,177
持分法による投資損失	-	10,845
その他	2,091	1,550
営業外費用合計	74,119	119,978
経常利益又は経常損失()	216,859	129,317
特別利益		
金融商品取引責任準備金戻入	18,377	29,449
その他	1,813	4,556
特別利益計	20,190	34,005

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
特別損失		
投資有価証券評価損	15	34,412
固定資産除却損	1,727	-
事業整理損	278	41,090
事業譲渡損	3,098	-
その他	375	-
特別損失計	5,494	75,502
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失()	231,555	170,813
法人税、住民税及び事業税	2,533	4,554
法人税等合計	2,533	4,554
少数株主損益調整前当期純利益又は少数株主損益調整前当期純損失()	229,022	175,368
少数株主利益又は少数株主損失()	-	110
当期純利益又は当期純損失()	229,022	175,257

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
少数株主損益調整前当期純利益又は少数株主損益調整前当期純損失()	229,022	175,368
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	13,343	40,821
為替換算調整勘定	-	784
その他の包括利益合計	13,343	41,605
包括利益	242,365	133,762
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	242,365	133,691
少数株主に係る包括利益	-	71

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	3,020,186	2,287,078	4,915,673	3,148	388,443
当期変動額					
当期純利益			229,022		229,022
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	229,022	-	229,022
当期末残高	3,020,186	2,287,078	4,686,651	3,148	617,465

	その他の包括利益累計額		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	29,274	29,274	6,369	424,087
当期変動額				
当期純利益				229,022
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	13,343	13,343	1,813	11,530
当期変動額合計	13,343	13,343	1,813	240,552
当期末残高	42,617	42,617	4,556	664,639

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	3,020,186	2,287,078	4,686,651	3,148	617,465
当期変動額					
新株の発行	250,000	250,000			500,000
当期純損失（ ）			175,257		175,257
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	250,000	250,000	175,257	-	324,742
当期末残高	3,270,186	2,537,078	4,861,908	3,148	942,208

	その他の包括利益累計額			新株予約権	少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利 益累計額合計			
当期首残高	42,617	-	42,617	4,556	-	664,639
当期変動額						
新株の発行						500,000
当期純損失（ ）						175,257
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	40,821	745	41,566	11,142	2,154	54,863
当期変動額合計	40,821	745	41,566	11,142	2,154	379,606
当期末残高	83,439	745	84,184	15,699	2,154	1,044,246

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失()	231,555	170,813
減価償却費	85,526	91,491
株式報酬費用	-	15,699
固定資産除却損	1,727	-
投資有価証券評価損益(は益)	15	34,412
新株予約権戻入益	1,813	4,556
投資事業組合運用損益(は益)	4,472	9,110
事業整理損	278	41,090
事業譲渡損益(は益)	3,098	-
持分法による投資損益(は益)	-	10,845
資金調達費	-	56,177
貸倒引当金の増減額(は減少)	2,924	55,230
退職給付引当金の増減額(は減少)	28	-
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	-	1,670
金融商品取引責任準備金の増減額(は減少)	18,377	29,449
受取利息及び受取配当金	132	1,821
支払利息	38,469	51,404
その他の営業外損益(は益)	190	-
顧客分別金信託の増減額(は増加)	545,459	1,353,000
トレーディング商品の増減額(は増加)	77,310	226,553
短期差入保証金の増減額(は増加)	59,927	338,829
立替金の増減額(は増加)	50	51,844
その他の流動資産の増減額(は増加)	51,405	858
預り金の増減額(は減少)	193,304	173,448
受入保証金の増減額(は減少)	605,642	783,051
その他の流動負債の増減額(は減少)	56,241	64,387
その他	1,953	7,291
小計	225,048	128,033
利息及び配当金の受取額	132	1,698
利息の支払額	35,813	51,523
法人税等の支払額	4,018	2,821
事業整理損失の支払額	52,761	8,622
事業譲渡損失の支払額	-	21,000
その他	6,692	142
営業活動によるキャッシュ・フロー	125,895	210,444

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	3,679	18,365
無形固定資産の取得による支出	112,426	128,278
投資有価証券の取得による支出	30,400	31,500
投資有価証券の売却による収入	2,135	21,500
差入保証金の差入による支出	5,212	27,133
差入保証金の回収による収入	1,474	15,230
貸付けによる支出	-	60,000
貸付金の回収による収入	-	21,000
事業譲渡による収入	3 20,610	-
長期前払費用の取得による支出	15,120	533
定期預金の払戻による収入	300,000	-
その他	29,521	19,079
投資活動によるキャッシュ・フロー	186,903	227,159
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	22,200	40,000
社債の発行による収入	-	478,822
長期借入れによる収入	20,000	-
長期借入金の返済による支出	82,298	43,167
少数株主からの払込みによる収入	-	2,265
ファイナンス・リース債務の返済による支出	153,722	57,695
財務活動によるキャッシュ・フロー	238,221	340,224
現金及び現金同等物に係る換算差額	-	745
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	74,577	96,633
現金及び現金同等物の期首残高	370,000	444,573
連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額	4	-
現金及び現金同等物の期末残高	1 444,573	1 347,939

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 4社

連結子会社の名称

トレーダーズ証券株式会社

トレーダーズフィナンシャル株式会社

トレーダーズフィナンシャルテクノロジー株式会社

PT.PIALANG JEPANG BERJANGKA

上記のうち、トレーダーズフィナンシャルテクノロジー株式会社及びPT.PIALANG JEPANG BERJANGKAについては、当連結会計年度において新たに設立したため、連結の範囲に含めております。

(2) 主要な非連結子会社の名称

該当事項はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社の状況

持分法適用の関連会社の数 1社

持分法適用関連会社の名称

株式会社ZEエナジー

当連結会計年度において株式会社ZEエナジーを持分法適用会社を含めております。

(2) 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の状況

該当事項はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、12月31日を決算日とするPT.PIALANG JEPANG BERJANGKAを除き、連結決算日と一致しております。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(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)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への投資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な直近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

デリバティブ

時価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 8～15年

工具、器具及び備品 4～15年

車両運搬具 6年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

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(5年)に基づいております。

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。

(3) 重要な繰延資産の処理方法

株式交付費

支出時に全額費用として処理しております。

(4) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、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て計上しております。

