

【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】	2024年2月13日
【四半期会計期間】	第81期第3四半期（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）
【会社名】	極東証券株式会社
【英訳名】	KYOKUTO SECURITIES CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 菊池 一広
【本店の所在の場所】	東京都中央区日本橋茅場町一丁目4番7号
【電話番号】	03（3667）9171（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役専務執行役員 茅沼 俊三
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区日本橋茅場町一丁目4番7号
【電話番号】	03（3667）9171（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役専務執行役員 茅沼 俊三
【縦覧に供する場所】	極東証券株式会社 平塚支店 （神奈川県平塚市宝町3番1号） 極東証券株式会社 名古屋支店 （愛知県名古屋市東区東桜一丁目13番3号） 極東証券株式会社 大阪支店 （大阪府大阪市中央区本町三丁目5番7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80期 第 3 四半期 連結累計期間	第81期 第 3 四半期 連結累計期間	第80期
会計期間	自 2022年 4 月 1 日 至 2022年12月31日	自 2023年 4 月 1 日 至 2023年12月31日	自 2022年 4 月 1 日 至 2023年 3 月31日
営業収益 (百万円)	3,234	5,372	4,315
純営業収益 (百万円)	3,194	5,333	4,259
経常利益 (百万円)	134	2,321	491
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 (百万円)	330	2,727	1,168
四半期包括利益又は包括利益 (百万円)	1,488	4,690	2,311
純資産額 (百万円)	46,477	50,556	47,301
総資産額 (百万円)	70,402	77,494	70,902
1株当たり四半期(当期)純利 益 (円)	10.37	85.51	36.63
潜在株式調整後1株当たり四半 期(当期)純利益 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	66.0	65.2	66.7

回次	第80期 第 3 四半期 連結会計期間	第81期 第 3 四半期 連結会計期間
会計期間	自 2022年10月 1 日 至 2022年12月31日	自 2023年10月 1 日 至 2023年12月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	5.63	10.75

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の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. 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3四半期連結累計期間において、当社及びグループ会社(以下「当社グループ」という。)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、2023年12月31日現在の連結子会社は2社であります。

グループ会社は、当社の子会社「株式会社F E インベスト(連結)、極東プロパティ株式会社(連結)、株式会社極東証券経済研究所(非連結)」の3社であります。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第3四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、又は、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、当四半期連結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3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで。以下「当期」という。）の国内外の経済は、インフレ率こそ鈍化が見られたものの高い物価水準が続きました。日本を除く主要各国はインフレを抑制するために金融引締めを進めましたが、その後は政策金利を据え置いて利上げの累積効果を見極める動きに転じました。米連邦準備制度理事会（FRB）は7月の利上げを最後に、政策金利を据え置きました。また、ブラジルなど新興国の中には利下げに転じる国も見られました。一方、日本銀行は7月にイールドカーブ・コントロールにおける長期金利の上限を事実上1.0%に上げました。

株式市場では、日経平均株価は金融緩和策の維持や海外投資家の日本株買いも追い風に6月にかけて急伸びしました。その後は、米国が政策金利を高水準で長く維持することで景気が悪化するとの悲観と、ソフトランディングシナリオに基づく楽観とが交錯し、ボックス相場となり、日経平均株価は2023年3月末比19%高の33,464円で当期を終えております。米国株式市場では、NYダウ平均株価は景気への楽観やAI関連株の物色とともに7月にかけて上伸したものの、長期金利の上昇が嫌気され、10月にかけて調整局面となりました。しかし、インフレ鈍化と早期利下げシナリオが台頭したことから急反発に転じ、NYダウ平均株価は37,689ドルで当期を終えました。

外国為替市場では、ドル円相場は日米金利差の拡大や当局の金融政策スタンスの差が明確となったことを手掛かりに円安が進みました。11月には1ドル＝151.94円と、2022年10月の円安局面のピーク（1ドル＝151.93円）に並びました。しかし、米国では2024年の早期利下げ転換が、日本では2024年の金融政策正常化が意識されて為替相場は一転し、当期は1ドル＝141.02円で終えました。対ユーロでも11月にかけて円安が進み、1ユーロ＝164.28円を付けましたが、当期は1ユーロ＝155.62円で終えました。

