



2022年6月24日

各 位

会 社 名 岡藤日産証券ホールディングス株式会社
 代 表 者 名 代表取締役社長 二 家 英 彰
 (コード番号：8705 東証スタンダード)
 問 合 せ 先
 役 職 ・ 氏 名 常 務 取 締 役 近 藤 竜 夫
 経 営 企 画 室 長
 電 話 0 3 - 6 7 5 9 - 8 7 0 5

(再々訂正・数値データ再々訂正)
 「2022年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部再々訂正について

2022年5月13日に発表しました「2022年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」について、5月30日に「(再訂正・数値データ再訂正)「2022年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部再訂正について」において一部再訂正を発表いたしました。再々度一部訂正を要する箇所がございましたので、下記の通りお知らせいたします。また、数値データにも訂正がありましたので、訂正後の数値データも送信いたします。

記

1. 訂正の理由

「(再訂正・数値データ再訂正)「2022年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部再訂正について」の発表後に、2022年3月期において行った連結貸借対照表における表示方法の変更に関連して2021年3月期における流動資産の「支払差金勘定」及び流動負債の「委託者先物取引差金」の表示について誤りが判明したため、記載内容の一部を訂正するものであります。

なお、今回の訂正による2022年3月期における連結経営成績及び連結財政状態への影響はありません。

2. 訂正の内容(訂正部分に下線を付しております。)

(サマリー情報) 1 ページ

1. 2022年3月期の連結業績(2021年4月1日～2022年3月31日)

(2) 連結財政状態

【訂正前】

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2022年3月期	95,835	12,866	13.4	220.82
2021年3月期	<u>91,605</u>	13,419	<u>14.6</u>	233.24

【訂正後】

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2022年3月期	95,835	12,866	13.4	220.82
2021年3月期	<u>92,998</u>	13,419	<u>14.4</u>	233.24

(添付資料) 2 ページ

1. 経営成績等の概況

【訂正前】

(2) 当期の財政状態の概況

以下の財政状態の状況については、「3. 連結財務諸表及び主要な注記 (5) 連結財務諸表に関する注記事項 (会計方針の変更) (純金&プラチナ積立 (ターゲットプラン) の会計処理の変更)」に記載のとおり、遡及適用後の前連結会計年度の連結財務諸表の数値を用いて説明をしております。

(資産の部)

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末に比べて 4,230 百万円増加し、95,835 百万円となりました。これは、差入保証金 8,624 百万円、貸付商品 5,703 百万円等の増加があったものの、保管預り商品 4,432 百万円、現金及び預金 3,340 百万円、投資有価証券 1,808 百万円等の減少があったこと等によるものであります。

(負債の部)

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末に比べて 4,784 百万円増加し、82,969 百万円となりました。これは、委託者先物取引差金 6,647 百万円、預り証拠金 1,753 百万円等の増加があったものの、受入保証金 3,015 百万円、預り証拠金代用有価証券 1,107 百万円等の減少があったこと等によるものであります。

(純資産の部) 記載省略

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における営業活動の結果使用した資金は 5,790 百万円 (前連結会計年度は 3,175 百万円の獲得) となりました。これは、税金等調整前当期純利益 464 百万円を計上したほか、委託者先物取引差金(貸方)の増加 6,647 百万円、預り証拠金の増加 1,753 百万円等の資金増加要因があった一方で、差入保証金の増加 8,912 百万円、金銭の信託の増加 1,600 百万円等の資金減少要因があったことによるものであります。

【訂正後】

(2) 当期の財政状態の概況

以下の財政状態の状況については、「3. 連結財務諸表及び主要な注記 (5) 連結財務諸表に関する注記事項」における「(会計方針の変更) (純金&プラチナ積立 (ターゲットプラン) の会計処理の変更)」及び「(表示方法の変更)」に記載のとおり、遡及適用及び組替後の前連結会計年度の連結財務諸表の数値を用いて説明をしております。

(資産の部)

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末に比べて 2,837 百万円増加し、95,835 百万円となりました。これは、差入保証金 8,624 百万円、貸付商品 5,703 百万円等の増加があったものの、保管預り商品 4,432 百万円、現金及び預金 3,340 百万円、投資有価証券 1,808 百万円等の減少があったこと等によるものであります。

(負債の部)

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末に比べて 3,390 百万円増加し、82,969 百万円となりました。これは、委託者先物取引差金 5,254 百万円、預り証拠金 1,753 百万円等の増加があったものの、受入保証金 3,015 百万円、預り証拠金代用有価証券 1,107 百万円等の減少があったこと等によるものであります。

