

# 第4期 連結計算書類

(平成26年4月1日から平成27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27年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>資 産 の 部</b>		<b>負 債 の 部</b>	
<b>流 動 資 産</b>	<b>462,311</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>439,706</b>
現金及び預金	37,779	トレーディング商品	324
預託金	238,040	デリバティブ取引	324
トレーディング商品	407	約定見返勘定	0
商品有価証券等	254	信用取引負債	112,979
デリバティブ取引	153	信用取引借入金	67,586
信用取引資産	124,119	信用取引貸証券受入金	45,392
信用取引貸付金	97,226	預り金	29,006
信用取引借証券担保金	26,892	受入保証金	237,829
立替金	184	有価証券等受入未了勘定	0
短期差入保証金	36,272	受取差金勘定	6,973
支払差金勘定	20,053	外国為替証拠金取引顧客差金	6,917
外国為替証拠金取引顧客差金	18,810	商品CFD取引顧客差金	55
外国為替証拠金取引自己差金	1,094	短期借入金	43,800
商品CFD取引顧客差金	148	1年内返済予定の長期借入金	560
商品CFD取引自己差金	0	1年内償還予定の社債	2,000
前払費用	439	リース債務	98
未収入金	3,931	前受収益	1
未収収益	603	未払費用	3,174
繰延税金資産	343	未払法人税等	1,233
その他の	255	賞与引当金	981
貸倒引当金	△119	役員賞与引当金	454
<b>固 定 資 産</b>	<b>3,398</b>	<b>固 定 負 債</b>	<b>3,596</b>
<b>有 形 固 定 資 産</b>	<b>996</b>	<b>社 債</b>	<b>2,600</b>
建物	307	長期借入金	840
器具備品	558	リース債務	44
リース資産	130	資産除去債務	111
<b>無 形 固 定 資 産</b>	<b>1,452</b>	<b>特 別 法 上 の 準 備 金</b>	<b>2,094</b>
のれん	0	金融商品取引責任準備金	2,094
商標権	0	<b>負 債 合 計</b>	<b>445,397</b>
ソフトウェア	1,328	<b>純 資 産 の 部</b>	
ソフトウェア仮勘定	123	<b>株 主 資 本</b>	<b>18,947</b>
その他の	0	資本金	100
<b>投 資 そ の 他 の 資 産</b>	<b>949</b>	資本剰余金	1,425
投資有価証券	71	利益剰余金	17,421
出資	1	<b>そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額</b>	<b>403</b>
長期差入保証金	40	為替換算調整勘定	403
破産更生債権等	36	<b>少 数 株 主 持 分</b>	<b>961</b>
長期前払費用	121	<b>純 資 産 合 計</b>	<b>20,312</b>
繰延税金資産	714	<b>負 債 純 資 産 合 計</b>	<b>465,709</b>
その他の	1		
貸倒引当金	△36		
<b>資 産 合 計</b>	<b>465,709</b>		

# 連結損益計算書

(平成26年4月1日から  
平成27年3月31日まで)

(単位：百万円)

科	目	金	額
営業収益			24,958
受入手数料		3,285	
トレーディング損益		18,202	
金融収益		3,186	
その他の営業収益		284	
金融費用			1,426
<b>純営業収益</b>			<b>23,532</b>
販売費及び一般管理費			15,785
取引関係費		7,487	
人件費		2,576	
不動産関係費		2,091	
事務費		1,903	
減価償却費		891	
租税公課		557	
貸倒引当金繰入額		74	
その他		202	
<b>営業利益</b>			<b>7,747</b>
営業外収益			20
営業外費用			59
<b>経常利益</b>			<b>7,707</b>
特別利益			100
特別損失			616
金融商品取引責任準備金繰入れ		508	
その他		107	
<b>税金等調整前当期純利益</b>			<b>7,191</b>
法人税等			2,252
法人税、住民税及び事業税		2,295	
法人税等調整額		△42	
<b>少数株主損益調整前当期純利益</b>			<b>4,939</b>
少数株主利益			83
<b>当期純利益</b>			<b>4,855</b>

## 連結株主資本等変動計算書

(平成26年4月1日から 平成27年3月31日まで)