金融商品取引責任準備金

有価証券の売買その他の取引又はデリバティブ取引等に関して生じる事故による損失に備えるため、金融商品取引法第46条の5の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」第175条に定めるところにより算出した額を計上しております。

(5) 退職給付に係る会計処理の方法

当社及び連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(6) 重要な外貨建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、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な現金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。ただし、資産に係る控除対象外消費税等は発生連結会計年度の期間費用としております。

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表関係)

前連結会計年度において表示していた「退職給付引当金」は「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。)の適用に伴い、当連結会計年度より、「退職給付に係る負債」として表示しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従っており、表示の組替えは行っておりません。

(連結貸借対照表関係)

1 関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
投資有価証券(株式)	- 千円	20,654千円

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
関係会社株式	2,046,582千円	- 千円

なお、上記関係会社株式は連結手続き上消去されております。

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
短期借入金	200,000千円	- 千円

3 特別法上の準備金

特別法上の準備金の計上を規定した法令の条項は、以下のとおりであります。

金融商品取引責任準備金 金融商品取引法46条の5

(連結損益計算書関係)

1 トレーディング損益のうち、外国為替取引の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
クォート収益	1,958,615千円	1,880,163千円
通貨オプション収益	647,789	506,297
スワップ収益	80,736	66,279
計	2,687,140	2,452,740

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
取引関係費		
広告宣伝費	509,806千円	461,028千円
人件費		
従業員給与	290,656	266,578
退職給付費用	7,055	3,124
不動産関係費		
器具備品費	909,841	884,220

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	
	その他有価証券評価差額金：			
当期発生額		18,155千円		65,052千円
税効果調整前		18,155		65,052
税効果額		4,812		24,231
その他有価証券評価差額金		13,343		40,821
為替換算調整勘定：				
当期発生額		-		784
その他の包括利益合計		13,343		41,605

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当連結会計年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	444,358	-	-	444,358
合計	444,358	-	-	444,358
自己株式				
普通株式	144	-	-	144
合計	144	-	-	144

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権 の目的とな る株式の種 類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社	ストック・オプション としての新株予約権	-	-	-	-	-	4,556
	合計	-	-	-	-	-	4,556

3. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

1．発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当連結会計年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	444,358	54,407,424	-	54,851,782
合計	444,358	54,407,424	-	54,851,782
自己株式				
普通株式	144	14,256	-	14,400
合計	144	14,256	-	14,400

(変動事由の概要)

発行済株式

転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の権利行使による増加10,415,982株(注)

普通株式1株を100株に株式分割したことによる増加 43,991,442株

自己株式

普通株式1株を100株に株式分割したことによる増加 14,256株

(注) 当社は平成25年10月1日付けで普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。転換社債型新株予約権付社債の権利行使による増加株式数は、当連結会計年度期首に当該株式分割が行われたと仮定し算定しております。

2．新株予約権及に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権 の目的とな る株式の種 類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結会計 年度末	
提出会社	平成25年ストック・オプションとしての新株予約権	-	-	-	-	-	15,699
	合計	-	-	-	-	-	15,699

3．配当に関する事項

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
現金及び預金勘定	444,573千円	347,939千円
預入期間が3か月を超える定期預金	-	-
現金及び現金同等物	444,573	347,939

2 重要な非資金取引の内容

(1) 新株予約権の行使

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
新株予約権の行使による資本金の増加	- 千円	250,000千円
新株予約権の行使による資本準備金の増加	-	250,000
新株予約権の行使による 新株予約権付社債の減少	-	500,000

(2) ファイナンス・リース取引により計上した資産及び債務の額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
ファイナンス・リース取引により計 上した資産及び債務の額	134,347千円	45,467千円

3 事業の譲渡により減少した資産及び負債の内訳

前連結会計年度において連結子会社トレイダーズ証券株式会社は日産センチュリー証券株式会社及びIS証券株式会社に事業の一部を譲渡しております。当該譲渡により減少した資産及び負債の内訳は次のとおりであります。

流動資産	1,078,474千円
資産合計	1,078,474
流動負債	1,067,864
負債合計	1,067,864
譲渡金額	10,000
受入現金及び現金同等物	10,610
事業譲渡による収入	20,610

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

証券取引事業及び外国為替取引事業における取引システム(工具、器具及び備品)であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計処理基準に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取り組み方針

当社グループは、中核子会社トレーダーズ証券株式会社(以下、「トレーダーズ証券」といいます。)において金融商品取引法に基づく店頭デリバティブ取引及び金融商品仲介業者と連携し、個人顧客を対象とした債券等金融商品の募集業務を行っております。店頭デリバティブ取引のうち、外国為替証拠金取引は、顧客とトレーダーズ証券との相対取引であります。顧客に対するトレーダーズ証券のポジションのリスクをヘッジするために、カウンター・パーティー(カバー取引先)との間で相対取引を行っております。

このほか、顧客から受け入れた預り金及び外国為替証拠金取引に係る保証金等を顧客分別金信託又は区分管理信託として、トレーダーズ証券固有の資産と区分して信託銀行に預託(預託金)しております。これら預託された信託財産は、主に国債を中心とした債券、有担保コール貸付又は銀行預金等により運用されております。

上記の他、投資有価証券として、上場株式、非上場株式への投資及び投資事業有限責任組合への出資を行っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

当社グループが保有する金融資産は、トレーダーズ証券における顧客からの預り金等を信託銀行へ預託した顧客分別金信託、区分管理信託、カウンター・パーティーである金融機関等に差入れた短期差入保証金が主なものとなります。短期差入保証金は、差入先の契約不履行等による信用リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

