

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2021年2月9日

【四半期会計期間】 第61期第3四半期(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)

【会社名】 光世証券株式会社

【英訳名】 The Kosei Securities Co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 取締役社長 巽 大 介

【本店の所在の場所】 大阪市中央区北浜二丁目1番10号

【電話番号】 06(6209)0820(代表)

【事務連絡者氏名】 管理グループ部長代理 谷村 和晃

【最寄りの連絡場所】 大阪市中央区北浜二丁目1番10号

【電話番号】 06(6209)0820(代表)

【事務連絡者氏名】 管理グループ部長代理 谷村 和晃

【縦覧に供する場所】 当社東京店
(東京都中央区日本橋兜町9番9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)

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60期 第3四半期 累計期間	第61期 第3四半期 累計期間	第60期
会計期間	自 2019年4月1日 至 2019年12月31日	自 2020年4月1日 至 2020年12月31日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
営業収益 (うち受入手数料) (百万円)	467 (112)	937 (174)	638 (151)
純営業収益 (百万円)	460	913	627
経常利益又は 経常損失() (百万円)	82	249	168
四半期純利益又は 四半期(当期)純損失() (百万円)	82	229	169
持分法を適用した 場合の投資利益 (百万円)			
資本金 (百万円)	12,000	12,000	12,000
発行済株式総数 (千株)	9,486	9,486	9,486
純資産額 (百万円)	16,470	16,737	16,388
総資産額 (百万円)	21,317	23,659	20,964
1株当たり四半期純利益 金額又は四半期(当期) 純損失金額() (円)	8.74	24.30	17.90
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額 (円)			
1株当たり配当額 (円)			7.00
自己資本比率 (%)	77.2	70.7	78.1
自己資本規制比率 (%)	1,312.6	1,127.4	1,289.5

回次	第60期 第3四半期 会計期間	第61期 第3四半期 会計期間
会計期間	自 2019年10月1日 至 2019年12月31日	自 2020年10月1日 至 2020年12月31日
1株当たり四半期純利益金額 又は四半期純損失金額() (円)	20.36	9.41

- (注) 1 当社は、四半期連結財務諸表を作成していないため、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 持分法の適用の対象となる関連会社はありません。
- 4 上記の比率は以下のように算出しております。
- ・ 自己資本 = 純資産合計 - 新株予約権
 - ・ 自己資本比率 = $\frac{\text{期末自己資本合計}}{\text{期末資産の部合計}} \times 100$
- 5 第60期、第60期第3四半期累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期(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株当たり四半期(当期)純損失であるため、記載しておりません。
- 6 第61期第3四半期累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、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。

2 【事業の内容】

当第3四半期累計期間において、当社の事業内容について、重要な変更はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第3四半期累計期間において、新たに発生した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】

(1) 財政状態及び経営成績の状況

財政状態

当第3四半期会計期間末の総資産合計は、前事業年度末に比べ26億95百万円増加し236億59百万円となりました。

流動資産は、前事業年度末に比べ18億39百万円増加し154億81百万円となりました。その主な要因は、現金・預金が増加したことによるものであります。

固定資産は、前事業年度末に比べ8億55百万円増加し81億78百万円となりました。その主な要因は、投資有価証券の取得によるものであります。

当第3四半期会計期間末の負債合計は、前事業年度末に比べ23億46百万円増加し69億22百万円となりました。

流動負債は、前事業年度末に比べ22億41百万円増加し62億23百万円となりました。その主な要因は、受入保証金が増加したことによるものであります。

固定負債は、前事業年度末に比べ1億3百万円増加し6億94百万円となりました。

当第3四半期会計期間末の純資産の残高は、前事業年度末に比べ3億48百万円増加し167億37百万円となりました。その主な要因は、利益剰余金の増加によるものであります。

経営成績

当第3四半期累計期間の国内株式市場は、新型コロナウイルス感染拡大の影響による前年度末の急落相場から一転反発した後、総じてリスク選好的な動きが続きました。世界的にコロナ感染拡大の懸念が依然として残るものの、各国の積極的な財政・金融政策、ワクチンの開発また接種の開始などを背景に、世界経済の正常化が進むとの期待が広がりNYダウは史上最高値を記録、日本においても株式相場は年末にかけて急上昇し、バブル崩壊後の高値を更新するものとなりました。