(単位：百万円)

	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26年4月1日残高	100	5,935	12,565	18,601	231	231	918	19,751
当連結会計年度変動額								
剰余金の配当		△4,509		△4,509				△4,509
当期純利益			4,855	4,855				4,855
株主資本以外の項目 の当連結会計年度 変動額（純額）					172	172	42	215
当連結会計年度 変動額合計	—	△4,509	4,855	345	172	172	42	560
平成27年3月31日残高	100	1,425	17,421	18,947	403	403	961	20,312

## 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 5社

連結子会社の名称 GMOクリック証券株式会社  
GMO CLICK HONG KONG LIMITED  
株式会社FXプライム by GMO  
GMO-Z.COM TRADE UK LIMITED  
GMO CLICK Bullion Limited

前連結会計年度において連結子会社でありましたGMOクリック・インベストメント株式会社及び株式会社玉峰は、平成27年3月1日付で全株式を譲渡したため、連結の範囲から除いております。

なお、当連結会計年度において、当社の連結子会社であったGMO CLICK UK LIMITED はGMO-Z.COM TRADE UK LIMITEDに社名変更しております。

#### (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	2年～50年
器具備品	2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）の耐用年数については、社内における利用可能期間（3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

連結子会社の業務効率の見直しにより転用不能な資産の耐用年数を短縮し、将来にわたり変更しています。

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1百万円増加し、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1百万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	44,761百万円
信用取引借入金の本担保証券	66,890百万円
差入保証金代用有価証券	46,570百万円

##### 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	93,697百万円
信用取引借証券	25,896百万円
受入保証金代用有価証券	175,433百万円

#### (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	1,180百万円
--------	----------

(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

短期借入金	8,000百万円
1年以内返済予定の長期借入金	560百万円
長期借入金	840百万円

#### (3) 有形固定資産の減価償却累計額

建物	90百万円
器具備品	154百万円
リース資産	232百万円

#### 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	94,554,600	—	112,565,000
合計	18,010,400	94,554,600	—	112,565,000

(注)当社は平成26年12月24日付で普通株式1株につき6.25株の割合で株式分割を行っており、普通株式の発行済株式総数の増加94,554,600株は、当該株式分割によります。

##### (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26年6月24日 定時株主総会	普通株式	3,042	168.93	平成26年6月25日	平成26年6月25日
平成26年9月17日 臨時株主総会	普通株式	374	20.77	平成26年9月17日	平成26年9月17日
平成26年12月16日 取締役会	普通株式	379	21.08	平成26年12月17日	平成26年12月17日
平成27年3月17日 取締役会	普通株式	713	6.34	平成27年3月18日	平成27年3月18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

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27年5月19日 取締役会	普通株式	520	4.62	平成27年3月31日	平成27年6月26日

##### (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5社（GMOクリック証券株式会社、GMO CLICK HONG KONG LIMITED、株式会社FXプライム by GMO、GMO-Z.COM TRADE UK LIMITED及びGMO CLICK Bullion Limited）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低減するため、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、一部の連結子会社では、財政状態を基礎としたポジション限度枠を定め保有するポジション額をその範囲内に留めております。

#### 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

しない場合、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なっております。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27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	37,779	37,779	—
② 預託金	238,040	238,040	—
③ トレーディング商品 商品有価証券等	254	254	—
④ 信用取引貸付金	97,226	97,226	—
⑤ 信用取引借証券担保金	26,892	26,892	—
⑥ 短期差入保証金	36,272	36,272	—
資産計	436,466	436,466	—
① 信用取引借入金	67,586	67,586	—
② 信用取引貸証券受入金	45,392	45,392	—
③ 預り金	29,006	29,006	—
④ 受入保証金	237,829	237,829	—
⑤ 短期借入金	43,800	43,800	—
⑥ 社債（*1）	4,600	4,600	—
⑦ 長期借入金（*2）	1,400	1,400	—
負債計	429,616	429,616	—
デリバティブ取引（*3、4）			
① 有価証券関連CFD取引関係			
イ. トレーディング商品	(169)	(169)	—
ロ. トレーディング商品	(1)	(1)	—
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	11,893	11,893	—
ロ. 外国為替証拠金取引自己差金	1,094	1,094	—
③ 商品CFD取引関係			
イ. 商品CFD取引顧客差金	92	92	—
ロ. 商品CFD取引自己差金	0	0	—
デリバティブ取引計	12,909	12,909	—

