

【表紙】

【提出書類】	四半期報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の7第4項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	令和2年5月1日
【四半期会計期間】	第47期第2四半期（自平成30年7月1日至平成30年9月30日）
【会社名】	第一商品株式会社
【英訳名】	DAIICHI COMMODITIES CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 木村 学
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区神泉町9番1号
【電話番号】	03(3462)8011(代表)
【事務連絡者氏名】	執行役員管理本部長 渡邊 誠一
【最寄りの連絡場所】	東京都渋谷区神泉町9番1号
【電話番号】	03(3462)8011(代表)
【事務連絡者氏名】	執行役員管理本部長 渡邊 誠一
【縦覧に供する場所】	第一商品株式会社 大阪支店 （大阪府大阪市中央区久太郎町3丁目5番13号） 第一商品株式会社 千葉支店 （千葉県千葉市中央区新町17番地13） 第一商品株式会社 名古屋支店 （愛知県名古屋市東区葵2丁目3番15号） 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）

1【四半期報告書の訂正報告書の提出理由】

当社は、平成26年3月期から平成30年3月期の決算に係る会計処理において、回収不能な長期貸付金（12億円）の回収を装った不正経理および当該回収に関連した不可解な取引並びに用途不明金発生の可能性があると指摘を主務官庁より受け、調査の必要性があると判断し、令和2年3月10日、当社と利害関係を有しない外部の専門家から構成される第三者委員会を設置し、専門的かつ客観的な調査を進めて参りました。

令和2年4月30日に第三者委員会から調査報告書を受領し、平成27年3月から令和元年10月にかけて役務提供の実態を伴わない広告宣伝費名目で当社より支出された資金（約18億円）が、破産更生債権（長期貸付金、12億円）の回収に偽装され還流していたこと、また、当該資金の残額（約6億円）は顧客の資金である顧客からの預り証拠金口座に入金されていたが、それに先立ち、顧客からの預り証拠金が当社の固定化営業債権（委託者未収入金）の回収偽装のために流用されていたことが判明し、当該入金はその補填のためであったとの報告を受けました。

当社は、報告内容を検討の結果、役務提供の実態がない広告宣伝費の取消し、顧客からの預り証拠金を用いた固定化営業債権（委託者未収入金）の回収偽装の取消しおよび前述の広告宣伝費名目で支出された資金を用いた破産更生債権（長期貸付金）の回収偽装と預り証拠金の補填処理の取消しを行うため、平成27年3月期から平成31年3月期の有価証券報告書、並びに平成30年3月期の第1四半期から令和2年3月期の第3四半期までの四半期報告書についての決算訂正を行うことといたしました。なお、訂正に際しては上記取消し処理に関連する貸倒引当金の戻入・繰入処理の訂正や当該訂正に付随する消費税・法人税等に関する訂正等の処理も併せて行っております。

これらの決算訂正により、当社が平成30年11月9日に提出いたしました第47期第2四半期（自平成30年7月1日至平成30年9月30日）に係る四半期報告書の記載事項の一部を訂正する必要が生じたので、金融商品取引法第24条の4の7第4項の規定に基づき、四半期報告書の訂正報告書を提出するものであります。なお、訂正後の財務諸表については、監査法人アリアよりレビューを受けており、その四半期レビュー報告書を添付しております。

2【訂正事項】

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

第2 事業の状況

2 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

(1) 財政状態及び経営成績の状況

第3 提出会社の状況

1 株式等の状況

(5) 大株主の状況

(6) 議決権の状況

発行済株式

自己株式等

第4 経理の状況

2 監査証明について

1 四半期財務諸表

(1) 四半期貸借対照表

(2) 四半期損益計算書

第2 四半期累計期間

(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書

注記事項

(四半期損益計算書関係)

(1株当たり情報)