全般的リスク管理体制

当社グループにおける信用リスク、市場リスク及び流動性リスクを含む各種リスクについての管理は、当該リスクの発生確率及び重要度が最も高いトレーダーズ証券を中心に行われております。トレーダーズ証券はリスク管理規程を定め管理体制を明確化するとともに、現状把握やリスク管理の方策、手続き及び手法の評価等についてリスク管理委員会を月次で開催し報告・審議・決議を行っており、同委員会の議事内容は、翌月の取締役会において報告が行われております。各リスク相当額及び自己資本規制比率は金融商品取引法に従い定量的に管理しており、経理部が金融庁告示に基づき毎営業日算定の上、全取締役、内部管理統括責任者及び全執行役員に対して毎営業日報告をしております。子会社のリスク管理の適正性については、当社取締役の一部が子会社の取締役を兼務し確認しております。

信用リスク(取引先の契約不履行に係るリスク)の管理

債権貸倒の防止及び発生時の処理等については社内規程・ガイドラインを定め、貸倒損失の発生を極小化するための管理体制を構築しております。トレーダーズ証券における外国為替証拠金取引では、カウンター・パーティーに対して保証金を差し入れておりますが、毎月、当該金融機関等の株価情報及び格付け情報等により信用リスクのモニタリングを行い、リスク管理委員会で報告しております。取引先リスク相当額及び自己資本規制比率は経理部が金融庁告示に基づき毎営業日に算定し、全取締役、内部管理統括責任者及び全執行役員に対して毎営業日報告しております。また、特定の回収懸念のある立替金の状況については毎月、取締役会において全取締役、内部管理統括責任者及び全執行役員に報告されております。子会社のリスク管理状況の適正性については、当社取締役の一部が子会社の取締役を兼務し確認しております。

市場リスク（為替等の変動リスク）の管理

トレーダーズ証券においては、証券事業における自己取引及び外国為替証拠金取引におけるカバー取引以外の自己取引は行っておりません。外国為替証拠金取引におけるカバー取引はリスク管理規程に基づきポジションの保有限度額及び損失上限額を設定し、毎営業日取引の執行状況を管理することとしております。また、市場リスク相当額を含む計数的なリスク及び自己資本規制比率については、経理部が金融庁告示に基づき毎営業日に算定し、全取締役、内部管理統括責任者及び全執行役員に対して毎営業日報告がされております。子会社のリスク管理状況の適正性については、当社取締役の一部が子会社の取締役を兼務し確認しております。

資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払を実行できなくなるリスク）の管理

当社グループでは、当社財務部及びトレーダーズ証券経理部が各部署からの報告等に基づき適宜資金管理を行い、手許流動性を維持しております。トレーダーズ証券の流動性リスクについては、逐次リスク管理担当役員に報告し管理を行っております。また、毎月、流動性リスクの状況をリスク管理委員会で報告しており、その内容については、翌月の取締役会において報告が行われております。子会社のリスク管理状況の適正性については、当社取締役の一部が子会社の取締役を兼務し確認しております。また、当社の流動性リスクについては、資金繰り状況を財務部から全取締役、全執行役員に対して毎営業日報告を行って管理しております。

（４）金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、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が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、注記事項「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

２．金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、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、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）２．参照）。

前連結会計年度（自 平成24年４月１日 至 平成25年３月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	444,573	444,573	-
(2) 預託金	11,466,000	11,466,000	-
(3) 短期差入保証金	992,729	992,729	-
(4) 投資有価証券	50,395	50,395	-
(5) 長期立替金	526,802		
貸倒引当金	521,442		
	5,360	5,360	-
資産計	12,959,058	12,959,058	-
(1) 預り金	10,615	10,615	-
(2) トレーディング商品(貸方)	78,172	78,172	-
(3) 受入保証金	11,874,851	11,874,851	-
(4) 短期借入金	520,967	520,967	-
(5) 1年内リース債務	46,304	46,312	7
(6) 長期借入金	154,533	154,533	-
(7) 長期リース債務	65,411	65,411	-
負債計	12,750,857	12,750,865	7
デリバティブ取引(*1) ヘッジ会計が適用されて いないもの	552,646	552,646	-
デリバティブ取引計	552,646	552,646	-

(*1)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。

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	347,939	347,939	-
(2) 預託金	12,824,167	12,824,167	-
(3) トレーディング商品(借方)	162,020	162,020	-
(4) 短期差入保証金	653,900	653,900	-
(5) 投資有価証券	113,184	113,184	-
(6) 長期立替金	463,116		
貸倒引当金	457,150		
	5,965	5,965	-
資産計	14,107,176	14,107,176	-
(1) 預り金	184,063	184,063	-
(2) トレーディング商品(貸方)	13,639	13,639	-
(3) 受入保証金	12,657,903	12,657,903	-
(4) 短期借入金	252,233	252,233	-
(5) 1年内リース債務	63,013	63,013	-
(6) 長期借入金	340,100	340,100	-
(7) 長期リース債務	31,500	31,500	-
負債計	13,542,452	13,542,452	-
デリバティブ取引(*1) ヘッジ会計が適用されてい ないもの	1,278,835	1,278,835	-
デリバティブ取引計	1,278,835	1,278,835	-

(*1)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。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券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、(2)預託金

満期のない預金・信託金については、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)トレーディング商品(借方)

帳簿価額は日々の決済レートに基づく時価で計上されております。

(4)短期差入保証金

毎営業日洗替えにより必要額を計算し計上しているため、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。

(5)投資有価証券

上場株式の時価は取引所の価格によっております。

(6)長期立替金

長期立替金については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額に基づいて貸倒見積額を算定しているため、時価は決算日における連結貸借対照表価額から現在の貸倒見積額を控除した金額に近似しており、当該価額をもって時価としております。

負 債

(1)預り金、(3)受入保証金、(4)短期借入金

これら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、当該帳簿価額によっております。

(2)トレーディング商品(貸方)

帳簿価額は日々の決済レートに基づく時価で計上されております。

(5)1年内リース債務、(7)長期リース債務

変動利率と実際の契約利率との差額をリース債務に反映した金額を時価としております。

(6)長期借入金

長期借入金は、市場金利に加えて当社及び当社子会社の信用リスクを適切に加味した金利を約定利率としており、時価は帳簿価額と近似していると考えられることから、当該帳簿価額によっております。

デリバティブ取引

カバー先銀行が提示するレートに基づき評価しております。

(注) 2 . 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
非上場株式(*1)	67,946	51,061
投資事業組合出資(*2)	109,325	102,049