(\*1) 社債は1年内償還予定の社債を含めて記載しております。

(\*2) 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。

(※3) 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。

(※4) 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ー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、株式は取引所の価格により、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11百万円です。

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	8,409	—	(254)	(254)
	買建	3,902	—	101	101
株式	売建	337	—	(17)	(17)
	買建	24	—	0	0
合計		—	—	(169)	(169)

（\*） 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及び株式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	61	—	0	0
	買建	4,744	—	(1)	(1)
株式	売建	—	—	—	—
	買建	172	—	—	—
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	588,782	—	5,257	5,257
	買建	276,657	—	6,636	6,636
合計		—	—	11,893	11,893

（\*） 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	139,631	—	303	303
	買建	439,807	—	790	790
合計		—	—	1,094	1,094

（\*） 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	3,327	—	130	130
	買建	971	—	(37)	(37)
合計		—	—	92	92

(\*) 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	—	—	—	—
	買建	2,251	—	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、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（*）	56
合計	71

（\*） 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	37,779	—
預託金	238,035	5
信用取引貸付金	97,226	—
信用取引借証券担保金	26,892	—
短期差入保証金	36,272	—
合計	436,206	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	67,586	—
短期借入金	43,800	—
社債	2,000	2,600
長期借入金	560	840
合計	113,946	3,440

## 6. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 171円91銭  
(2) 1株当たり当期純利益 43円13銭

(注) 当社は、平成26年12月24日付で普通株式1株につき6.25株の株式分割を行いました。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株当たり当期純利益を算定しております。

## 7. 重要な後発事象に関する注記

(株式会社F Xプライム b y GMOの完全子会社化)

当社は、平成26年10月31日開催の当社取締役会において、平成27年4月1日を効力発生日として、当社を株式交換完全親会社、株式会社F Xプライム b y GMO (以下、「F Xプライム」といいます。)を株式交換完全子会社とする株式交換 (以下「本株式交換」といいます。)を行うことを決議し、同日付で株式交換契約を締結しましたが、本契約に基づき、平成27年4月1日に株式交換を実施し、F Xプライムを完全子会社といたしました。

F Xプライムの株主には、本株式交換の対価として、当社が新たに発行した普通株式が割り当てられました。本株式交換に係る割当ての内容は以下のとおりであります。

会社名	当社 (株式交換完全親会社)	株式会社F Xプライム b y GMO (株式交換完全子会社)
本株式交換に係る割当ての内容	1	1
本株式交換により交付する株式数	普通株式：1,788,346株	

(注1) F Xプライムの普通株式1株に対して、当社の普通株式1株を交付いたしました。

(注2) 当社は平成26年12月24日付で普通株式1株につき6.25株の割合で株式分割を行っております。

# 第4期 計算書類

(平成 26 年 4 月 1 日から 平成 27 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27年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>資 産 の 部</b>		<b>負 債 の 部</b>	
流 動 資 産	1,159	流 動 負 債	6,593
現金及び預金	149	預 り 金	5,558
短期貸付金	358	1年内返済予定の長期借入金	560
前払費用	243	未 払 金	12
未収入金	40	未 払 費 用	359
未収収益	294	未 払 法 人 税 等	0
そ の 他	72	前 受 金	22
固 定 資 産	16,169	役 員 賞 与 引 当 金	79
有 形 固 定 資 産	603	固 定 負 債	866
建 物	73	長 期 借 入 金	840
器 具 備 品	530	資 産 除 去 債 務	26
無 形 固 定 資 産	935	負 債 合 計	7,459
ソ フ ト ウ ェ ア	834	純 資 産 の 部	
ソ フ ト ウ ェ ア 仮 勘 定	101	株 主 資 本	9,869
投 資 そ の 他 の 資 産	14,630	資 本 金	100
関 係 会 社 株 式	14,529	資 本 剰 余 金	6,762
長 期 前 払 費 用	101	資 本 準 備 金	25
		そ の 他 資 本 剰 余 金	6,737
		利 益 剰 余 金	3,006
		そ の 他 利 益 剰 余 金	3,006
		繰 越 利 益 剰 余 金	3,006
		純 資 産 合 計	9,869
資 産 合 計	17,328	負 債 純 資 産 合 計	17,328

