

第3期 連結計算書類

(平成25年4月1日から 平成26年3月31日まで)

連結貸借対照表

連結損益計算書

連結株主資本等変動計算書

連結注記表

GMOクリックホールディングス株式会社

連 結 貸 借 対 照 表

(平成 26 年 3 月 31 日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	349,503	流 動 負 債	328,131
現金及び預金	24,579	トレーディング商品	85
預託金	193,960	デリバティブ取引	85
トレーディング商品	139	信用取引負債	77,244
商品有価証券等	49	信用取引借入金	43,298
デリバティブ取引	89	信用取引貸証券受入金	33,945
約定見返勘定	2	預り金	18,932
信用取引資産	88,201	受入保証金	199,040
信用取引貸付金	67,101	有価証券等受入未了勘定	19
信用取引借証券担保金	21,099	受取差金勘定	4,308
立替金	93	外国為替証拠金取引顧客差金	4,161
短期差入保証金	25,478	外国為替証拠金取引自己差金	104
支払差金勘定	13,233	商品CFD取引顧客差金	42
外国為替証拠金取引顧客差金	12,942	短期借入金	24,083
外国為替証拠金取引自己差金	267	1年内返済予定の長期借入金	570
商品CFD取引顧客差金	22	リース債務	103
商品CFD取引自己差金	1	前受金	0
前払費用	323	前受収益	1
未収入金	2,637	未払金	1,977
未収収益	441	未払費用	962
繰延税金資産	332	未払法人税等	232
その他	143	賞与引当金	344
貸倒引当金	△62	役員賞与引当金	224
固 定 資 産	3,871	固 定 負 債	3,905
有 形 固 定 資 産	1,572	社債	2,000
建築物	642	長期借入金	1,531
構築物	95	リース債務	164
器具備品	470	長期未払金	100
土地	114	資産除去債務	110
リース資産	248	特別法上の準備金	1,586
無 形 固 定 資 産	1,397	金融商品取引責任準備金	1,586
のれん	9	負 債 合 計	333,623
商標権	0	純 資 産 の 部	
ソフトウェア	1,197	株 主 資 本	18,601
ソフトウェア仮勘定	166	資本金	100
その他	23	資本剰余金	5,935
投資その他の資産	901	利益剰余金	12,565
投資有価証券	63	その他の包括利益累計額	231
出資金	1	為替換算調整勘定	231
長期差入保証金	30	少 数 株 主 持 分	918
破産更生債権等	143		
長期前払費用	123		
繰延税金資産	681		
その他	1		
貸倒引当金	△143	純 資 産 合 計	19,751
資 産 合 計	353,374	負 債 純 資 産 合 計	353,374

連 結 損 益 計 算 書

〔 平成25年 4 月 1 日から 〕
〔 平成26年 3 月31日まで 〕

(単位：百万円)

科 目	金	額
営業収益		21,456
受入手数料	3,987	
トレーディング損益	14,207	
金融収益	3,010	
その他の営業収益	250	
金融費用		1,207
純営業収益		20,248
販売費及び一般管理費		14,663
取引関係費	6,585	
人件費	2,413	
不動産関係費	2,072	
事務費	1,832	
減価償却費	1,143	
租税公課	344	
貸倒引当金繰入額	44	
のれん償却額	2	
その他	223	
営業利益		5,585
営業外収益		4
営業外費用		123
経常利益		5,466
特別損失		703
金融商品取引責任準備金繰入れ	618	
その他	85	
税金等調整前当期純利益		4,763
法人税等		988
法人税、住民税及び事業税	1,224	
法人税等調整額	△236	
少数株主損益調整前当期純利益		3,775
少数株主利益		85
当期純利益		3,689

連結株主資本等変動計算書

(平成 25 年 4 月 1 日から 平成 26 年 3 月 31 日まで)