(純資産の部) 記載省略

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における営業活動の結果使用した資金は 5,790 百万円 (前連結会計年度は 3,175 百万円の獲得) となりました。これは、税金等調整前当期純利益 464 百万円を計上したほか、委託者先物取引差金(貸方)の増加 5,254 百万円、預り証拠金の増加 1,753 百万円等の資金増加要因があった一方で、差入保証金の増加 8,912 百万円、金銭の信託の増加 1,600 百万円等の資金減少要因があったことによるものであります。

(添付資料) 3～4 ページ

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 連結貸借対照表

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,844,675	3,504,167
委託者未収金	1,410,652	121,982
トレーディング商品	52,969	35,034
有価証券	—	8,800
商品	183,830	200,252
保管借入商品	240,440	—
保管預り商品	5,964,542	1,532,181
貸付商品	1,088,382	6,792,160
保管有価証券	6,600,639	5,603,929
差入保証金	41,783,358	50,407,907
約定見返勘定	27,772	6,496
信用取引資産	3,393,874	3,497,945
信用取引貸付金	3,302,113	3,439,432
信用取引借証券担保金	91,761	58,512
顧客分別金信託	11,200,000	11,870,000
預託金	130,916	30,000
短期貸付金	500,201	1,013,542
支払差金勘定	3,663,824	2,125,027
その他	1,240,150	2,605,175
貸倒引当金	△10,606	△28,260
流動資産合計	84,315,625	89,326,344
固定資産		
有形固定資産		
建物	123,754	90,354
土地	12,491	4,816
その他	145,662	106,411
有形固定資産合計	281,908	201,582
無形固定資産		
ソフトウェア	360,055	115,371
のれん	813,180	706,632
顧客関連資産	120,689	80,510
その他	18,378	18,366
無形固定資産合計	1,312,303	920,880
投資その他の資産		
投資有価証券	4,883,374	3,075,192
出資金	18,292	3,801
破産更生債権等	358,978	249,931
長期差入保証金	719,317	2,264,181
会員権	22,550	22,550
繰延税金資産	—	6,900
その他	101,825	57,726
貸倒引当金	△409,052	△293,279
投資その他の資産合計	5,695,286	5,387,003
固定資産合計	7,289,498	6,509,467
資産合計	91,605,123	95,835,812

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
負債の部		
流動負債		
短期借入金	342,600	1,150,000
借入商品	240,440	—
預り商品	7,076,201	8,324,342
未払金	486,870	644,119
未払法人税等	101,334	89,825
未払消費税等	173,491	55,415
預り金	10,882,040	10,611,026
預り証拠金	42,947,276	44,700,702
預り証拠金代用有価証券	5,610,227	4,502,419
受入保証金	4,821,126	1,805,363
信用取引負債	3,312,642	3,306,872
信用取引借入金	3,181,586	3,216,157
信用取引貸証券受入金	131,055	90,715
委託者先物取引差金	—	6,647,957
賞与引当金	53,364	60,000
訴訟損失引当金	24,908	6,500
その他	96,277	24,484
流動負債合計	<u>76,168,801</u>	81,929,029
固定負債		
退職給付に係る負債	368,919	—
繰延税金負債	1,324,164	716,377
その他の固定負債	43,717	35,101
固定負債合計	<u>1,736,800</u>	751,479
特別法上の準備金		
商品取引責任準備金	43,490	10,679
金融商品取引責任準備金	236,299	278,350
特別法上の準備金合計	<u>279,789</u>	289,030
負債合計	<u>78,185,392</u>	82,969,539
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,554,895	3,586,766
資本剰余金	1,266,868	1,335,891
利益剰余金	5,525,309	5,888,464
自己株式	△568	—
株主資本合計	<u>10,346,504</u>	10,811,122
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3,073,227	2,050,551
その他の包括利益累計額合計	<u>3,073,227</u>	2,050,551
新株予約権	—	4,598
純資産合計	<u>13,419,731</u>	12,866,272
負債純資産合計	<u>91,605,123</u>	95,835,812