(*1) 非上場株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、時価開示の対象とはしていません。

(*2) 投資事業組合出資については、組合財産が非上場株式など時価を把握することが極めて困難と認められるもので構成されており、時価開示の対象とはしていません。

(注) 3 . 金銭債権の決算日後の償還予定額

前連結会計年度(平成25年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	444,573	-	-	-
預託金	11,466,000	-	-	-
短期差入保証金	992,729	-	-	-
計	12,903,302	-	-	-

当連結会計年度(平成26年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	347,939	-	-	-
預託金	12,824,167	-	-	-
短期差入保証金	653,900	-	-	-
計	13,826,006	-	-	-

長期立替金は回収時期を合理的に見込むことができないため、上表には記載していません。

(注) 4. 短期借入金、長期借入金及びその他有利子負債の決算日後の返済予定額

前連結会計年度(平成25年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	520,967	-	-	-	-	-
1年内リース債務	46,304	-	-	-	-	-
長期借入金	-	52,233	2,300	-	100,000	-
長期リース債務	-	47,622	17,789	-	-	-
計	567,272	99,855	20,089	-	100,000	-

当連結会計年度(平成26年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	252,233	-	-	-	-	-
1年内リース債務	63,013	-	-	-	-	-
長期借入金	40,000	200,100	-	100,000	-	-
長期リース債務	-	30,101	1,398	-	-	-
計	355,246	230,201	1,398	100,000	-	-

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(平成25年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上 額が取得原価を超え るもの	株式	50,395	4,384	46,010
	小計	50,395	4,384	46,010
連結貸借対照表計上 額が取得原価を超え ないもの	株式	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		50,395	4,384	46,010

(注) 非上場株式及び投資事業組合出資(連結貸借対照表計上額 177,272千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(平成26年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上 額が取得原価を超え るもの	株式	113,184	4,384	108,799
	小計	113,184	4,384	108,799
連結貸借対照表計上 額が取得原価を超え ないもの	株式	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		113,184	4,384	108,799

(注) 非上場株式及び投資事業組合出資(連結貸借対照表計上額 153,110千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 売却したその他有価証券

該当事項はありません。

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、有価証券について15千円（その他有価証券の株式15千円）、当連結会計年度において、有価証券について34,412千円（非上場の株式34,412千円）の減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得価額に比べて50%以上下落した場合には、全て減損処理を行い、下落率が30%以上50%未満の場合は、過去2年間にわたり30%以上下落した状態にある場合には、合理的な反証がない限り減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

前連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

区分	対象物の種類	取引の種類	契約額等 (千円)	契約額等 うち1年超 (千円)	時価(千円)	評価損益 (千円)
市場取引 以外の取引	通貨	外国為替証拠金取引				
		売建	148,140,998	-	148,517,343	376,344
		買建	147,494,048	-	148,423,039	928,991
合計			-	-	-	552,646

(注) 時価の算定方法

期末の時価は先物相場を使用しております。

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

区分	対象物の種類	取引の種類	契約額等 (千円)	契約額等 うち1年超 (千円)	時価(千円)	評価損益 (千円)
市場取引以 外の取引	通貨	外国為替証拠金取引				
		売建	64,162,280	-	64,483,474	321,194
		買建	62,759,577	-	64,359,606	1,600,029
合計			-	-	-	1,278,835

(注) 時価の算定方法

期末の時価は先物相場を使用しております。

(退職給付関係)

前連結会計年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、確定給付の制度として、退職一時金制度を設けております。

2. 退職給付債務に関する事項

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)
退職給付債務(千円)	13,476
年金資産(千円)	-
未積立退職給付債務(+)(千円)	13,476
会計基準変更時差異の未処理額(千円)	-
退職給付に係る負債(+)(千円)	13,476

退職給付債務は、簡便法により、退職金規程に基づく期末自己都合要支給額を計上しております。

3. 退職給付費用に関する事項

	前連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
勤務費用(千円)	7,055

当連結会計年度(自平成25年4月1日至平成26年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、確定給付の制度として、退職一時金制度を設けております。なお、当社及び連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

退職給付に係る負債の期首残高	13,476千円
退職給付費用	3,124
退職給付の支払額	1,454
制度への拠出額	-
退職給付に係る負債の期末残高	15,146

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

積立型制度の退職給付債務	- 千円
年金資産	-
	-
非積立型制度の退職給付債務	15,146
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	15,146
退職給付に係る負債	15,146
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	15,146

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 3,124千円

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
販売費及び一般管理費の株式報酬費用	-	15,699

2. 権利不行使による失効により利益として計上した金額

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
新株予約権戻入益	1,813	4,556

3. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	第8回ストック・オプション	第9回ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社及び子会社の従業員 84名	当社及び子会社の役職員 46名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)1	普通株式 366,800株	普通株式 1,955,000株
付与日	平成20年5月16日	平成25年9月17日
権利確定条件	(注)2	(注)2
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	平成22年4月26日から平成25年4月25日まで	平成27年9月18日から平成30年7月31日まで

(注)1. 株式数に換算して記載しております。なお、当社は平成25年10月1日に1株を100株とする株式分割を行っており、株式数は当該株式分割を反映した数値を記載しております。

2. 新株予約権者は、権利行使の時点において当社又は当社子会社の取締役、監査役又は使用人でなければならない。但し、当社の都合による使用人の転籍、並びに正当な事由があると当社の取締役会が認めた場合を除く。

その他の権利行使の条件は、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権割当契約による。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（平成26年3月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。なお、当社は平成25年10月1日に1株を100株とする株式分割を行っており、株式数及び株価は当該株式分割を反映した数値を記載しております。

ストック・オプションの数

	第8回ストック・オプション	第9回ストック・オプション
権利確定前（株）		
前連結会計年度末	-	-
付与	-	1,955,000
失効	-	60,000
権利確定	-	-
未確定残	-	1,895,000
権利確定後（株）		
前連結会計年度末	57,300	-
権利確定	-	-
権利行使	-	-
失効	57,300	-
未行使残	-	-

単価情報

	第8回ストック・オプション	第9回ストック・オプション
権利行使価格（円）	156.7	55
行使時平均株価（円）	-	-
付与日における公正な評価単価（円）	79.52	28.68