債券市場では、日米とも秋にかけて金利が上昇しました。日本は7月の日銀金融政策決定会合を機に金融政策の早期正常化シナリオが台頭し、10年国債利回りは11月に0.97%を付けました。その後は、マイナス金利の早期解除の思惑が後退し、10年国債利回りは0.62%で当期を終えました。米国では、インフレ抑制のために高金利政策が長引くとの見方が強まり、米国10年国債利回りは10月には5.00%を付けましたが、その後はインフレ鈍化などを受けて2024年早期から利下げが始まるとの見方が強まり、期末は3.87%まで急低下し、為替や株式市場にも影響を与えました。

こうした環境の中、当社は、お客さまの多様なニーズにお応えするため、「特色ある旬の商品」の提供に努めました。また、株主資本の効率的運用の観点から、積極的な財務運営も行っていました。

当期の業績につきましては、営業収益53億72百万円（前年同期比166.1%）、純営業収益53億33百万円（同166.9%）、営業利益17億23百万円（前年同期は営業損失3億49百万円）、経常利益23億21百万円（前年同期は経常利益1億34百万円）、親会社株主に帰属する四半期純利益27億27百万円（前年同期比824.9%）となりました。

当期における収益等の内訳は以下のとおりであります。

受入手数料

「受入手数料」は、19億68百万円（前年同期比146.7%）となりました。受入手数料の内訳は以下のとおりであります。

（委託手数料）

株券委託手数料は、10億29百万円（同142.1%）を計上し、これに受益証券（上場投資信託）委託手数料を加えた「委託手数料」は、10億43百万円（同139.2%）となりました。

（引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の手数料）

「引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の手数料」は、12百万円（同104.9%）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）

「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、受益証券（投資信託）の取扱いの増加により、6億30百万円（同169.0%）となりました。

（その他の受入手数料）

主に受益証券（投資信託）の代行手数料からなる「その他の受入手数料」は、2億81百万円（同136.2%）となりました。

トレーディング損益

株券等トレーディング損益は、26百万円の利益（前年同期は1億81百万円の損失）、債券等トレーディング損益は、24億73百万円の利益（前年同期比203.9%）、為替のデリバティブ取引を中心としたその他のトレーディング損益は、2億16百万円の損失（前年同期は3億44百万円の損失）となりました。

この結果、「トレーディング損益」は、22億83百万円の利益（前年同期比332.0%）となりました。

金融収支

金融収益11億1百万円（前年同期比92.6%）から金融費用39百万円（同101.7%）を差し引いた「金融収支」は、10億62百万円（同92.3%）となりました。

販売費・一般管理費

「販売費・一般管理費」は、36億9百万円（前年同期比101.8%）となりました。

営業外損益

営業外収益は、受取配当金等合計で8億52百万円（前年同期比134.4%）、営業外費用は、為替差損等合計で2億54百万円（同169.4%）を計上いたしました。

この結果、「営業外損益」は、5億98百万円の利益（同123.6%）となりました。

特別損益

特別利益は、投資有価証券売却益で17億64百万円（前年同期比433.6%）、特別損失は、投資有価証券売却損等合計で1億42百万円（同221.0%）を計上いたしました。

この結果、「特別損益」は、16億21百万円の利益（同473.6%）となりました。

（2）経営方針・経営戦略等

当期において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等に重要な変更はありません。

（3）対処すべき課題

当期において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

（4）研究開発活動

該当事項はありません。

(5) 経営成績に重要な影響を与える要因及び経営戦略の現状と見通し

当社の連結営業収益は、証券市場に係る受入手数料及びトレーディング損益を柱としており、その大半が株式市場及び債券市場を源泉としております。株式・債券市場の好・不調による業績への影響を緩和するため、収益源の多様化を通じて収益の安定性確保に努めておりますが、それでもなお、業績が証券市場の動向に左右され、大きく変動する可能性があります。また、国内外の金融商品市場の急激な変動により、当社が保有している金融商品の評価損益が多額になる可能性もあります。