3【訂正箇所】

訂正箇所は_____を付して表示しております。なお、訂正箇所が多数に及ぶことから、上記の訂正事項については、訂正後のみを記載しております。

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】

回次	第46期 第2四半期 累計期間	第47期 第2四半期 累計期間	第46期
会計期間	自平成29年 4月1日 至平成29年 9月30日	自平成30年 4月1日 至平成30年 9月30日	自平成29年 4月1日 至平成30年 3月31日
営業収益(注2) (うち受取手数料) (千円)	1,978,805 (1,899,941)	1,626,949 (1,593,835)	4,075,876 (3,955,546)
経常利益又は経常損失() (千円)	58,627	145,089	393,204
四半期(当期)純利益又は四半期 純損失() (千円)	39,163	154,871	347,848
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-
資本金 (千円)	2,693,150	2,693,150	2,693,150
発行済株式総数 (千株)	16,227	16,227	16,227
純資産額 (千円)	4,756,740	4,909,751	5,065,127
総資産額 (千円)	21,810,172	19,975,105	23,119,329
1株当たり四半期(当期)純利益 又は1株当たり四半期純損失 () (円)	2.57	10.16	22.81
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益(注3) (円)	-	-	-
1株当たり配当額 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	21.8	24.6	21.9
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	199,615	16,942	6,091
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	4,231	12,533	15,039
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	8,865	6,709	16,411
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	2,287,357	2,493,763	2,504,075

回次	第46期 第2四半期 会計期間	第47期 第2四半期 会計期間
会計期間	自平成29年 7月1日 至平成29年 9月30日	自平成30年 7月1日 至平成30年 9月30日
1株当たり四半期純利益又は1株当 たり四半期純損失() (円)	12.01	7.09

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 営業収益には消費税等は含まれておりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2【事業の内容】

当第2四半期累計期間において、当社が営む事業の内容について、重要な変更はありません。なお、当社には従来から、関係会社はありません。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第2四半期累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。また、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについての重要な変更はありません。

2【経営者による財政状態、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、当第2四半期会計期間の末日現在において判断したものであります。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期累計期間における我が国経済は、極めて緩和的な金融環境や世界的な好景気などを背景に企業収益が向上し雇用環境も改善しており、台風や地震などにより経済活動の停滞やインバウンドへの影響が一時的に出たものの、景気は緩やかに回復しております。一方海外では景気が好調なうえ、米国と北朝鮮との対話進展の可能性が高まっているものの、欧州の政情不安や中東情勢の不安定化、さらには米中貿易摩擦の激化による世界経済全体の停滞が懸念される展開となりました。

国内商品先物市場の主力商品である金の市況につきましては、4月から5月は値動きが小さく、6月から8月は米中貿易摩擦の激化による金の需要減退見通しや米FRBの利上げ懸念に加え、海外ヘッジファンドによる売りも重なり、国内外で金価格が下落傾向となりました。6月下旬と8月中旬に金価格が急落した場面においては売買高を増やしたものの、それ以外では伸び悩みました。原油の売買高もそれほど伸びず、当第2四半期累計期間における国内商品取引所の売買高は22,552千枚で、前年同期比10.3%の減少となりました。

このような市場環境の中で、当社の当第2四半期累計期間における金標準取引の委託売買高は136千枚で前年同期比13.5%の減少となり、全商品の委託売買高は180千枚で前年同期比16.1%の減少となりました。

この結果、当第2四半期の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

a. 財政状態

資産合計は、前事業年度末に比べ3,144百万円減少し、19,975百万円となりました。これは主に差入保証金の減少(2,981百万円)等によるものです。

負債合計は、前事業年度末に比べ2,988百万円減少し、15,065百万円となりました。これは主に預り証拠金の減少(2,197百万円)等によるものです。

純資産合計は、前事業年度末に比べ155百万円減少し、4,909百万円となりました。これは主に四半期純損失を154百万円計上したこと等によるものです。

b. 経営成績

受取手数料が1,593百万円(前年同期比16.1%減)となり、営業収益は1,626百万円(前年同期比17.8%減)となりました。営業損失は主に広告宣伝費や人件費等が減少して161百万円(前年同期は42百万円の利益)となり、経常損失は145百万円(前年同期は58百万円の利益)となりました。また、商品取引責任準備金戻入額78百万円と商品取引責任準備金繰入額73百万円との差引分が5百万円の利益となり、四半期純損失は154百万円(前年同期は39百万円の利益)となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期累計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前事業年度末に比べて10百万円減少し、2,493百万円(前年同期は2,287百万円)となりました。なお、当第2四半期累計期間におけるキャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果支出した資金は、16百万円(前年同期は199百万円の支出)となりました。これは主に税引前四半期純損失等によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果得た資金は、12百万円(前年同期は4百万円の支出)となりました。これは主に有形固定資産の売却による収入等によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果支出した資金は、6百万円(前年同期は8百万円の支出)となりました。これは主にリース債務の返済による支出等によるものです。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期累計期間において、当社が定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期累計期間において、当社が対処すべき課題について重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