4. 当連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

(1) 使用した評価技法 ブラック・ショールズ式

(2) 主な基礎数値及びその見積方法

株価変動性	(注) 1	84.93%
予想残存期間	(注) 2	3.4年
予想配当	(注) 3	0.0%
無リスク利率	(注) 4	0.156%

(注) 1. 平成22年5月6日～平成25年9月17日の株価実績に基づき算定しました。

2. 十分なデータの蓄積がなく、合理的な見積りが困難なため、権利行使期間の中間点において行使されるものと推定して見積もっております。

3. 平成25年3月期の配当実績0円を基に算定しております。

4. 予想残存期間に最も近い国債（第101回中期国債）の複利利回りを割引率として採用しております。

(税効果会計関係)

1 . 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
繰延税金資産	(千円)	(千円)
未払事業税	2,299	2,367
退職給付引当金損金不算入額	4,802	-
退職給付に係る負債損金不算入額	-	5,409
金融商品取引責任準備金損金不算入額	12,289	1,038
貸倒引当金損金不算入額	188,250	164,869
減価償却超過額	12	9
固定資産除却損等	2	-
減損損失	12,879	8,126
資産除去債務	1,884	3,121
繰越欠損金	1,714,279	1,807,647
投資有価証券評価損損金不算入額	21,341	33,605
投資事業組合損損金不算入額	7,992	708
事業整理損失	2,944	-
事業譲渡損失	245	-
その他	-	3,431
小計	1,969,224	2,030,338
評価性引当額	1,969,224	2,030,338
繰延税金資産合計	-	-
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	6,767	30,998
繰延税金負債合計	6,767	30,998
繰延税金負債の純額	6,767	30,998

2 . 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
法定実効税率	38.0%	-
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	4.9	-
受贈益の益金不算入	2.0	-
住民税均等割	1.1	-
評価性引当額の増減による影響	40.8	-
その他	0.1	-
税効果会計適用後の法人税等の負担率	1.1	-

(注) 当連結会計年度は、税金等調整前当期純損失のため、記載を省略しております。

3 . 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以降に開始する連結会計年度から復興特別法人税が課されないことになりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異については従来の38.0%から35.6%になります。

なお、この変更による影響はありません。

(資産除去債務関係)

前連結会計年度末(平成25年3月31日)

当社グループに属する主要な会社の本社事務所が入居する賃貸ビルに係る不動産賃貸借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を資産除去債務として認識しております。なお、資産除去債務の負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当連結会計年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

この見積りにあたり、使用見込期間を入居から5年と見積もっております。

当連結会計年度末において、敷金の回収が最終的に見込めない金額と算定した金額は16,700千円であります。

当連結会計年度末(平成26年3月31日)

当社グループに属する主要な会社の本社事務所が入居する賃貸ビルに係る不動産賃貸借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を資産除去債務として認識しております。なお、資産除去債務の負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当連結会計年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

この見積りにあたり、使用見込期間を入居から5年と見積もっております。なお、平成25年11月に本社事務所増床のため定期建物賃貸借契約を締結し新たに敷金を差し入れておりますが、増床部分に関しては使用見込み期間を賃貸借期間の2年11カ月と見積もっております。

当連結会計年度末において、敷金の回収が最終的に見込めない金額と算定した金額は19,524千円でありませ

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、「金融商品取引事業」を単一の報告セグメントとしており、その他の事業は金額的重要性が乏しいため、記載を省略しております。

【関連情報】

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が連結損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

平成25年11月にインドネシアに商品先物取引所取引の仲介を事業とする海外子会社を設立しましたが、営業開始は平成26年夏頃を予定しております。該当事項はありません。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

連結損益計算書の営業収益の90%以上を占めるトレーディング損益(外国為替取引損益)は、顧客等との外国為替証拠金取引によって生じる損益とカバー取引によって生じる損益との差額であるため、特定の顧客に帰属する営業収益を算定することはできず、該当事項はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

関連当事者との取引

（１）連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (千円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
主要株主 (法人)	(有)ジェイ アンドアール (注1)	東京都 品川区	3,000	持株会社	(被所有) 直接29.5	資金貸借	資金の借入	102,800	短期借入金	102,800
							利息の支払 (注2)	424	未払費用	39
							建物賃借 (注3)	13,500	-	-
	グロード キャピタル ㈱ (注1)	東京都 品川区	10,000	投資業	(被所有) 直接14.2	資金貸借	借入金の返済	82,100	短期借入金	42,800
							利息の支払 (注2)	9,574	-	-
								長期借入金	35,100	

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針

1. 当社代表取締役 金丸 勲の近親者が議決権の過半数を有する会社であります。
2. 資金の貸借の利率については当社の信用リスク及び社債市場利率等を勘案し合理的に決定しております。
3. 建物の賃借については、近隣の取引実勢に基づいて、1年に1度交渉の上、賃借料金額を決定しております。

役員及びその近親者

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (千円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	㈱ケイファミリー (注1)	東京都品川区	10,000	持株会社	-	資金貸借	資金の借入	195,000	短期借入金	175,000
							借入金の返済	20,000	-	-
							利息の支払 (注2)	12,246	未払費用	2,828
役員	金丸 勲	東京都港区	-	-	(被所有) 直接0.5	資金貸借	資金の借入	200,000	短期借入金	200,000
							利息の支払 (注2)	179	未払費用	179
						被債務保証	被連帯保証 (注3)	215,000	-	-
役員	中川 明	東京都多摩市	-	-	(被所有) 直接0.7	被債務保証	被連帯保証 (注3)	195,000	-	-
役員	新妻 正幸	東京都港区	-	-	(被所有) 直接0.7	被債務保証	被連帯保証 (注3)	195,000	-	-
近親者	金丸 貴行	東京都品川区	-	-	(被所有) 直接4.6	被担保提供	被担保提供 (注4)	20,000	-	-