	株主資本				その他の包括利益累計額		少数株主持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
平成25年 4 月 1 日残高 (百万円)	100	7,469	8,876	16,446	66	66	832	17,345
当連結会計年度変動額								
剰余金の配当		△1,533		△1,533			—	△1,533
当期純利益			3,689	3,689			—	3,689
株主資本以外の項目の 当連結会計年度変動額 (純額)					164	164	85	250
当連結会計年度変動額合計 (百万円)	—	△1,533	3,689	2,155	164	164	85	2,405
平成26年 3 月 31 日残高 (百万円)	100	5,935	12,565	18,601	231	231	918	19,751

連 結 注 記 表

当社の連結貸借対照表、連結損益計算書及び連結株主資本等変動計算書は「会社計算規則」（平成 18 年 2 月 7 日法務省令第 13 号）の規定のほか「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成 19 年内閣府令第 52 号）、及び「有価証券関連業経理の統一に関する規則」（昭和 49 年日本証券業協会自主規制規則）に準拠して作成しております。

記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記

(1) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

連結子会社の数 7 社

連結子会社の名称 GMOクリック証券株式会社

GMOクリック・インベストメント株式会社

GMO CLICK HONG KONG LIMITED

株式会社FXプライム by GMO

GMO CLICK UK LIMITED

株式会社玉峰

GMO CLICK Bullion Limited

(2) 持分法の適用に関する事項

非連結子会社及び関連会社はありませんので持分法の適用はありません。

(3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度の末日は、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

イ. 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・トレーディング商品に属する有価証券（売買目的有価証券）
時価法を採用しております。
- ・トレーディング商品に属さない有価証券

匿名組合及び投資事業有限責任組合出資金の会計処理

匿名組合及び投資事業有限責任組合出資を行うに際して、組合の財産の持分相当額を「投資有価証券」として計上しております。組合の出資時に「投資有価証券」を計上し、組合が獲得した純損益の持分相当額については、営業外損益に計上するとともに同額を「投資有価証券」に加減する処理を行っております。

ロ. デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

②重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産（リース資産は除く）

当社及び国内連結子会社については、主として定率法（ただし、建物（建物附属設備を除く）については定額法）を採用し、在外連結子会社については、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は、次のとおりであります。

建物	1年～50年
構築物	5年～50年
器具備品	3年～20年

ロ. 無形固定資産（リース資産は除く）

定額法を採用しております。なお、ソフトウェア（自社利用）については、社内における利用可能期間（1年～5年）に基づいております。

ハ. リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

ニ. 長期前払費用

定額法を採用しております。

③重要な引当金及び準備金の計上基準

イ. 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

ロ. 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、当連結会計年度の業績を勘案して算出した支給見込額を計上しております。

ハ. 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、当連結会計年度の業績を勘案して算出した支給見込額を計上しております。

ニ. 金融商品取引責任準備金

有価証券の売買その他取引又はデリバティブ取引等に関して生じた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。

④その他連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項

イ. 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、期末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。

なお、在外連結子会社の資産及び負債は、在外連結子会社の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

ロ. 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。なお、控除対象外消費税等については、当連結会計年度の費用として処理しております。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等は、主として長期前払費用として計上し、法人税法の規定により5年間で均等償却しております。

ハ. 顧客を相手方とする店頭外国為替証拠金取引の会計処理

顧客との間で行われる店頭外国為替証拠金取引については、取引に係る決済損益及び評価損益、並びに未決済ポジションに係るスワップポイントの授受をトレーディング損益として計上しております。

なお、評価損益は、顧客を相手方とする店頭外国為替証拠金取引の未決済ポジションの建値と時価の差額を取引明細毎に算定し、これらを合算し損益を相殺して算出しており、これと同額を連結貸借対照表上の外国為替証拠金取引顧客差金に計上しております。

また、本邦内における顧客からの預り資産は、金融商品取引法第43条の3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」第143条第1項第1号に定める方法により区分管理しており、在外連結子会社における顧客からの預り資産は、現地の法令に基づき自己の資産と区分して管理しており、これらを連結貸借対照表上の預託金に計上しております。