一般的に、証券市場や外国為替市場は、内外の政治・経済情勢、金利、企業収益等、様々な要因を反映して変動しますので、当社の連結経営成績についても、証券市場を通じて、それらの要因・情報からの影響を受ける度合いが高いと言えます。

したがって、このような環境が当社の連結経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 財政状態に関する分析

資産

当第3四半期連結会計期間末における流動資産は、459億21百万円となり、前連結会計年度末に比べ16億52百万円減少いたしました。これは主に、トレーディング商品が27億25百万円増加した一方で、現金・預金が49億37百万円減少したことによるものであります。固定資産は、315億72百万円となり、前連結会計年度末に比べ82億44百万円増加いたしました。これは主に、投資有価証券が81億34百万円増加したことによるものであります。

この結果、総資産は、774億94百万円となり、前連結会計年度末に比べ65億92百万円増加いたしました。

負債

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は、239億84百万円となり、前連結会計年度末に比べ23億96百万円増加いたしました。これは主に、短期借入金が10億20百万円減少した一方で、預り金が31億76百万円増加したことによるものであります。固定負債は、29億39百万円となり、前連結会計年度末に比べ9億39百万円増加いたしました。

この結果、負債合計は、269億38百万円となり、前連結会計年度末に比べ33億37百万円増加いたしました。

純資産

当第3四半期連結会計期間末における純資産は、その他有価証券評価差額金が19億61百万円、利益剰余金が12億92百万円増加いたしました。

この結果、純資産合計は、505億56百万円となり、前連結会計年度末に比べ32億55百万円増加いたしました。

3 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

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	130,000,000
計	130,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年12月31日)	提出日現在発行数(株) (2024年2月13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	32,779,000	32,779,000	東京証券取引所プライム市場	単元株式数100株
計	32,779,000	32,779,000	-	-

(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)
2023年10月1日～ 2023年12月31日	-	32,779,000	-	5,251,687	-	4,774,326

(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、記載することができないことから、直前の基準日（2023年9月30日）に基づく株主名簿による記載をしております。

【発行済株式】

2023年12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）（注）	普通株式 877,500	-	-
完全議決権株式（その他）	普通株式 31,892,300	318,923	-
単元未満株式	普通株式 9,200	-	-
発行済株式総数	32,779,000	-	-
総株主の議決権	-	318,923	-

（注）「完全議決権株式（自己株式等）」の欄は、全て当社所有の自己株式であります。

【自己株式等】

2023年12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（％）
極東証券株式会社	東京都中央区日本橋茅場町一丁目4番7号	877,500	-	877,500	2.68
計	-	877,500	-	877,500	2.68

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

3【業務の状況】

(1) 受入手数料の内訳

前第3四半期累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

区分	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)
委託手数料	724	-	24	-	749
引受け・売出し・特定投資家向け 売付け勧誘等の手数料	12	-	-	-	12
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	372	-	373
その他の受入手数料	2	0	188	15	206
計	739	0	586	15	1,341

当第3四半期累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

区分	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)
委託手数料	1,029	-	13	-	1,043
引受け・売出し・特定投資家向け 売付け勧誘等の手数料	12	-	-	-	12
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	630	-	630
その他の受入手数料	2	0	266	12	281
計	1,045	0	910	12	1,968

(2) トレーディング損益の内訳

区分	前第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)			当第3四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023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	151	29	181	15	11	26
債券等	2,157	944	1,213	2,691	217	2,473
その他	648	304	344	242	26	216
計	1,357	669	687	2,463	179	2,283

(3) 自己資本規制比率

		前第 3 四半期会計期間末 (2022年12月31日)	当第 3 四半期会計期間末 (2023年12月31日)
基本的項目 (A) (百万円)		41,592	43,355
補完的項目	その他有価証券評価差額金 (評価益) 等 (百万円)	614	2,541
	金融商品取引責任準備金 (百万円)	14	14
	貸倒引当金 (百万円)	11	10
	計 (B) (百万円)	639	2,566
控除資産 (C) (百万円)		7,528	9,139
固定化されていない自己資本(A) + (B) - (C) (D) (百万円)		34,704	36,782
リスク相当額	市場リスク相当額 (百万円)	3,874	5,278
	取引先リスク相当額 (百万円)	202	249
	基礎的リスク相当額 (百万円)	1,268	1,130
	計 (E) (百万円)	5,344	6,657
自己資本規制比率 (D) / (E) × 100 (%)		649.2	552.4