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注)取引条件及び取引条件の決定方針

1. 当社代表取締役 金丸 勲の近親者が議決権の過半数を有する会社であります。
2. 資金の貸借の利率については当社の信用リスク及び社債市場利率等を勘案し合理的に決定しております。
3. 被連帯保証は、当社の借入に関する保証であります。被連帯保証料は支払っておりません。
4. 被担保提供は、当社の借入について不動産の担保提供を受けたものであります。被担保提供料は支払っておりません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

役員及びその近親者

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	㈱旭興産 (注1)	東京都品川区	10,000	持株会社	(被所有) 直接8.9	資金貸借	-	-	長期借入金 (注2)	100,000
							利息の支払 (注3)	6,999	未払費用	1,783

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注)取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 当社代表取締役 金丸 勲の近親者が議決権の過半数を有する会社であります。
2. 当借入金には劣後特約が付されております。
3. 資金の貸借の利率については貸付先の資金調達環境を反映した調達コスト及び社債市場利率等を勘案し合理的に決定しております。

当連結会計年度（自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日）

関連当事者との取引

（１）連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (千円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
主要株主 (法人)	(有)ジェイア ンドアール (注1)	東京都 品川区	3,000	持株会社	(被所有) 直接23.9	資金貸借	借入金の返済	20,000	長期借入金	197,800
									1年以内返済 長期借入金	40,000
							利息の支払 (注2)	16,939	未払費用	2,182
							建物賃借 (注3)	4,500	-	-
	グロード キャピタル 株 (注1)	東京都 品川区	10,000	投資業	(被所有) 直接11.5	資金貸借	借入金の返済	21,400	-	-
							利息の支払 (注2)	1,633	-	-

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針

1. 当社代表取締役 金丸 勲の近親者が議決権の過半数を有する会社であります。
2. 資金の貸借の利率については当社の信用リスク及び社債市場利率等を勘案し合理的に決定しております。
3. 建物の賃借は、平成25年 6月30日の契約期間満了に伴い終了しました。

役員及びその近親者

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (千円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(株)ケイファミリー (注1)	東京都品川区	10,000	持株会社	-	資金貸借	借入金の返済	20,000	-	-
							利息の支払 (注2)	5,597	-	-
役員	金丸 勲	東京都港区	-	-	(被所有) 直接0.4	資金貸借	資金の借入	200,000	-	-
							借入金の返済	400,000	-	-
							利息の支払 (注2)	9,511	-	-
						債務保証	当社への貸付のために借入れた資金に関する連帯保証の発生 (注3)	200,000	-	-
当社への貸付のために借入れた資金に関する連帯保証の解消 (注3)	200,000	-	-							
被債務保証	被連帯保証 (注4)	215,000	-	-						
役員	中川 明	東京都多摩市	-	-	(被所有) 直接0.6	被債務保証	被連帯保証 (注4)	195,000	-	-
役員	新妻 正幸	東京都港区	-	-	(被所有) 直接0.5	被債務保証	被連帯保証 (注4)	195,000	-	-
近親者	金丸 貴行	東京都品川区	-	-	(被所有) 直接3.7	資金貸借	資金の借入	100,000	短期借入金	132,800
							借入金の返済	21,400	長期借入金	2,300
							利息の支払 (注2)	2,528	-	-
						被担保提供 (注5)	20,000	-	-	
近親者	金丸 多賀	東京都品川区	-	-	(被所有) 直接2.1	資金貸借	資金の借入	100,000	短期借入金	100,000
							利息の支払 (注2)	326	-	-

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針

1. 当社代表取締役 金丸 勲の近親者が議決権の過半数を有する会社であります。
2. 資金の貸借の利率については当社の信用リスク及び社債市場利率等を勘案し合理的に決定しております。
3. 連帯保証は、当社への貸付のために借入れた資金に関する保証でありますので、連帯保証料は受け取っておりません。
4. 被連帯保証は、当社の借入に関する保証であります。被連帯保証料は支払っておりません。
5. 被担保提供は、当社の借入について不動産の担保提供を受けたものであります。被担保提供料は支払っておりません。

関連会社

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (千円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)	
関連会社	㈱ZEエナジー (注5)	東京都 港区	57,750	バイオマス 発電システム の製造・ 販売	(所有) 直接 20.0	資金貸借	資金の貸付	30,000	短期貸付金	10,000	
							貸付金の返済	20,000	-	-	
							利息の受取 (注1)	627	-	-	
							事務所の 転貸	共益費等	2,350	立替金	2,350
								リース契約締結 (注2)	9,667	リース 投資資産	4,472
										未収入金	223
										長期リース 投資資産	4,735
							敷金	敷金の受入 (注3)	482	未収入金	482
							業務受託	業務受託料 (注4)	8,000	未収入金	8,400

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針

1. 資金の貸借の利率については当社の信用リスク及び社債市場利率等を勘案し合理的に決定しております。
2. 当社が入居する事務所の同フロアを追加賃借、増床工事を行い、その一部を㈱ZEエナジーに転貸しました。当該増床工事により取得した資産の賃貸に関し㈱ZEエナジーとリース契約を締結したものであります。
3. 当社及びグループ会社が入居しているオフィスの敷金について、使用面積に基づき按分計算した額を負担額としております。
4. 経営指導及び業務受託については当該役務提供に対する費用等を勘案して決定しております。
5. 提出会社の役員1名が兼任をしております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

役員及びその近親者

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員及びその 近親者が 議決権の過 半数を所有 している会 社等	㈱旭興産 (注1)	東京都 品川区	10,000	持株会社	(被所有) 直接7.2	資金貸借	-	-	長期借入金 (注2)	100,000
							利息の支払 (注3)	6,999	未払費用	1,745

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 当社代表取締役 金丸 勲の近親者が議決権の過半数を有する会社であります。
2. 当借入金には劣後特約が付されております。
3. 資金の貸借の利率については貸付先の資金調達環境を反映した調達コスト及び社債市場利率等を勘案し合理的に決定しております。

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)		当連結会計年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)	
1株当たり純資産額	14.86円	1株当たり純資産額	18.72円
1株当たり当期純利益金額	5.16円	1株当たり当期純損失金額()	3.54円
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額	- 円	潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額	- 円
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。	

(注) 1. 1株当たり当期純利益又は当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

2. 当社は平成25年10月1日に1株を100株とする株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額を算定しております。