ニ. カウンターパーティーを相手方とする外国為替取引の会計処理

カウンターパーティーとの間で行われる外国為替取引については、取引に係る決済損益及び評価損益をトレーディング損益として計上しております。

なお、評価損益は、カウンターパーティーを相手方とする外国為替取引の未決済ポジションの建値と時価の差額を取引明細毎に算定し、これらを合算し損益を相殺して算出しており、これと同額を連結貸借対照表上の外国為替証拠金取引自己差金に計上しております。

2. 会計上の見積りの変更

固定資産の耐用年数の変更

連結子会社の金融商品取引システムに係る一部サービスの終了並びに内容の変更等に伴い、使用終了となる資産の耐用年数を短縮し将来にわたって変更しています。

この結果、従来の方法によった場合と比較して、当連結会計年度の減価償却費が74百万円増加し、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益が、それぞれ74百万円減少しております。

3. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 差入れている有価証券及び差入れを受けている有価証券の時価額	
①差入れている有価証券の時価額	
信用取引貸証券	34,230 百万円
信用取引借入金の本担保証券	43,411 百万円
差入保証金代用有価証券	36,322 百万円
②差入れを受けている有価証券の時価額	
信用取引貸付金の本担保証券	61,112 百万円
信用取引借証券	21,388 百万円
受入保証金代用有価証券	132,008 百万円
(2) 担保に供している資産及び担保に係る債務	
①担保に供している資産	
現金及び預金	4,513 百万円
建物	303 百万円
構築物	95 百万円
土地	114 百万円
無形固定資産（その他）	22 百万円
(注) なお、上記以外に連結上相殺消去されている関係会社株式 2,754 百万円を担保に供しております。	
②担保に係る債務	
銀行による保証額	10,000 百万円
銀行による保証額（米ドル）	60 百万米ドル
1年以内返済予定の長期借入金	570 百万円
長期借入金	1,531 百万円
(3) 有形固定資産の減価償却累計額	
建物	149 百万円
構築物	10 百万円
器具備品	1,018 百万円
リース資産	325 百万円

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	前連結会計 年度末株式数 (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	18,010,400	—	—	18,010,400
合計	18,010,400	—	—	18,010,400

(2) 配当に関する事項

①配当金支払額

決議	株式の種 類	配当金の総 額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成25年6月24 日株主総会	普通株式	464	25.77	平成25年6月25日	平成25年6月25日
平成25年9月18 日株主総会	普通株式	366	20.35	平成25年9月19日	平成25年9月19日
平成25年12月18 日株主総会	普通株式	382	21.25	平成25年12月18日	平成25年12月18日
平成26年3月25 日株主総会	普通株式	320	17.80	平成26年3月26日	平成26年3月26日

②基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

該当事項はございません。

(3) 新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く。）の目的となる株式の種類及び数に関する事項

該当事項はございません。

5. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

①金融商品に対する取組方針

当社グループは、一般投資家に対する有価証券取引や外国為替証拠金取引等の金融商品取引サービスを提供することを主たる事業としており、当該業務は連結子会社3社（GMOクリック証券株式会社、GMO CLICK HONG KONG LIMITED及び株式会社FXプライム by GMO）により実施しております。当該業務から発生する資金負担に備えるため、当社グループは手元流動性の維持並びに複数の取引金融機関からコミットメントライン等を取得することにより資金需要に備えております。その他、外国為替取引においてカウンターパーティーとの間のカバー取引に必要な差入証拠金の一部を、金融機関との支払保証契約に基づく保証状によって代用することにより、資金負担を軽減しております。

当社グループが提供する外国為替証拠金取引等店頭デリバティブ取引は、顧客との間で自己が取引の相手方となって取引を行うため、取引の都度、当社グループには外国為替その他のポジション（持ち高）が発生します。当社グループは発生したそれらのポジションの価格変動リスクを回避するため、カウンターパーティーその他の金融機関との間で適宜カバー取引を行っております。