この期間の日経平均株価は、期初の1万8千円台から上昇し、6月から2万3千円を挟んだボックス相場がしばらく続いた後、11月に入って再び株価が上向き1991年以来の2万7千円台まで急上昇する動きとなりました。

このような市場環境のなかで、当社は新型コロナウイルスの感染拡大の影響対策として、リモートワーク機能を推進しながら、根幹の証券業務が適切に行われる態勢を整備した上で、金融商品・金融サービスの提供、市場での自己取引を行ないました。

コンサルティング部門では、「お客様本位の業務運営に係る方針」の下、ウィズコロナの状況も踏まえ、各種顧客向けセミナーや投資アドバイスをウェブ形式でも提供する一方、7月には大阪取引所へ移管された金先物の取扱いを開始いたしました。当期は、顧客の投資マインドが回復したこと、また個人投資家の間でデリバティブ取引の需要が顕在化、新規の口座開設が増加したことなどから、受入手数料は前年に比べて増加し1億74百万円(前年同期比154.1%)となりました。

自己売買部門では、リスク管理を徹底した取引を行い、通常のディーリング損益は好調なものとなり、一方で、保有有価証券も株式市場上昇による評価益を計上、当期のトレーディング損益は復調して、6億16百万円(同382.0%)の利益となりました。

また、金融収益は、前期に比べて減少して83百万円(同64.8%)、販売費・一般管理費は7億11百万円(同103.1%)となりました。

その結果、当四半期の営業収益は9億37百万円の利益(同200.5%)、経常利益は2億49百万円(前年同期82百万円の損失)、最終利益は2億29百万円(同82百万円の損失)となりました。

今後の見通し

今般のコロナ禍の影響は一過性のものと考えておりますが、この先、新型コロナウイルスの世界的な感染拡大によって内外経済がさらに下振れするリスクに備えた対策をとることは必要であり、経済情勢が厳しい状況になった場合には、証券業は金融資本市場の変動の影響を受けやすい業態の性格上、経営成績に影響が出る可能性があります。

受入手数料

期別	種類	株券 (百万円)	債券 (百万円)	受益証券 (百万円)	その他 (百万円)	計 (百万円)
第60期第3四半期 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	委託手数料	93	1	5		99
	募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料			0		0
	その他の受入手数料	2	0	9	0	12
	計	96	1	15	0	112
第61期第3四半期 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	委託手数料	132	1	25		159
	募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料	0		1		1
	その他の受入手数料	2	0	10	0	13
	計	135	1	36	0	174

委託手数料

当第3四半期累計期間の株式委託売買高は432億53百万円、株数で68百万株となり、株券委託手数料は1億32百万円となりました。

募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料、その他の受入手数料

当第3四半期累計期間の募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料は1百万円、その他の受入手数料は13百万円となりました。

トレーディング損益

区 分	第60期第3四半期 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)			第61期第3四半期 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)		
	実現損益 (百万円)	評価損益 (百万円)	計 (百万円)	実現損益 (百万円)	評価損益 (百万円)	計 (百万円)
株券等トレーディング損益	214	54	160	380	232	612
債券等・その他の トレーディング損益	0	0	0	1	2	3
(債券等トレーディング損益)	(0)	(0)	(0)	(1)	(2)	(3)
(その他のトレーディング損益)	()	()	()	()	()	()
計	214	53	161	381	234	616

当第3四半期累計期間のトレーディング損益は、6億16百万円の利益となりました。このうち株券等トレーディング損益については6億12百万円の利益、債券等・その他のトレーディング損益については3百万円の利益となりました。

金融収支

当第3四半期累計期間の金融収益は83百万円となりました。また、金融費用は24百万円となり、金融収支は59百万円となりました。

販売費・一般管理費

当第3四半期累計期間の販売費・一般管理費は7億11百万円となりました。

特別損益

当第3四半期累計期間の特別損益の合計は、19百万円の利益となりました。これは新株予約権の戻入等によるものであります。

トレーディング業務の概要

区分	第60期 (2020年3月31日)	第61期第3四半期 (2020年12月31日)
	(百万円)	(百万円)
資産		
商品有価証券等	1,282	1,201
株券等トレーディング商品	1,180	998
債券等トレーディング商品	101	202
その他トレーディング商品		
デリバティブ取引	134	41
オプション取引	16	6
先物取引	117	35
計	1,416	1,242
負債		
商品有価証券等	365	706
株券等トレーディング商品	365	706
債券等トレーディング商品		
その他トレーディング商品		
デリバティブ取引	105	51
オプション取引	4	5
先物取引	101	46
計	470	757