	前連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)
1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額		
当期純利益又は当期純損失() (千円)	229,022	175,257
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益又は当期純損失() (千円)	229,022	175,257
期中平均株式数(株)	44,421,400	49,550,178
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要	平成20年4月25日取締役会決議に基づく新株予約権1種類(新株予約権の数 573個)。	平成25年6月25日取締役会決議に基づく新株予約権1種類(新株予約権の数 18,950個)。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	497,800	252,233	7.2	-
1年以内に返済予定の長期借入金	23,167	40,000	10.0	-
1年以内に返済予定のリース債務	46,304	63,013	9.9	-
長期借入金 (1年以内に返済予定のものを除く。)	154,533	300,100	7.9	平成27年～30年
リース債務 (1年以内に返済予定のものを除く。)	65,411	31,500	9.8	平成27年～28年
合計	787,217	686,846	-	-

(注) 1. 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	200,100	-	100,000	-
リース債務	30,101	1,398	-	-

【資産除去債務明細表】

明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
営業収益(千円)	742,645	1,494,210	2,118,112	2,565,785
税金等調整前四半期純利益金額又は税金等調整前四半期(当期)純損失金額(千円)	28,773	16,128	6,817	170,813
四半期純利益金額又は四半期(当期)純損失金額(千円)	29,540	7,876	18,195	175,257
1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額(円)	0.67	0.18	0.38	3.54

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額(円)	0.67	0.84	0.48	2.86

(注) 当社は、平成25年10月1日付けで普通株式1株につき普通株式100株の割合で株式分割を行っております。

当連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期(当期)純損失金額を算定しております。

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	11,921	13,267
立替金	6,789	2,350
関係会社短期貸付金	57,500	150,500
その他	15,003	29,516
流動資産合計	91,213	195,635
固定資産		
有形固定資産		
建物	4,011	12,445
工具、器具及び備品	1,603	1,853
リース資産	100,760	55,977
車両運搬具	2,017	1,008
有形固定資産合計	108,392	71,285
無形固定資産		
ソフトウェア	2	-
無形固定資産合計	2	-
投資その他の資産		
投資有価証券	42,182	6,309
関係会社株式	1 2,156,582	2,193,746
関係会社長期貸付金	-	57,500
差入保証金	43,622	49,997
長期前払費用	6,300	1,714
その他	-	4,972
投資その他の資産合計	2,248,687	2,314,239
固定資産合計	2,357,083	2,385,524
資産合計	2,448,297	2,581,159
負債の部		
流動負債		
預り金	4,830	5,566
短期借入金	1 520,967	252,233
1年内返済予定の長期借入金	-	40,000
関係会社短期借入金	392,750	620,000
リース債務	43,108	48,019
未払金	6,231	11,380
未払費用	16,043	64,937
未払法人税等	1,210	1,642
流動負債合計	985,142	1,043,778
固定負債		
長期借入金	54,533	200,100
関係会社長期借入金	463,000	245,000
リース債務	65,411	13,602
退職給付引当金	2,622	3,151
長期預り金	2 26,602	2 21,588
その他	1,519	2,044
固定負債合計	613,688	485,486
負債合計	1,598,830	1,529,265

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,020,186	3,270,186
資本剰余金		
資本準備金	2,272,479	2,522,479
その他資本剰余金	14,599	14,599
資本剰余金合計	2,287,078	2,537,078
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	4,464,391	4,771,120
利益剰余金合計	4,464,391	4,771,120
自己株式	3,148	3,148
株主資本合計	839,724	1,032,996
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	5,185	3,198
評価・換算差額等合計	5,185	3,198
新株予約権	4,556	15,699
純資産合計	849,466	1,051,894
負債純資産合計	2,448,297	2,581,159

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
営業収益		
関係会社経営指導料	1 446,758	1 545,966
その他の営業収益	-	1,200
営業収益合計	446,758	547,166
純営業収益	446,758	547,166
販売費及び一般管理費		
取引関連費	39,309	65,692
人件費	2 267,990	2 363,762
不動産関連費	71,051	94,059
事務費	1 6,106	1 56,133
租税公課	1,257	5,875
減価償却費	37,505	49,767
その他	12,738	38,694
販売費及び一般管理費合計	435,959	673,985
営業利益又は営業損失()	10,798	126,819
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	97	746
償却債権取立益	34,232	53,370
その他	36	97
営業外収益合計	34,366	54,214
営業外費用		
支払利息	38,400	47,880
資金調達費用	29,085	56,177
その他	0	-
営業外費用合計	67,486	104,057
経常損失()	22,321	176,662
特別利益		
新株予約権戻入益	1,813	4,556
特別利益合計	1,813	4,556
特別損失		
関係会社株式評価損	-	99,000
投資有価証券評価損	15	34,412
子会社整理損	3,210	-
その他	-	0
特別損失合計	3,225	133,412
税引前当期純損失()	23,734	305,518
法人税、住民税及び事業税	1,210	1,210
法人税等合計	1,210	1,210
当期純損失()	24,944	306,728

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	3,020,186	2,272,479	14,599	2,287,078	4,439,447	4,439,447	3,148	864,668
当期変動額								
当期純損失（ ）					24,944	24,944		24,944
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	-	-	24,944	24,944	-	24,944
当期末残高	3,020,186	2,272,479	14,599	2,287,078	4,464,391	4,464,391	3,148	839,724

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	3,445	3,445	6,369	874,483
当期変動額				
当期純損失（ ）				24,944
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,740	1,740	1,813	72
当期変動額合計	1,740	1,740	1,813	25,017
当期末残高	5,185	5,185	4,556	849,466

当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

(単位：千円)

	株主資本							自己株式	株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		利益剰余金合計		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金				
当期首残高	3,020,186	2,272,479	14,599	2,287,078	4,464,391	4,464,391	3,148	839,724	
当期変動額									
新株の発行	250,000	250,000		250,000				500,000	
当期純損失（ ）					306,728	306,728		306,728	
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）									
当期変動額合計	250,000	250,000	-	250,000	306,728	306,728	-	193,271	
当期末残高	3,270,186	2,522,479	14,599	2,537,078	4,771,120	4,771,120	3,148	1,032,996	