(注) 上記は金融商品取引法第46条の 6 第 1 項の規定に基づき算出したものであります。

なお、当第 3 四半期累計期間の市場リスク相当額の月末平均額は5,092百万円、月末最大額は5,542百万円、取引先リスク相当額の月末平均額は257百万円、月末最大額516百万円であります。

(4) 有価証券の売買等業務

有価証券の売買の状況(市場デリバティブ取引を除く)

前第3四半期累計期間及び当第3四半期累計期間における有価証券の売買の状況(市場デリバティブ取引を除く)は、以下のとおりであります。

イ. 株券

区分	受託(百万円)	自己(百万円)	合計(百万円)
前第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	113,147	21,684	134,832
当第3四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	177,215	29,794	207,010

ロ. 債券

区分	受託(百万円)	自己(百万円)	合計(百万円)
前第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	-	79,059	79,059
当第3四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	-	79,596	79,596

ハ. 受益証券

区分	受託(百万円)	自己(百万円)	合計(百万円)
前第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	5,377	1,521	6,898
当第3四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	3,451	349	3,800

ニ. その他

区分	受託(百万円)	自己(百万円)	合計(百万円)
前第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	107	-	107
当第3四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	62	-	62

市場デリバティブ取引の状況

前第3四半期累計期間及び当第3四半期累計期間における市場デリバティブ取引（外国市場デリバティブ取引を含む）の状況は、以下のとおりであります。

イ．株式に係る取引

区分	先物取引		オプション取引		計（百万円）
	受託（百万円）	自己（百万円）	受託（百万円）	自己（百万円）	
前第3四半期累計期間 （自 2022年4月1日 至 2022年12月31日）	-	2,736	22,541	-	25,277
当第3四半期累計期間 （自 2023年4月1日 至 2023年12月31日）	-	16,818	30,365	-	47,183

ロ．債券に係る取引

区分	先物取引		オプション取引		計（百万円）
	受託（百万円）	自己（百万円）	受託（百万円）	自己（百万円）	
前第3四半期累計期間 （自 2022年4月1日 至 2022年12月31日）	-	-	-	-	-
当第3四半期累計期間 （自 2023年4月1日 至 2023年12月31日）	-	-	-	-	-

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

前第3四半期累計期間及び当第3四半期累計期間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、以下のとおりであります。

イ．株券

区分	引受高 (百万円)	売出高 (百万円)	特定投資 家向け売 付け勧誘 等の総額 (百万円)	募集の 取扱高 (百万円)	売出しの 取扱高 (百万円)	私募の 取扱高 (百万円)	特定投資家 向け売付け 勧誘等の 取扱高 (百万円)
前第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	236	202	-	-	1	-	-
当第3四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	230	187	-	-	2	-	-

ロ．債券

期別	種類	引受高 (百万円)	売出高 (百万円)	特定投資 家向け売 付け勧誘 等の総額 (百万円)	募集の 取扱高 (百万円)	売出しの 取扱高 (百万円)	私募の 取扱高 (百万円)	特定投資家 向け売付け 勧誘等の 取扱高 (百万円)
前第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	国債	-	-	-	68	-	-	-
	地方債	-	-	-	-	-	-	-
	特殊債	-	-	-	-	-	-	-
	社債	-	-	-	-	-	-	-
	外国債券	-	-	-	-	-	-	-
	計	-	-	-	68	-	-	-
当第3四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	国債	-	-	-	79	-	-	-
	地方債	-	-	-	-	-	-	-
	特殊債	-	-	-	-	-	-	-
	社債	-	-	-	-	-	-	-
	外国債券	-	-	-	-	-	-	-
	計	-	-	-	79	-	-	-