自己資本規制比率

区分	第60期 (2020年3月31日)	第61期第3四半期 (2020年12月31日)	
	(百万円)	(百万円)	
基本的項目 (A)	15,909	16,139	
補完的項目	金融商品取引責任準備金	2	3
	一般貸倒引当金		
	評価差額金等	412	598
計 (B)	415	602	
控除資産 (C)	6,609	6,036	
固定化されていない自己資本の額 (A) + (B) - (C) (D)	9,715	10,704	
リスク相当額	市場リスク相当額	521	700
	取引先リスク相当額	12	21
	基礎的リスク相当額	218	227
	控除前リスク相当額	753	949
	暗号資産等による控除額		
計 (E)	753	949	
自己資本規制比率(D) / (E) × 100 (%)	1,289.5	1,127.4	

(注) 上記は金融商品取引法の規定にもとづき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」および「金融庁告示第59号」の定めにより決算数値をもとに算出したものであります。

(2) 事業上および財務上の対処すべき課題

当第3四半期累計期間において、当社の事業上および財務上の対処すべき課題について、重要な変更はありません。

(3) 研究開発活動

該当事項はありません。

(4) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当第3四半期連結累計期間において、資本の財源及び資金の流動性の重要な変更はありません。

3 【有価証券の売買等業務の状況】

(1) 有価証券の売買の状況(先物取引等を除く)

当第3四半期累計期間および前事業年度における有価証券の売買の状況(先物取引等を除く)は、次のとおりであります。

株券

期別	受託(百万円)	自己(百万円)	合計(百万円)
第60期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	26,470	26,946	53,416
第61期第3四半期 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	43,253	12,888	56,141

債券

期別	受託(百万円)	自己(百万円)	合計(百万円)
第60期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	2	313	315
第61期第3四半期 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	2	201	204

受益証券

期別	受託(百万円)	自己(百万円)	合計(百万円)
第60期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	5,946	174,515	180,462
第61期第3四半期 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	17,473	167,853	185,327

(2) 証券先物取引等の状況

当第3四半期累計期間および前事業年度における証券先物取引等の状況は、次のとおりであります。

株式に係る取引

期別	先物取引(百万円)		オプション取引(百万円)		合計(百万円)
	受託	自己	受託	自己	
第60期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	19,224	2,076,648	38,498	2,934,272	5,068,643
第61期第3四半期 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	6,659	1,015,273	22,431	1,480,398	2,524,762

債券に係る取引

期別	先物取引(百万円)		オプション取引(百万円)		合計(百万円)
	受託	自己	受託	自己	
第60期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	37,631	52,285	109,207	14,016	213,141
第61期第3四半期 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	52,389	5,933	49,530	7,303	115,156

商品先物に係る取引

期別	先物取引(百万円)		オプション取引(百万円)		合計(百万円)
	受託	自己	受託	自己	
第60期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)					
第61期第3四半期 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	850				850

4 【有価証券の引受け及び売出し並びに特定投資家向け売付け勧誘等並びに有価証券の募集、売出し及び私募の取扱い並びに特定投資家向け売付け勧誘等の取扱いの状況】

当第3四半期累計期間および前事業年度における有価証券の引受け及び売出し並びに特定投資家向け売付け勧誘等並びに有価証券の募集、売出し及び私募の取扱い並びに特定投資家向け売付け勧誘等の取扱いの状況は、次のとおりであります。

(1) 株券

(単位：千株、百万円)

期別		引受高		売出高		特定投資家 向け売付け 勧誘等の 総額		募集の 取扱高		売出しの 取扱高		私募の 取扱高		特定投資家 向け売付け 勧誘等の 取扱高	
		株数	金額	株数	金額	株数	金額	株数	金額	株数	金額	株数	金額	株数	金額
第60期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	内国 株券							0	0						
	外国 株券														
第61期第3四半期 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	内国 株券			0	0										
	外国 株券														