②金融商品の内容、そのリスク及びリスク管理体制

当社グループが保有する金融商品は、有価証券関連業又は外国為替証拠金取引業に付随するものに大別され、信用リスク、流動性リスク、市場リスクを有しております。

なお、有価証券関連業はGMOクリック証券株式会社のみが営んでおります。

イ. 有価証券関連業について

株式取引における信用取引及び株価指数先物・オプション取引において、顧客との間で発生しうる信用リスク低減のための事前策として、口座開設基準、発注限度額並びに建玉限度額を設け、与信提供に一定の制限を設けております。また、顧客から取引額に対して一定の保証金（金銭又は有価証券）の差し入れを受けております。

取引開始後、相場変動により顧客の評価損失が拡大あるいは代用有価証券の価値が下落し、顧客の担保額が必要額を下回った場合、当社グループは顧客に対して追加の担保差し入れ（追証）を求めますが、顧客がその支払に応じない場合、当社グループは顧客の取引を強制的に決済することで取引を解消します。

強制決済による決済損失が担保額を上回る場合は、顧客に対して超過損失分の金銭債権が生じることで、当該金銭債権について信用リスクが発生します。当社グループは、顧客に対して当該金銭債権の支払を求めますが、顧客がその支払に応じない場合、その不足額の全部又は一部が回収不能となる可能性があります。

なお、顧客との間で発生しうる信用リスクをより低減するために、週に一度、信用取引に係る代用有価証券の掛目変更等の見直しを行っているほか、株価指数先物・オプション取引における証拠金率の見直しを行っております。

ロ. 外国為替証拠金取引業について

顧客との間で行われる店頭外国為替証拠金取引については、取引の都度、当社グループには外国為替のポジション（持ち高）が発生するため、そのポジションに対し市場リスク（為替変動リスク）を有することになります。

また、為替相場の急激な変動等の要因により、顧客が差入れている証拠金を超える損失が発生する可能性があります。この場合、顧客に対し超過損失分の金銭債権が生じることで、当該金銭債権について信用リスクが発生します。当社グループは、顧客に対して当該金銭債権の支払を求めますが、顧客がその支払に応じない場合、その不足額の全部又は一部が回収不能となる可能性があります。

これらのリスクに関して、当社グループは顧客との取引により生じる市場リスク（為替変動リスク）については、他の顧客の反対売買取引と相殺する店内マリーやカウンターパーティーとの間で反対売買を行うカバー取引を行うことでリスクの回避を図っております。ただし、システムトラブル等の原因によりカバー取引が適切に行われなかった場合やポジション管理の不備が生じた場合には、ヘッジが行われていないポジションについて為替変動リスクを有することとなります。

また、顧客との間で発生しうる信用リスクについては、顧客の証拠金維持率（顧客が保有する未決済ポジションに対する時価の証拠金の比率）が一定の値を下回った場合、未決済ポジションを強制決済する自動ロスカット制度を採用することにより、当該リスクの発生可能性を低減しております。

一方、カウンターパーティーとの間で行われる外国為替取引については、カウンターパーティーの意向によりカバー取引が実行できないという流動性リスクを有しております。また、カウンターパーティーに対する差入証拠金等の金銭債権について、カウンターパーティーの破綻等による信用リスクを有しております。

これらのリスクに関して、当社グループは流動性を確保するために複数のカウンターパーティーを選定することにより、流動性リスクを分散しております。また、為替変動リスクについては各連結子会社において定められた方針に基づき管理を行っております。一部の連結子会社では保有しているポジション額を系統的に自動制御しているほか、1営業日に複数回、デリバティブ部門において、顧客との取引によって生じるポジション額、自己保有しているポジション額及びカウンターパーティーとの取引により生じるポジション額が一致していることを確認しており、他の連結子会社では、カバー取引担当部署が取引内容・為替ポジション残高・損益等について把握・管理すると共に、内部管理責任部署がそのすべてについて確認を行う体制を採っております。