# 損 益 計 算 書

(平成26年4月1日から  
平成27年3月31日まで)

(単位：百万円)

科 目	金 額	額
営業収益		4,889
システム関連収益	1,653	
業務受託料	85	
金融収益	3,150	
営業費用		2,181
販売費及び一般管理費		2,140
取引関係費	89	
人件費	420	
不動産関係費	535	
事務費	759	
減価償却費	304	
租税公課	4	
その他	26	
金融費用		40
<b>営業利益</b>		<b>2,707</b>
営業外収益		3
営業外費用		0
<b>経常利益</b>		<b>2,710</b>
特別利益		584
抱合せ株式消滅差益	584	
特別損失		223
子会社株式売却損	207	
その他	16	
<b>税引前当期純利益</b>		<b>3,071</b>
法人税等		24
法人税、住民税及び事業税	△109	
法人税等調整額	134	
<b>当期純利益</b>		<b>3,046</b>



## 株主資本等変動計算書

(平成26年4月1日から 平成27年3月31日まで)

(単位：百万円)

	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26年4月1日残高	100	25	11,247	11,272	△39	△39	11,332	11,332
当期変動額								
剰余金の配当			△4,509	△4,509			△4,509	△4,509
当期純利益					3,046	3,046	3,046	3,046
当期変動額合計	—	—	△4,509	△4,509	3,046	3,046	△1,463	△1,463
平成27年3月31日残高	100	25	6,737	6,762	3,006	3,006	9,869	9,869

## 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 2年～15年

器具備品 1年～10年

##### ②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、ソフトウェア（自社利用）の耐用年数については、社内における利用可能期間（1年～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

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 840百万円

### (2) 有形固定資産の減価償却累計額

建物 11百万円

器具備品 119百万円

### (3) 関係会社に対する金銭債権

短期金銭債権 669百万円

### (4) 関係会社に対する金銭債務

短期金銭債務 5,530百万円

## 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 4,928百万円

## 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の主な原因別の内訳

繰延税金資産（流動）	
繰延資産償却超過額	12百万円
未確定債務否認額	9百万円
その他	2百万円
繰延税金資産小計（流動）	23百万円
評価性引当額	△23百万円
繰延税金資産合計（流動）	—百万円
繰延税金資産（固定）	
繰越欠損金	216百万円
減価償却費超過額	20百万円
繰延資産償却超過額	18百万円
その他	9百万円
繰延税金資産小計（固定）	264百万円
評価性引当額	△264百万円
繰延税金資産合計（固定）	—百万円
繰延税金資産合計	—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	36.1%
(調整)	
評価性引当額	6.2%
税率変更による影響	2.4%
抱合せ株式消滅差益	△8.2%
受取配当等永久に損金に算入されない項目	△35.8%
その他	0.1%
小計	△35.3%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	0.8%

## 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

重要な取引はないため、記載を省略しております。

### (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)	8,700	預り金	4,700
				管理業務及びシステム関連業務の提供(注3)	16	未払費用	—
					1,616	未収収益	277
子会社	株式会社FXプラットフォームbyGMO	所有 直接77.92	役員の兼任	金銭消費寄託契約に基づく預り預け金利息(注2)	800	預り金	800
					0	未払費用	—
子会社	GMO CLICK Bullion Limited	所有 直接100.0	役員の兼任	資金の貸付貸付金利息(注4)	4,941	短期貸付金	358
					4	未収収益	—

(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	87円67銭
(2) 1株当たり当期純利益	27円06銭

(注) 当社は、平成26年12月24日付で普通株式1株につき6.25株の株式分割を行いました。当事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり当期純利益を算定しております。

## 8. 重要な後発事象に関する注記

連結計算書類に記載しているため記載を省略しております。