(2) 債券

(単位：百万円)

期別	種類	引受高	売出高	特定投資家 向け売付け 勧誘等の 総額	募集の 取扱高	売出しの 取扱高	私募の 取扱高	特定投資家 向け売付け 勧誘等の 取扱高
第60期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	国債	203			40			
	地方債							
	特殊債							
	社債							
	外国債券							
	合計		203			40		
第61期第3四半期 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	国債	302						
	地方債							
	特殊債							
	社債							
	外国債券							
	合計		302					

(3) 受益証券

(単位：百万円)

期別	種類		引受高	売出高	特定投資家 向け売付け 勧誘等の 総額	募集の 取扱高	売出しの 取扱高	私募の 取扱高	特定投資家 向け売付け 勧誘等の 取扱高
第60期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	株式 投信	単字型							
		追加型				69			
	公社債 投信	単字型							
		追加型							
	外国投信								
	合計					69			
第61期第3四半期 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	株式 投信	単字型							
		追加型				55			
	公社債 投信	単字型							
		追加型							
	外国投信								
	合計					55			

5 【経営上の重要な契約等】

当第3四半期会計期間において、経営上の重要な契約等の決定また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	20,000,000
計	20,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (2020年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年2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	9,486,400	9,486,400	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数は100株でありま す。
計	9,486,400	9,486,400		

(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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2020年12月31日		9,486		12,000		3,000

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(6) 【議決権の状況】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、直前の基準日（2020年9月30日）にもとづく株主名簿による記載をしております。

【発行済株式】

2020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)	(自己保有株式) 普通株式 31,500		
完全議決権株式(その他)	普通株式 9,421,200	94,212	
単元未満株式	普通株式 33,700		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	9,486,400		
総株主の議決権		94,212	

- (注) 1 「完全議決権株式(自己株式等)」欄の普通株式は、全て当社保有の自己株式であります。
2 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が100株(議決権1個)含まれております。
3 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社保有の自己株式13株が含まれております。

【自己株式等】

2020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(%)
(自己保有株式) 光世証券株式会社	大阪市中央区北浜二丁目 1番10号	31,500		31,500	0.33
計		31,500		31,500	0.33

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ありません。

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。以下「四半期財務諸表等規則」という。)ならびに同規則第54条および第73条の規定にもとづき、「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)および「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。

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項の規定にもとづき、第3四半期会計期間(2020年10月1日から2020年12月31日まで)および第3四半期累計期間(2020年4月1日から2020年12月31日まで)に係る四半期財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人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

「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号)第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金およびキャッシュ・フローその他の項目からみて、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を妨げない程度に重要性が乏しいものとして、四半期連結財務諸表は作成しておりません。

なお、資産基準、売上高基準、利益基準および利益剰余金基準による割合を示すと次のとおりであります。

資産基準	0.0%
売上高基準	0.0%
利益基準	0.2%
利益剰余金基準	2.4%

会社間項目の消去後の数値により算出しております。

1 【四半期財務諸表】

(1) 【四半期貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当第3四半期会計期間 (2020年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金・預金	7,157	8,104
預託金	3,434	3,607
トレーディング商品	1,416	1,242
商品有価証券等	1,282	1,201
デリバティブ取引	134	41
約定見返勘定	66	637
信用取引資産	1,219	1,381
信用取引貸付金	347	645
信用取引借証券担保金	871	736
支払差金勘定	-	25
有価証券担保貸付金	7	116
借入有価証券担保金	7	116
立替金	0	5
短期貸付金	1	0
前払金	0	0
前払費用	17	24
未収入金	0	1
未収還付法人税等	12	-
未収収益	11	11
短期差入保証金	296	320
流動資産計	13,641	15,481
固定資産		
有形固定資産	4,130	4,087
建物	1,335	1,300
器具備品	29	20
土地	2,766	2,766
無形固定資産	27	18
ソフトウェア	26	16
電話加入権	0	0
その他	1	1
投資その他の資産	3,164	4,073
投資有価証券	2,748	3,661
関係会社株式	7	7
長期立替金	87	86
その他	556	552
貸倒引当金	235	234
固定資産計	7,323	8,178
資産合計	20,964	23,659