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	5,185	5,185	4,556	849,466
当期変動額				
新株の発行				500,000
当期純損失（ ）				306,728
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,986	1,986	11,142	9,156
当期変動額合計	1,986	1,986	11,142	202,427
当期末残高	3,198	3,198	15,699	1,051,894

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(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)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への投資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な直近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

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)

定率法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	8～15年
工具、器具及び備品	6～8年
車両運搬具	6年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。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(5年)に基づいております。

(3) 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。

3. 重要な繰延資産の処理方法

株式交付費

支出時に全額費用として処理しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、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て計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の処理方法

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(表示方法の変更)

貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、有形固定資産等明細表、引当金明細表については、財務諸表等規則第127条第1項に定める様式に基づいて作成しております。

また、財務諸表等規則第127条第2項に掲げる各号の注記については、各号の会社計算規則に掲げる事項の注記に変更しております。

以下の事項について、記載を省略しております。

- ・財務諸表等規則第26条に定める減価償却累計額を直接控除した場合の注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第8条の6に定めるリース取引に関する注記については、同条第4項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第8条の28に定める資産除去債務に関する注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第68条の4に定める1株当たり純資産額の注記については、同条第3項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第95条の5の2に定める1株当たり当期純損益金額に関する注記については、同条第3項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第121条第1項第1号に定める有価証券明細表については、同条第3項により、記載を省略しております。

(貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
関係会社株式	2,046,582千円	- 千円

担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
短期借入金	200,000千円	- 千円

2 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
長期金銭債務	26,602千円	21,588千円

3 債務保証

次の子会社について、金融機関からのリース債務について債務保証を行っております。

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
トレイダーズ証券株 (リース債務の極度額)	600,000千円	- 千円

(損益計算書関係)

1 関係会社との営業取引の総額

	前事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)	当事業年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)
営業取引(収入分)	446,758千円	545,966千円
営業取引(支出分)	3,522	4,800

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)	当事業年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)
人件費		
役員報酬	145,600千円	166,183千円
従業員給与	71,836	87,020
その他の報酬・給与	30,509	72,691

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式2,162,246千円、関連会社株式31,500千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式2,156,582千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成25年 3月31日)	当事業年度 (平成26年 3月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金損金不算入額	139,061 千円	116,825 千円
退職給付引当金損金不算入額	934	1,123
関係会社株式評価損損金不算入額	1,057,273	1,088,163
投資有価証券評価損損金不算入額	21,341	33,605
繰越欠損金	668,867	747,177
その他	420	993
繰延税金資産合計	1,887,898	1,987,889
評価性引当金	1,887,898	1,987,889
繰延税金資産合計	-	-
繰延税金負債		
其他有価証券評価差額金	1,519	2,044
繰延税金負債合計	1,519	2,044
繰延税金負債の純額	1,519	2,044

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

税引前当期純損失のため、記載を省略しております。

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以降に開始する事業年度から復興特別法人税が課されないことになりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については従来の38.0%から35.6%になります。

なお、この変更による影響はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

区分	資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期償却額 (千円)	当期末残高 (千円)	減価償却 累計額 (千円)
有形固定資産	建物	4,011	10,256	-	1,822	12,445	3,416
	工具、器具及び備品	1,603	1,224	-	974	1,853	2,338
	車両運搬具	2,017	-	-	1,008	1,008	13,807
	リース資産	100,760	-	-	44,782	55,977	78,369
	計	108,392	11,480	-	48,588	71,285	97,931
無形固定資産	ソフトウェア	2	-	-	2	-	296
	計	2	-	-	2	-	296

【引当金明細表】

該当事項はありません。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	無料
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし、やむを得ない場合は、東京都において発行する日本経済新聞に掲載して公告する。 公告掲載URL http://www.tradershd.com/
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を有していません。

会社法第189条第2項各号に掲げる権利

取得請求権付株式の取得を請求する権利

募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利

株主の有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度(第14期)(自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)平成25年6月25日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

平成25年6月25日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

(第15期第1四半期)(自平成25年4月1日 至平成25年6月30日)平成25年8月13日関東財務局長に提出

(第15期第2四半期)(自平成25年7月1日 至平成25年9月30日)平成25年11月12日関東財務局長に提出

(第15期第3四半期)(自平成25年10月1日 至平成25年12月31日)平成26年2月13日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書であります。

平成25年6月28日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第14号(当社の連結子会社トレーダーズ証券株式会社に対する訴訟提起)に基づく臨時報告書であります。

平成25年7月2日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第2号の2(平成25年6月25日開催の当社第14期定時株主総会決議に基づくストックオプションとしての新株予約権の発行)に基づく臨時報告書であります。

平成25年10月8日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号(当社の主要株主の異動)に基づく臨時報告書であります。

平成25年10月28日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号(当社の主要株主の異動)に基づく臨時報告書であります。

平成25年10月29日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書であります。

平成26年3月7日関東財務局長に提出

(5) 有価証券届出書

平成25年8月1日 関東財務局長に提出

(6) 有価証券届出書の訂正届出書

平成25年8月1日に提出した有価証券届出書に係る訂正届出書であります。

平成25年8月9日 関東財務局長に提出

平成25年8月13日 関東財務局長に提出

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成26年6月17日

トレーダーズホールディングス株式会社

取締役会 御中

明誠監査法人

指定社員 公認会計士 西谷 富士夫 印
業務執行社員

指定社員 公認会計士 武田 剛 印
業務執行社員

<財務諸表監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているトレーダーズホールディングス株式会社の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、トレーダーズホールディングス株式会社及び連結子会社の平成26年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

< 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、トレーダーズホールディングス株式会社の平成26年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

内部統制報告書に対する経営者の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、トレーダーズホールディングス株式会社が平成26年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1 . 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2 . X B R L データは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成26年6月17日

トレーダーズホールディングス株式会社

取締役会 御中

明誠監査法人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 西谷 富士夫 印

指定社員
業務執行社員 公認会計士 武田 剛 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているトレーダーズホールディングス株式会社の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第15期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、トレーダーズホールディングス株式会社の平成26年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

- (注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。
2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。