また、カウンターパーティーの信用リスクに対しては、一定の格付けを有する等の基準によりカウンターパーティーを選別し、定期的に格付け情報の変更等の信用状況の変化を確認する等により与信管理を行っております。

ハ. その他業務全般

関係諸法令の要求に基づき、顧客から預託を受けた金銭は銀行等へ預入又は信託を行う必要があります。当該金銭のうち、信託財産は委託先である信託銀行等が破綻に陥った場合でも、信託法によりその財産は保全されることとなっており、信託銀行等の信用リスクからは遮断されております。

また、証券金融会社やカウンターパーティーへの預託が必要となる保証金及び証拠金の差入れや、取引等に基づく顧客資産の増減と信託の差替えタイミングのズレによる一時的な資金負担の増加に伴い流動性リスクが発生しますが、当社グループは手元流動性の維持に加え、複数の取引金融機関からコミットメントライン等を取得し、急激な資金需要に備えております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成 26 年 3 月 31 日における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、次表には含めておりません（(注 2) 参照のこと。）。

(単位：百万円)

	連結貸借対 照表計上額	時価	差額
①現金及び預金	24,579	24,579	—
②預託金	193,960	193,960	—
③トレーディング商品 商品有価証券等	49	49	—
④信用取引貸付金	67,101	67,101	—
⑤信用取引借証券担保金	21,099	21,099	—
⑥短期差入保証金	25,478	25,478	—
資産計	332,269	332,269	—
①信用取引借入金	43,298	43,298	—
②信用取引貸証券受入金	33,945	33,945	—
③預り金	18,932	18,932	—
④受入保証金	199,040	199,040	—
⑤短期借入金	24,083	24,083	—
⑥社債	2,000	2,000	—
⑦長期借入金（*1）	2,101	2,101	—
負債計	323,402	323,402	—
デリバティブ取引（*2、3）			
① 有価証券関連CFD取引関係			
イ. トレーディング商品	4	4	—
ロ. トレーディング商品	(0)	(0)	—
②外国為替証拠金取引関係			
イ. 外国為替証拠金取引顧客差金	8,780	8,780	—
ロ. 外国為替証拠金取引自己差金	162	162	—
③商品CFD取引関係			
イ. 商品CFD取引顧客差金	(19)	(19)	—
ロ. 商品CFD取引自己差金	1	1	—
デリバティブ取引計	8,928	8,928	—

- (※1) 長期借入金は1年内返済予定の長期借入金を含めて記載しております。
- (※2) 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、合計で正味の債務となる項目については、()で示しております。
- (※3) 各取引において、「イ」は顧客とのデリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務を、「ロ」は取次ブローカー又はカウンターパーティとのデリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務を表しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

①現金及び預金

預金はすべて短期であるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

②預託金

顧客からの要求に応じて当社グループが支払義務を負う預り金及び受入保証金に応じて、1週間以内に差替えを行っているため、連結決算日に要求された場合における引出額(帳簿価額)を時価とみなしております。

③トレーディング商品 商品有価証券等

これらの時価について、債券は取引金融機関から提示された価格によっております。なお、当連結会計年度の損益に含まれた評価差額は△5百万円です。

④信用取引貸付金

顧客に対する信用取引貸付金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、帳簿価額を時価とみなしております。

⑤信用取引借証券担保金

証券金融会社に対する信用取引借証券担保金は日々値洗いが行われているため、時価は帳簿価額と近似していることから、帳簿価額を時価とみなしております。

⑥短期差入保証金

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

負債

①信用取引借入金

証券金融会社からの信用取引借入金は日々値洗いが行われているため、時価は帳簿価額と近似していることから、帳簿価額を時価とみなしております。

②信用取引貸証券受入金

顧客から差入れを受けている信用取引貸証券受入金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、帳簿価額を時価とみなしております。