八．受益証券

期別	種類	引受高 (百万円)	売出高 (百万円)	特定投資 家向け売 付け勧誘 等の総額 (百万円)	募集の 取扱高 (百万円)	売出しの 取扱高 (百万円)	私募の 取扱高 (百万円)	特定投資家 向け売付け 勧誘等の 取扱高 (百万円)
前第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	株式投信	-	-	-	14,231	-	-	-
	公社債投 信	-	-	-	31,590	-	-	-
	外国投信	-	-	-	1,373	-	-	-
	計	-	-	-	47,195	-	-	-
当第3四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	株式投信	-	-	-	24,489	-	-	-
	公社債投 信	-	-	-	51,766	-	-	-
	外国投信	-	-	-	2,640	-	-	-
	計	-	-	-	78,897	-	-	-

二．その他

期別	種類	引受高 (百万円)	売出高 (百万円)	特定投資 家向け売 付け勧誘 等の総額 (百万円)	募集の 取扱高 (百万円)	売出しの 取扱高 (百万円)	私募の 取扱高 (百万円)	特定投資家 向け売付け 勧誘等の 取扱高 (百万円)
前第3四半期累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	コマー シャル・ ペーパー	-	-	-	-	-	-	-
	外国証券	-	-	-	-	-	-	-
	その他	-	-	-	-	-	-	-
当第3四半期累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	コマー シャル・ ペーパー	-	-	-	-	-	-	-
	外国証券	-	-	-	-	-	-	-
	その他	-	-	-	-	-	-	-

第4【経理の状況】

1．四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「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61条及び第82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。

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3四半期連結会計期間（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、東陽監査法人による四半期レビューを受けております。

1【四半期連結財務諸表】

(1)【四半期連結貸借対照表】

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金・預金	20,784	15,846
預託金	9,955	10,591
トレーディング商品	13,036	15,762
商品有価証券等	13,035	15,738
デリバティブ取引	1	23
約定見返勘定	259	568
信用取引資産	2,867	2,165
信用取引貸付金	2,638	1,967
信用取引借証券担保金	229	198
その他の流動資産	683	997
貸倒引当金	12	10
流動資産計	47,574	45,921
固定資産		
有形固定資産	1,872	1,904
建物	384	386
土地	1,167	1,167
その他	320	350
無形固定資産	59	60
投資その他の資産	21,396	29,608
投資有価証券	20,013	28,148
その他	1,453	1,531
貸倒引当金	71	71
固定資産計	23,327	31,572
資産合計	70,902	77,494
負債の部		
流動負債		
トレーディング商品	4	-
デリバティブ取引	4	-
信用取引負債	496	201
信用取引借入金	264	40
信用取引貸証券受入金	231	160
預り金	9,330	12,506
短期借入金	10,600	9,580
未払法人税等	101	972
賞与引当金	144	101
その他の流動負債	910	622
流動負債計	21,587	23,984
固定負債		
長期借入金	1,000	1,000
退職給付に係る負債	77	92
その他の固定負債	922	1,847
固定負債計	1,999	2,939
特別法上の準備金		
金融商品取引責任準備金	14	14
特別法上の準備金計	14	14
負債合計	23,601	26,938

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年 3 月31日)	当第 3 四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,251	5,251
資本剰余金	4,774	4,774
利益剰余金	37,370	38,663
自己株式	863	863
株主資本合計	46,533	47,825
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	757	2,719
その他の包括利益累計額合計	757	2,719
非支配株主持分	10	10
純資産合計	47,301	50,556
負債・純資産合計	70,902	77,494

(2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

【四半期連結損益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
営業収益		
受入手数料	1,341	1,968
委託手数料	749	1,043
引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘 等の手数料	12	12
募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等 の取扱手数料	373	630
その他の受入手数料	206	281
トレーディング損益	687	2,283
金融収益	1,190	1,101
その他の営業収入	14	18
営業収益計	3,234	5,372
金融費用	39	39
純営業収益	3,194	5,333
販売費・一般管理費		
取引関係費	404	436
人件費	2,111	2,088
不動産関係費	379	382
事務費	403	405
減価償却費	63	63
租税公課	94	139
その他	86	92
販売費・一般管理費計	3,544	3,609
営業利益又は営業損失()	349	1,723
営業外収益		
受取配当金	507	612
投資事業組合運用益	90	192
その他	36	47
営業外収益計	634	852
営業外費用		
為替差損	136	228
あっせん和解金	2	3
その他	11	22
営業外費用計	150	254
経常利益	134	2,321