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当第3四半期会計期間 (2020年12月31日)
負債の部		
流動負債		
トレーディング商品	470	757
商品有価証券等	365	706
デリバティブ取引	105	51
信用取引負債	77	392
信用取引借入金	40	301
信用取引貸証券受入金	36	90
受取差金勘定	6	-
預り金	2,144	2,856
顧客からの預り金	2,118	2,778
その他の預り金	26	77
受入保証金	1,152	2,123
未払金	8	13
未払費用	58	37
未払法人税等	50	36
賞与引当金	13	7
流動負債計	3,982	6,223
固定負債		
繰延税金負債	172	264
退職給付引当金	60	59
役員退職慰労引当金	353	365
その他の固定負債	4	4
固定負債計	590	694
特別法上の準備金		
金融商品取引責任準備金	2	3
特別法上の準備金計	2	3
負債合計	4,575	6,922
純資産の部		
株主資本		
資本金	12,000	12,000
資本剰余金		
資本準備金	3,000	3,000
その他資本剰余金	1,106	947
資本剰余金合計	4,106	3,947
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	92	229
利益剰余金合計	92	229
自己株式	37	38
株主資本合計	15,976	16,139
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	391	598
評価・換算差額等合計	391	598
新株予約権	21	-
純資産合計	16,388	16,737
負債・純資産合計	20,964	23,659

(2) 【四半期損益計算書】
【第3四半期累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期累計期間 (自2019年4月1日 至2019年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自2020年4月1日 至2020年12月31日)
営業収益		
受入手数料	112	174
委託手数料	99	159
募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料	0	1
その他の受入手数料	12	13
トレーディング損益	*1 161	*1 616
金融収益	*2 128	*2 83
その他の営業収益	64	63
営業収益計	467	937
金融費用	*3 7	*3 24
純営業収益	460	913
販売費・一般管理費		
取引関係費	59	56
人件費	323	335
不動産関係費	102	112
事務費	9	13
減価償却費	56	53
租税公課	110	114
その他	27	26
販売費・一般管理費計	690	711
営業利益又は営業損失()	229	201
営業外収益	*4 148	*4 53
営業外費用	*4 1	*4 6
経常利益又は経常損失()	82	249
特別利益		
固定資産売却益	2	-
金融商品取引責任準備金戻入	0	-
新株予約権戻入益	0	21
特別利益計	2	21
特別損失		
金融商品取引責任準備金繰入れ	-	1
特別損失計	-	1
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失()	80	268
法人税、住民税及び事業税	2	39
四半期純利益又は四半期純損失()	82	229

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(追加情報)

前事業年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載した新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等を含む仮定について重要な変更はありません。

(四半期損益計算書関係)

1 トレーディング損益の内訳

前第3四半期累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)

	実現損益 (百万円)	評価損益 (百万円)	計 (百万円)
株券等			
トレーディング損益	214	54	160
債券等・その他の			
トレーディング損益	0	0	0
うち債券等			
トレーディング損益	(0)	(0)	(0)
うちその他の			
トレーディング損益	()	()	()
計	214	53	161

当第3四半期累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

	実現損益 (百万円)	評価損益 (百万円)	計 (百万円)
株券等			
トレーディング損益	380	232	612
債券等・その他の			
トレーディング損益	1	2	3
うち債券等			
トレーディング損益	(1)	(2)	(3)
うちその他の			
トレーディング損益	()	()	()
計	381	234	616

2 金融収益の内訳

	前第3四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
信用取引収益	85百万円	51百万円
受取配当金	41百万円	27百万円
受取債券利子	0百万円	0百万円
その他	0百万円	3百万円
計	128百万円	83百万円

3 金融費用の内訳

	前第3四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
信用取引費用	7百万円	24百万円
その他	百万円	0百万円
計	7百万円	24百万円

4 営業外収益および費用の内訳

	前第3四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
(営業外収益)		
受取配当金(その他有価証券)	38百万円	35百万円
投資事業組合運用益	87百万円	百万円
参加者プログラム支援金	13百万円	11百万円
受取利息	6百万円	4百万円
その他	3百万円	2百万円
計	148百万円	53百万円