③預り金

顧客より預託を受けている預り金は、約定済未受渡資金等を除き、顧客からの要求に応じて当社グループが支払義務を負うため、連結決算日に要求された場合における支払額（帳簿価額）を時価とみなしております。

④受入保証金

顧客より預託を受けている受入保証金は、約定済未受渡資金や未決済ポジションに必要な担保額等を除き、顧客からの要求に応じて当社グループが支払義務を負うため、連結決算日に要求された場合における支払額（帳簿価額）を時価とみなしております。

⑤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。

⑥社債

社債は変動金利によるものであり、短期間で市場金利を反映しており、また、連結子会社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

⑦長期借入金

長期借入金は変動金利によるものであり、短期間で市場金利を反映しており、また、当社及び連結子会社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

デリバティブ取引

① 有価証券関連CFD取引関係

イ. 顧客との取引（トレーディング商品）

顧客との間で行われている有価証券関連CFD取引について、取引の対象物の種類ごとの連結決算日における契約額、時価及び評価損益並びに当該時価の算定方法は、次のとおりであります。

（単位：百万円）

区分	種類	契約額等		時価 （*）	評価損益
			うち1年超		
株価指数	売建	4,378	—	(33)	(33)
	買建	2,989	—	38	38
	合計	—	—	4	4

（*）時価の算定方法 連結会計年度末の各取引所における最終取引価格により算定しております。

ロ. 取次ブローカーとの取引（トレーディング商品）

取次ブローカーとの間で行われている株価指数先物取引について、取引の対象物の種類ごとの連結決算日における契約額、時価及び評価損益並びに当該時価の算定方法は、次のとおりであります。

（単位：百万円）

区分	種類	契約額等		時価 （*）	評価損益
			うち1年超		
株価指数	売建	1,023	—	(0)	(0)
	買建	2,435	—	(0)	(0)
	合計	—	—	(0)	(0)

（*）時価の算定方法 連結会計年度末の各取引所における清算指数及び最終価格により算定しております。

② 外国為替証拠金取引関係

イ. 顧客との取引（外国為替証拠金取引顧客差金）

顧客との間で行われている外国為替証拠金取引について、取引の対象物の種類ごとの連結決算日における契約額、時価及び評価損益並びに当該時価の算定方法は、次のとおりであります。

（単位：百万円）

区分	種類	契約額等		時価 （*）	評価損益
			うち1年超		
通貨	売建	332,262	—	(1,747)	(1,747)
	買建	293,963	—	10,528	10,528
合計		—	—	8,780	8,780

（*）時価の算定方法 連結会計年度末の直物為替相場により算定しております。

ロ. カウンターパーティーとの取引（外国為替証拠金取引自己差金）

カウンターパーティーとの間で行われている外国為替取引について、取引の対象物の種類ごとの連結決算日における契約額、時価及び評価損益並びに当該時価の算定方法は、次のとおりであります。

（単位：百万円）

区分	種類	契約額等		時価 （*）	評価損益
			うち1年超		
通貨	売建	183,409	—	99	99
	買建	214,548	—	62	62
合計		—	—	162	162

（*）時価の算定方法 連結会計年度末の直物為替相場により算定しております。

③ 商品CFD取引関係

イ. 顧客との取引（商品CFD取引顧客差金）

顧客との間で行われている商品CFD取引について、取引の対象物の種類ごとの連結決算日における契約額、時価及び評価損益並びに当該時価の算定方法は、次のとおりであります。

（単位：百万円）

区分	種類	契約額等		時価 （*）	評価損益
			うち1年超		
商品	売建	1,581	—	(20)	(20)
	買建	770	—	0	0
合計		—	—	(19)	(19)