該当事項はありません。

(6) 経営成績に重要な影響を与える要因

当商品先物業界において平成17年5月の改正商品取引所法により、制度やルールが大幅に変更され、規制強化の方向が打ち出されたことが挙げられます。そして平成19年9月の改正商品取引所法の施行を経て、平成21年7月には商品取引所法が商品先物取引法に改定され、三段階に分けて施行されることとなりました。平成23年1月に施行された商品先物取引法においては不招請勧誘の禁止等が織り込まれ、平成27年6月の改正商品先物取引法施行規則の施行により一部規制緩和が行われたものの、各商品先物取引業者は今まで以上に法令・諸規則の理解を深めるとともに、より高いレベルの内部監査体制が求められると考えております。

(7) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社は健全な財務基盤の確保を重視しております。運転資金及び設備資金全般につきましては、主に内部資金から資金調達をしております。なお、当第2四半期会計期間末日現在における借入金の残高はありません。

3【経営上の重要な契約等】

当第2四半期会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

第3【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	50,128,000
計	50,128,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (平成30年9月30日)	提出日現在発行数(株) (平成30年11月9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	16,227,207	16,227,207	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株
計	16,227,207	16,227,207	-	-

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(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)【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30年7月1日～ 平成30年9月30日	-	16,227,207	-	2,693,150	-	2,629,570

(5) 【大株主の状況】

平成30年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%)
本田 忠	長崎県長崎市	2,076	13.62
株式会社ムラサキ	東京都世田谷区奥沢2-31-15	1,546	10.14
第一商品社員持株会	東京都渋谷区神泉町9-1	907	5.95
村崎 稔	東京都世田谷区	486	3.19
楽天証券株式会社	東京都世田谷区玉川1-14-1	277	1.82
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1-6-1	275	1.81
本田 求	兵庫県芦屋市	219	1.44
中村 愛弓	東京都世田谷区	216	1.42
竹村物産株式会社	東京都江戸川区西葛西8-18-14	199	1.31
佐藤 真砂子	東京都墨田区	190	1.25
計	-	6,393	41.93

(注) 上記大株主の本田忠氏は、平成30年9月24日に逝去されましたが、平成30年9月30日現在、名義書換手続未了のため、株主名簿上の名義で記載しております。

(6) 【議決権の状況】
 【発行済株式】

平成30年9月30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 979,900	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 15,245,100	152,451	-
単元未満株式	普通株式 2,207	-	-
発行済株式総数	16,227,207	-	-
総株主の議決権	-	152,451	-

(注) 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が2,000株(議決権の数20個)が含まれております。

【自己株式等】

平成30年9月30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(%)
第一商品株式会社	東京都渋谷区神泉町 9番1号	979,900	-	979,900	6.04
計	-	979,900	-	979,900	6.04

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動は、次のとおりであります。

役職の異動

新役名	新職名	旧役名	旧職名	氏名	異動年月日
常務取締役	業務本部長兼 業務システム部長	常務取締役	業務本部長	當野 忍	平成30年7月1日

第4【経理の状況】

1. 四半期財務諸表の作成方法について

当社の四半期財務諸表は、「四半期財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第63号）に基づいて作成しております。

商品先物取引業の固有の事項につきましては、日本商品先物取引協会が定めた「商品先物取引業における金融商品取引法に基づく開示の内容について」及び「商品先物取引業統一経理基準」に準拠して作成しております。

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、第2四半期会計期間（平成30年7月1日から平成30年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（平成30年4月1日から平成30年9月30日まで）に係る四半期財務諸表について、海南監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、金融商品取引法第24条の4の7第4項の規定に基づき、四半期報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の四半期連結財務諸表については、監査法人アリアによる四半期レビューを受けております。

3. 四半期連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、四半期連結財務諸表を作成していません。

1【四半期財務諸表】

(1)【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成30年3月31日)	当第2四半期会計期間 (平成30年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,934,075	2,923,763
委託者未収金	57,925	58,074
商品	598,270	559,529
貯蔵品	2,279	2,400
保管有価証券	3,618,815	2,877,892
差入保証金	9,822,089	6,840,508
委託者差金	3,639,742	4,423,647
その他	757,184	611,048
貸倒引当金	86	-
流動資産合計	21,430,295	18,296,865
固定資産		
有形固定資産	472,871	456,046
無形固定資産	0	0
投資その他の資産		
投資有価証券	90,660	89,934
固定化営業債権	1,100,163	1,108,430
破産更生債権等	9,282	9,282
その他	1,110,910	1,104,832
貸倒引当金	1,094,854	1,090,285
投資その他の資産合計	1,216,162	1,222,194
固定資産合計	1,689,033	1,678,240
資産合計	23,119,329	19,975,105