	前第3四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
(営業外費用)		
投資事業組合運用損	百万円	3百万円
その他	1百万円	2百万円
計	1百万円	6百万円

(四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期累計期間に係る四半期キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期累計期間に係る減価償却費(無形固定資産に係る償却費を含む。)は、次のとおりであります。

	前第3四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
減価償却費	56百万円	53百万円

(株主資本等関係)

前第3四半期累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)

1 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)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年6月26日 定時株主総会	普通株式	131	利益剰余金	14.0	2019年3月31日	2019年6月27日

(2) 基準日が当第3四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期会計期間の末日後となるもの
該当事項はありません。

2 株主資本の著しい変動に関する事項

該当事項はありません。

当第3四半期累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

1 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)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月25日 定時株主総会	普通株式	66	その他 資本剰余金	7.0	2020年3月31日	2020年6月26日

(2) 基準日が当第3四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

2 株主資本の著しい変動に関する事項

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3四半期累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)

当社の事業である金融商品取引業ならびにこれらの付属業務は「投資・金融サービス業」という単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当第3四半期累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

当社の事業である金融商品取引業ならびにこれらの付属業務は「投資・金融サービス業」という単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(金融商品関係)

四半期財務諸表等規則第8条の2の規定にもとづき、注記を省略しております。

(有価証券関係およびデリバティブ関係)

1 トレーディングに係るもの

(1) トレーディングの状況に関する事項

当社におけるトレーディングの概要

当社は、有価証券市場における公正な価格形成および円滑な流通を目的として、トレーディング業務を行っております。当社のトレーディングポジションは、顧客のさまざまなニーズに対応するために行っている取引から発生するものおよび裁定取引やポジションのヘッジ取引等のディーリング業務から発生しております。

取扱商品は、株式・債券等の商品有価証券、株価指数先物・債券先物・金利先物およびこれらのオプション取引に代表される取引所取引の金融派生商品、先物外国為替取引・選択権付債券売買・通貨オプション等の取引所取引以外の金融派生商品(店頭デリバティブ)の3種類であります。

トレーディングにおけるリスクの概要

トレーディングにおけるリスクのうち、主要なものはマーケットリスクと取引先リスクがあげられます。

マーケットリスクは、株式・金利・為替等の市場価格が変動することによって発生するリスクであり、取引先リスクは、取引相手先が契約を履行できなくなる場合に発生するリスクであります。

当社のリスク管理体制

証券業務は、市況の変化に影響を受けやすく、加えて取扱商品の多様化、とりわけデリバティブの取扱により直面するリスクも複雑化しております。従いまして、トレーディングにおけるリスク管理は極めて重要であると認識しております。

マーケットリスク管理方法では、各商品毎のポジション限度額およびロスカットルールを設定し、その遵守状況を監視しております。これらの市場リスクに係るリスク量はトレーディンググループから独立した管理グループにおいて日々、ポジションの評価・損益・リスク額を管理し、経営者が把握できるようにしております。一方、取引先リスクにつきましても、取引先の信用状況の評価をもとに取引限度額を設定し、日々の管理体制として担保評価および各取引の評価損益の把握等、適切な管理を行っております。また、その遵守状況については適宜、経営者に報告しております。デリバティブの場合の取引限度額は当該取引を再構築するためのコスト(再構築コスト)に加え将来の当該コストの予想上昇分を加えた与信相当額をベースに設定しております。また、与信リスクを軽減するためにネットिंग契約の締結、担保の徴求を必要に応じ行っております。

(2) 商品有価証券等(売買目的有価証券)

前事業年度の損益に含まれた評価差額

株式	68百万円
債券	1百万円

当第3四半期累計期間の損益に含まれた評価差額

株式	241百万円
債券	1百万円

(3) デリバティブ取引の契約額および時価

前事業年度末(2020年3月31日)

ヘッジ会計が適用されないもの

種類	契約額等 (百万円)	うち1年超	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
オプション取引				
（売建）	31		8	8
（買建）	13		4	4
先物・先渡取引				
（売建）	2,525		97	97
（買建）	1,727		115	115