（*）時価の算定方法 連結会計年度末の各取引所における最終取引価格及び直物相場により算定しております。

ロ. 取次ブローカー及びカウンターパーティーとの取引（商品CFD取引自己差金）

取次ブローカー及びカウンターパーティーとの間で行われている商品取引について、取引の対象物の種類ごとの連結決算日における契約額、時価及び評価損益並びに当該時価の算定方法は、次のとおりであります。

（単位：百万円）

区分	種類	契約額等		時価 （*）	評価損益
			うち1年超		
商品	売建	157	—	—	—
	買建	983	—	1	1
合計		—	—	1	1

（*）時価の算定方法 連結会計年度末の各取引所における清算指数、最終価格及び直物相場により算定しております。

(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は次のとおりであります。

(単位：百万円)

区分	連結貸借対照表計上額
匿名組合出資金(*)	14
投資事業有限責任組合出資金(*)	48
合計	63

(*) 匿名組合出資金及び投資事業有限責任組合出資金については、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おりません。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

(単位：百万円)

	1年以内	5年超
現金及び預金	24,579	—
預託金	193,955	5
信用取引貸付金	67,101	—
信用取引借証券担保金	21,099	—
短期差入保証金	25,478	—
合計	332,215	5

(注4) 短期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

(単位：百万円)

	1年以内	5年以内
信用取引借入金	43,298	—
短期借入金	24,083	—
社債	—	2,000
長期借入金	570	1,531
合計	67,952	3,531

6. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	1,045円66銭
(2) 1株当たり当期純利益	204円85銭

第3期 計算書類

(平成25年4月1日から 平成26年3月31日まで)

貸借対照表

損益計算書

株主資本等変動計算書

個別注記表

GMOクリックホールディングス株式会社

貸借対照表

(平成 26 年 3 月 31 日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	312	流 動 負 債	2,293
現金及び預金	108	預り金	1,619
立替金	0	1年内返済予定の長期借入金	560
短期貸付金	22	未払金	0
前払費用	1	未払費用	61
未収入金	17	未払法人税等	0
未収収益	23	役員賞与引当金	53
繰延税金資産	126	固 定 負 債	1,407
その他	12	長期借入金	1,400
固 定 資 産	14,721	資産除去債務	7
有形固定資産	71	負 債 合 計	3,701
建物	34	純 資 産 の 部	
器具備品	36	株 主 資 本	11,332
無形固定資産	185	資 本 金	100
ソフトウェア	134	資 本 剰 余 金	11,272
ソフトウェア仮勘定	50	資本準備金	25
投資その他の資産	14,464	その他資本剰余金	11,247
関係会社株式	14,453	利 益 剰 余 金	△39
長期前払費用	2	その他利益剰余金	△39
繰延税金資産	8	繰越利益剰余金	△39
		純 資 産 合 計	11,332
資 産 合 計	15,033	負 債 純 資 産 合 計	15,033

損益計算書

〔平成25年4月1日から
平成26年3月31日まで〕

(単位：百万円)

科 目	金	額
営業収益		214
システム関連収益	131	
業務受託料	82	
金融収益	0	
営業費用		438
販売費及び一般管理費		404
取引関係費	32	
人件費	249	
不動産関係費	41	
事務費	53	
減価償却費	19	
租税公課	0	
その他	7	
金融費用		34
営業損失		224
営業外収益		0
営業外費用		4
経常損失		228
特別利益		96
抱合せ株式消滅差益	96	
税引前当期純損失		132
法人税等		△12
法人税、住民税及び事業税	△15	
法人税等調整額	2	
当期純損失		119

株主資本等変動計算書

(平成 25 年 4 月 1 日から 平成 26 年 3 月 31 日まで)

	株主資本							純資産 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		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		
平成25年 4 月 1 日残高 (百万円)	100	25	12,781	12,806	80	80	12,986	12,986
当期変動額								
剰余金の配当			△1,533	△1,533			△1,533	△1,533
当期純利益					△119	△119	△119	△119
当期変動額合計 (百万円)	-	-	△1,533	△1,533	△119	△119	△1,653	△1,653
平成26年 3 月 31 日残高 (百万円)	100	25	11,247	11,272	△39	△39	11,332	11,332