(単位：千円)

	前事業年度 (平成30年3月31日)	当第2四半期会計期間 (平成30年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	92,606	162,182
未払法人税等	75,142	70,654
賞与引当金	35,935	35,074
訴訟損失引当金	3,000	21,664
預り証拠金	13,404,038	11,206,306
預り証拠金代用有価証券	3,618,815	2,877,892
その他	534,818	414,312
流動負債合計	17,764,355	14,788,085
固定負債		
退職給付引当金	255,126	250,204
その他	12,275	9,863
固定負債合計	267,402	260,068
特別法上の準備金		
商品取引責任準備金	22,444	17,200
特別法上の準備金合計	22,444	17,200
負債合計	18,054,202	15,065,354
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,693,150	2,693,150
資本剰余金	2,672,071	2,672,071
利益剰余金	5,430	160,301
自己株式	305,242	305,242
株主資本合計	5,054,549	4,899,677
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	10,577	10,073
評価・換算差額等合計	10,577	10,073
純資産合計	5,065,127	4,909,751
負債純資産合計	23,119,329	19,975,105

(2) 【四半期損益計算書】
【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自平成29年4月1日 至平成29年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自平成30年4月1日 至平成30年9月30日)
営業収益		
受取手数料	1,899,941	1,593,835
売買損益	78,863	33,113
営業収益合計	1,978,805	1,626,949
営業費用	1,936,225	1,787,963
営業利益又は営業損失()	42,579	161,014
営業外収益		
受取利息	42	36
受取配当金	323	337
為替差益	59	806
貸倒引当金戻入額	5,081	4,655
倉荷証券保管料	10,335	9,775
その他	5,270	1,545
営業外収益合計	21,112	17,156
営業外費用		
支払利息	224	81
貸倒引当金繰入額	4,434	-
敷金償却費	350	350
その他	56	800
営業外費用合計	5,064	1,231
経常利益又は経常損失()	58,627	145,089
特別利益		
固定資産売却益	-	5,531
商品取引責任準備金戻入額	65,518	78,529
特別利益合計	65,518	84,061
特別損失		
固定資産除売却損	187	5,657
商品取引責任準備金繰入額	65,204	73,285
特別損失合計	65,391	78,942
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失()	58,754	139,970
法人税、住民税及び事業税	10,880	9,585
法人税等の更正、決定等による納付税額又は還付税額	8,710	5,315
法人税等合計	19,591	14,900
四半期純利益又は四半期純損失()	39,163	154,871

(3)【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自平成29年4月1日 至平成29年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自平成30年4月1日 至平成30年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失 ()	58,754	139,970
減価償却費	7,059	5,345
貸倒引当金の増減額 (は減少)	647	4,655
賞与引当金の増減額 (は減少)	1,872	860
退職給付引当金の増減額 (は減少)	12,652	4,921
訴訟損失引当金の増減額 (は減少)	12,015	18,664
商品取引責任準備金の増減額 (は減少)	314	5,244
受取利息及び受取配当金	366	374
支払利息	224	81
為替差損益 (は益)	59	806
固定資産除売却損益 (は益)	187	125
買掛金の増減額 (は減少)	32,510	69,576
委託者未収金の増減額 (は増加)	1,316	8,416
たな卸資産の増減額 (は増加)	32,748	38,740
委託者差金の増減額 (は増加)	1,136,177	783,904
差入保証金の増減額 (は増加)	1,781,374	2,981,580
預り証拠金の増減額 (は減少)	807,010	2,197,732
預り証拠金代用有価証券の増減額 (は減少)	921,128	740,923
その他の資産の増減額 (は増加)	830,842	891,850
その他の負債の増減額 (は減少)	13,246	116,204
小計	178,077	1,949
利息及び配当金の受取額	446	360
利息の支払額	224	81
法人税等の支払額	21,760	19,170
営業活動によるキャッシュ・フロー	199,615	16,942
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	5,223	2,049
有形固定資産の売却による収入	51	13,402
敷金及び保証金の差入による支出	211	457
敷金及び保証金の回収による収入	1,152	1,637
投資活動によるキャッシュ・フロー	4,231	12,533

(単位：千円)

	前第 2 四半期累計期間 (自 平成29年 4 月 1 日 至 平成29年 9 月30日)	当第 2 四半期累計期間 (自 平成30年 4 月 1 日 至 平成30年 9 月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
リース債務の返済による支出	7,441	5,712
配当金の支払額	1,424	996
財務活動によるキャッシュ・フロー	8,865	6,709
現金及び現金同等物に係る換算差額	59	806
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	212,653	10,311
現金及び現金同等物の期首残高	2,500,011	2,504,075
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,287,357	2,493,763