(注) 1 先物取引についてはみなし決済損益を時価欄に記載しております。

2 時価の算定方法は、以下のとおりであります。

株券オプション取引.....金融商品取引所が定める証拠金算定基準値段
 株価指数オプション取引.....金融商品取引所が定める証拠金算定基準値段
 債券先物取引.....金融商品取引所が定める清算指数
 株価指数先物取引.....金融商品取引所が定める清算指数

ヘッジ会計が適用されるもの
該当事項はありません。

当第3四半期会計期間末(2020年12月31日)

ヘッジ会計が適用されないもの

種類	契約額等 (百万円)	うち1年超	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
オプション取引				
(売建)	9		1	1
(買建)	16		0	0
先物・先渡取引				
(売建)	2,382		45	45
(買建)	1,088		34	34

(注) 1 先物取引についてはみなし決済損益を時価欄に記載しております。

2 時価の算定方法は、以下のとおりであります。

株券オプション取引.....金融商品取引所が定める証拠金算定基準値段

株価指数オプション取引.....金融商品取引所が定める証拠金算定基準値段

債券先物取引.....金融商品取引所が定める清算指数

株価指数先物取引.....金融商品取引所が定める清算指数

ヘッジ会計が適用されるもの
該当事項はありません。

2 トレーディングに係るもの以外

(1) 満期保有目的の債券

前事業年度末(2020年3月31日)

該当事項はありません。

当第3四半期会計期間末(2020年12月31日)

該当事項はありません。

(2) 子会社株式および関連会社株式

前事業年度末(2020年3月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額7百万円)は、市場価格がなく時価を把握することが極めて困難であると認められることから、記載しておりません。

当第3四半期会計期間末(2020年12月31日)

子会社株式(四半期貸借対照表計上額7百万円)は、市場価格がなく時価を把握することが極めて困難であると認められることから、記載しておりません。

(3) その他有価証券

前事業年度末(2020年3月31日)

区分	種類	取得原価 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)	差額 (百万円)
貸借対照表価額が取得価格を超えるもの	株 式	1,007	1,166	159
	その他			
	小 計	1,007	1,166	159
貸借対照表価額が取得価格を超えないもの	株 式			
	その他	600	532	67
	小 計	600	532	67
合 計		1,607	1,698	91

(注) 非上場株式および投資事業有限責任組合等への出資(貸借対照表計上額1,050百万円)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である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。

当第3四半期会計期間末(2020年12月31日)

区分	種類	取得原価 (百万円)	四半期貸借対照表 計上額(百万円)	差額 (百万円)
四半期貸借対照表価額が取得価格を超えるもの	株 式	1,660	2,275	615
	その他			
	小 計	1,660	2,275	615
四半期貸借対照表価額が取得価格を超えないもの	株 式			
	その他	600	572	27
	小 計	600	572	27
合 計		2,260	2,847	587

(注) 非上場株式および投資事業有限責任組合等への出資(四半期貸借対照表計上額813百万円)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である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。

(4) デリバティブ取引の契約額および時価

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額又は四半期純損失金額及び算定上の基礎並びに潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第3四半期累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額又は 四半期純損失金額() (円)	8.74	24.30
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額又は四半期純損失金額() (百万円)	82	229
普通株主に帰属しない金額(百万円)		
普通株式に係る四半期純利益金額又は 四半期純損失金額() (百万円)	82	229
普通株式の期中平均株式数(千株)	9,437	9,454
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額の算定に含まれなかった潜在株式について 前事業年度末から重要な変動があったものの概要		

- (注) 1 前第3四半期累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため、記載しておりません。
2 当第3四半期累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、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。

(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

2021年2月9日

光世証券株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 池 田 剛 士 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 北 口 信 吾 印

監査人の結論

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」に掲げられている光世証券株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第61期事業年度の第3四半期会計期間（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期累計期間（2020年4月1日から2020年12月31日まで）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書及び注記について四半期レビューを行った。

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、光世証券株式会社の2020年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期累計期間の経営成績を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

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。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

四半期財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

四半期財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

四半期財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書にお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。

監査人は、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従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・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する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。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。
- ・継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期財務諸表において、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、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・四半期財務諸表の表示及び注記事項が、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いないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

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．XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。