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
特別利益		
投資有価証券売却益	406	1,764
特別利益計	406	1,764
特別損失		
投資有価証券売却損	64	139
固定資産除却損	0	2
金融商品取引責任準備金繰入れ	-	0
特別損失計	64	142
税金等調整前四半期純利益	477	3,943
法人税、住民税及び事業税	35	1,186
法人税等調整額	111	29
法人税等合計	146	1,215
四半期純利益	330	2,728
非支配株主に帰属する四半期純利益	0	0
親会社株主に帰属する四半期純利益	330	2,727

【四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位:百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
四半期純利益	330	2,728
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,157	1,962
その他の包括利益合計	1,157	1,962
四半期包括利益	1,488	4,690
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,487	4,689
非支配株主に係る四半期包括利益	0	0

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

保証債務の残高

保証債務の当第 3 四半期連結会計期間末 (前連結会計年度末) 残高は以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2023年 3 月31日)	当第 3 四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
従業員の住宅ローンに対する保証債務	2百万円	0百万円

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第 3 四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第 3 四半期連結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 四半期連結累計期間 (自 2022年 4 月 1 日 至 2022年12月31日)	当第 3 四半期連結累計期間 (自 2023年 4 月 1 日 至 2023年12月31日)
減価償却費	63百万円	63百万円

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

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	配当の原資
2022年4月27日 取締役会	普通株式	638	20.0	2022年3月31日	2022年6月1日	利益剰余金
2022年10月28日 取締役会	普通株式	478	15.0	2022年9月30日	2022年11月24日	利益剰余金

当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

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	配当の原資
2023年4月27日 取締役会	普通株式	478	15.0	2023年3月31日	2023年5月31日	利益剰余金
2023年10月27日 取締役会	普通株式	957	30.0	2023年9月30日	2023年11月24日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)及び当第3四半期連結累計期間

(自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

当社グループは、「投資・金融サービス業」という単一セグメントとしてみなしているため、記載を省略しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位:百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
顧客との契約から生じる収益	1,346	1,971
(委託手数料)	(749)	(1,043)
(引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の手数料)	(12)	(12)
(募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料)	(373)	(630)
(その他の受入手数料)	(206)	(281)
(その他の営業収入)	(4)	(3)
その他の収益	1,887	3,401
外部顧客に対する営業収益合計	3,234	5,372

(注) その他の収益は、金融商品に関する会計基準に基づくトレーディング損益及び金融収益並びにリース取引に関する会計基準に基づく賃貸収入等であります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
1株当たり四半期純利益	10円37銭	85円51銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益 (百万円)	330	2,727
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益(百万円)	330	2,727
普通株式の期中平均株式数(千株)	31,901	31,901

(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】

2023年10月27日開催の取締役会において、2024年3月期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(1) 配当金の総額・・・・・・・・・・957百万円

(2) 1株当たりの金額・・・・・・・・・・30円00銭

(3) 支払請求の効力発生日及び支払開始日・・・・2023年11月24日(金)

(注) 2023年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行いました。

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

2024年2月7日

極東証券株式会社

取締役会 御中

東陽監査法人

東京事務所

指定社員
業務執行社員

公認会計士

後藤 秀洋

指定社員
業務執行社員

公認会計士

吉野 直志

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」に掲げられている極東証券株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、極東証券株式会社及び連結子会社の2023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3四半期連結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、「四半期連結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、会社及び連結子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。

四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期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四半期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。

四半期連結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連結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連結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。

監査役及び監査役会の責任は、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。

四半期連結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連結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、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結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連結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連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結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。
- ・ 四半期連結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連結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連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結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。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子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. X B R 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。