【注記事項】

(四半期貸借対照表関係)

偶発債務

平成29年9月末において、訴訟損失引当金を計上したものの以外で商品先物取引の受託に関し、当社を被告とする損害賠償請求件数が20件(請求額515,293千円)となっております。また、外国為替証拠金取引(FX取引)に関しては、当社を被告とする損害賠償請求件数が1件(請求額256,909千円)となっております。

平成30年9月末において、訴訟損失引当金を計上したものの以外で商品先物取引の受託に関し、当社を被告とする損害賠償請求件数が15件(請求額860,601千円)となっております。また、外国為替証拠金取引(FX取引)に関しては、当社を被告とする損害賠償請求件数が1件(請求額256,909千円)となっております。

損害賠償請求に係る訴訟に対して、当社は不法行為がなかったことを主張しておりますが、いずれも現在手続きが進行中であり、現時点で結果を予想することは困難であります。

(四半期損益計算書関係)

営業費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自平成29年4月1日 至平成29年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自平成30年4月1日 至平成30年9月30日)
役員報酬	104,486千円	91,446千円
従業員給与	652,908	598,294
賞与引当金繰入額	35,987	35,074
退職給付費用	27,661	18,840
広告宣伝費	161,036	139,665
地代家賃	277,930	269,577
訴訟関連費用	95,379	76,792

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は下記のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自平成29年4月1日 至平成29年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自平成30年4月1日 至平成30年9月30日)
現金及び預金	2,717,357千円	2,923,763千円
預入期間から3ヶ月を超える定期預金	420,000	420,000
商品取引責任準備預金	10,000	10,000
現金及び現金同等物	2,287,357	2,493,763

(株主資本等関係)

前第2四半期累計期間(自平成29年4月1日至平成29年9月30日)

配当金支払額

該当事項はありません。

当第2四半期累計期間(自平成30年4月1日至平成30年9月30日)

配当金支払額

該当事項はありません。

(金融商品関係)

差入保証金が、会社の事業の運営において重要なものとなっており、かつ、前事業年度の末日に比べて著しい変動が認められます。

前事業年度末(平成30年3月31日)

科目	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
差入保証金	9,822,089	9,822,089	-

当第2四半期会計期間末(平成30年9月30日)

科目	四半期貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
差入保証金	6,840,508	6,840,508	-

(注) 金融商品の時価の算定方法

差入保証金は短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額としております。

(有価証券関係)

著しい変動がないため記載を省略しております。

(デリバティブ取引関係)

著しい変動がないため記載を省略しております。

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期累計期間(自平成29年4月1日 至平成29年9月30日)及び当第2四半期累計期間(自平成30年4月1日 至平成30年9月30日)

当社は、商品先物取引関連事業を主業務とする投資・金融サービス事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は以下のとおりであります。

	前第2四半期累計期間 (自平成29年4月1日 至平成29年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自平成30年4月1日 至平成30年9月30日)
1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失()	2円57銭	10円16銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益又は四半期純損失()(千円)	39,163	154,871
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る四半期純利益又は四半期純損失()(千円)	39,163	154,871
普通株式の期中平均株式数(千株)	15,247	15,247

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2【その他】

該当事項はありません。

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。

独立監査人の四半期レビュー報告書

令和2年5月1日

第一商品株式会社

取締役会 御中

監査法人アリア

代表社員
業務執行社員 公認会計士 茂木 秀俊 印

代表社員
業務執行社員 公認会計士 山中 康之 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている第一商品株式会社の平成30年4月1日から平成31年3月31日までの第47期事業年度の第2四半期会計期間（平成30年7月1日から平成30年9月30日まで）及び第2四半期累計期間（平成30年4月1日から平成30年9月30日まで）に係る訂正後の四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

四半期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四半期財務諸表の作成基準に準拠して四半期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四半期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四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期財務諸表に対する結論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四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。

四半期レビューにおいては、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。四半期レビュー手続は、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実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表の作成基準に準拠して、第一商品株式会社の平成30年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

その他の事項

四半期報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、四半期財務諸表を訂正している。なお、訂正前の四半期財務諸表は前任監査人により四半期レビューが実施されており、平成30年11月9日に四半期レビュー報告書が提出されている。

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. 上記は四半期レビュー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（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。

2. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。