個 別 注 記 表

当社の貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書は「会社計算規則」(平成18年2月7日法務省令第13号)の規定に準拠して作成しております。記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

関係会社株式

移動平均法による原価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

定率法を採用しております。なお、主な耐用年数は、次のとおりであります。

建物	10年～15年
器具備品	5年～10年

②無形固定資産

定額法を採用しております。なお、ソフトウェア(自社利用)については、社内における利用可能期間(5年)に基いております。

③長期前払費用

定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、当事業年度の業績を勘案して算出した支給見込額を計上しております。

(4) その他の計算書類の作成のための基本となる重要な事項

①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、期末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。

②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。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供されている資産

①担保に供している資産

関係会社株式

2,754百万円

②担保に係る債務

1年内返済予定の長期借入金

560百万円

長期借入金

1,400百万円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

建物

1百万円

器具備品

6百万円

(3) 関係会社に対する金銭債権

短期金銭債権

63百万円

(4) 関係会社に対する金銭債務

短期金銭債務

1,608百万円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高の総額

営業取引による取引高の総額

219百万円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はございません。

5. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産の発生 of 主な原因別の内訳

繰延税金資産 (流動)	
未確定債務否認額	191百万円
繰延資産償却超過額	3百万円
その他	0百万円
繰延税金資産小計 (流動)	195百万円
評価性引当額	△69百万円
繰延税金資産合計 (流動)	126百万円
繰延税金資産 (固定)	
繰越欠損金	43百万円
繰延資産償却超過額	11百万円
その他	1百万円
繰延税金資産小計 (固定)	56百万円
評価性引当額	△48百万円
繰延税金資産合計 (固定)	8百万円
繰延税金資産合計	134百万円

(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

法定実効税率	24.8%
(調整)	
抱合せ株式消滅差益	18.4%
税率変更による影響	△6.8%
評価性引当額	△12.7%
交際費等永久に損金に算入されない項目	△13.3%
その他	△0.9%
小計	△15.3%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	9.5%

6. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

(単位：百万円)

種類	会社等の名称	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	科目	期末残高
親会社	GMOインターネット株式会社	被所有 直接100.0	役員の兼任	連結納税に係る個別帰属額の受払 (注1)	904	未収入金	6

(注1) 連結納税に係る個別帰属額の受払金額については、通常の税額計算により算定されたものであります。

(2) 子会社及び関連会社等

(単位：百万円)

種類	会社等の名称	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	科目	期末残高
子会社	GMOクリック証券株式会社	所有 直接100.0	役員の兼任	当社銀行借入金に対する担保提供 (注1)	280	—	—
				金銭消費寄託契約に基づく預り 預け金利息 (注2)	1,900 1	預り金 未払費用	1,600 —
				管理業務及びシステム関連業務の提供 (注3)	168	未収収益	13
子会社	GMO CLICK HONG KONG LIMITED	所有 直接100.0	役員の兼任	資金の貸付 貸付金利息 (注4)	380 0	短期貸付金 未収収益	— —
				管理業務及びシステム関連業務の提供 (注3)	32	未収収益	8

(注1) 当社は銀行借入金に対してGMOクリック証券株式会社が保有する定期預金の担保提供を受けております。

(注2) 金銭消費寄託契約に基づく預りについては、適用金利は市場金利を勘案して決定しております。

(注3) 管理業務及びシステム関連業務の提供については、提供する役務の内容に基づき、個別に契約を締結し決定しております。

(注4) 資金の貸付については、貸付金利は市場金利を勘案して決定しております。なお、担保は受け入れておりません。

(3) 兄弟会社等
重要な取引はないため、記載を省略しております。

(4) 役員及び個人主要株主等
該当事項はありません。

7. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	629円22銭
(2) 1株当たり当期純損失	6円64銭