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,844,675	3,504,167
委託者未収金	1,410,652	121,982
トレーディング商品	52,969	35,034
有価証券	—	8,800
商品	183,830	200,252
保管借入商品	240,440	—
保管預り商品	5,964,542	1,532,181
貸付商品	1,088,382	6,792,160
保管有価証券	6,600,639	5,603,929
差入保証金	41,783,358	50,407,907
約定見返勘定	27,772	6,496
信用取引資産	3,393,874	3,497,945
信用取引貸付金	3,302,113	3,439,432
信用取引借証券担保金	91,761	58,512
顧客分別金信託	11,200,000	11,870,000
預託金	130,916	30,000
短期貸付金	500,201	1,013,542
支払差金勘定	5,057,310	2,125,027
その他	1,240,150	2,605,175
貸倒引当金	△10,606	△28,260
流動資産合計	85,709,110	89,326,344
固定資産		
有形固定資産		
建物	123,754	90,354
土地	12,491	4,816
その他	145,662	106,411
有形固定資産合計	281,908	201,582
無形固定資産		
ソフトウェア	360,055	115,371
のれん	813,180	706,632
顧客関連資産	120,689	80,510
その他	18,378	18,366
無形固定資産合計	1,312,303	920,880
投資その他の資産		
投資有価証券	4,883,374	3,075,192
出資金	18,292	3,801
破産更生債権等	358,978	249,931
長期差入保証金	719,317	2,264,181
会員権	22,550	22,550
繰延税金資産	—	6,900
その他	101,825	57,726
貸倒引当金	△409,052	△293,279
投資その他の資産合計	5,695,286	5,387,003
固定資産合計	7,289,498	6,509,467
資産合計	92,998,609	95,835,812

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当連結会計年度 (2022年3月31日)
負債の部		
流動負債		
短期借入金	342,600	1,150,000
借入商品	240,440	—
預り商品	7,076,201	8,324,342
未払金	486,870	644,119
未払法人税等	101,334	89,825
未払消費税等	173,491	55,415
預り金	10,882,040	10,611,026
預り証拠金	42,947,276	44,700,702
預り証拠金代用有価証券	5,610,227	4,502,419
受入保証金	4,821,126	1,805,363
信用取引負債	3,312,642	3,306,872
信用取引借入金	3,181,586	3,216,157
信用取引貸証券受入金	131,055	90,715
委託者先物取引差金	1,393,485	6,647,957
賞与引当金	53,364	60,000
訴訟損失引当金	24,908	6,500
その他	96,277	24,484
流動負債合計	<u>77,562,287</u>	81,929,029
固定負債		
退職給付に係る負債	368,919	—
繰延税金負債	1,324,164	716,377
その他の固定負債	43,717	35,101
固定負債合計	<u>1,736,800</u>	751,479
特別法上の準備金		
商品取引責任準備金	43,490	10,679
金融商品取引責任準備金	236,299	278,350
特別法上の準備金合計	<u>279,789</u>	289,030
負債合計	<u>79,578,877</u>	82,969,539
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,554,895	3,586,766
資本剰余金	1,266,868	1,335,891
利益剰余金	5,525,309	5,888,464
自己株式	△568	—
株主資本合計	<u>10,346,504</u>	10,811,122
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3,073,227	2,050,551
その他の包括利益累計額合計	<u>3,073,227</u>	2,050,551
新株予約権	—	4,598
純資産合計	<u>13,419,731</u>	12,866,272
負債純資産合計	<u>92,998,609</u>	95,835,812

(添付資料)10 ページ

3. 連結財務諸表及び主な注記

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2020 年 4 月 1 日 至 2021 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 2021 年 4 月 1 日 至 2022 年 3 月 31 日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	1,753,595	464,361
減価償却費	214,082	179,671
減損損失	132,840	185,010
有形固定資産売却損益 (△は益)	39,991	22,815
投資有価証券評価損益 (△は益)	54,918	—
投資有価証券売却損益 (△は益)	△140,886	△987,530
事業譲渡益	△233,500	—
受取利息及び受取配当金	△126,370	△124,545
負ののれん発生益	△1,053,846	—
のれん償却額	102,522	145,809
支払利息	466	406
為替差損益 (△は益)	762	△50,764
預託金の増減額 (△は増加)	204,417	△16,332
商品取引責任準備預金の増減額 (△は増加)	92,846	58,373
棚卸資産の増減額 (△は増加)	29,646	△41,786
支払差金勘定の増減額 (△は増加)	326,530	1,538,797
未収消費税等の増減額 (△は増加)	70,128	75,381
委託者未収金の増減額 (△は増加)	△1,253,419	1,288,670
差入保証金の増減額 (△は増加)	8,807,372	△8,912,109
未収入金の増減額 (△は増加)	△224,360	66,845
信用取引資産の増減額 (△は増加)	△764,518	△404,016
顧客分別金信託の増減額 (△は増加)	324,119	△921,000
金銭の信託の増減額 (△は増加)	△150,000	△1,600,000
短期貸付金の増減額 (△は増加)	△499,921	△510,000
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	1,544,002	13,603
破産更生債権等の増減額 (△は増加)	△787	109,047
長期差入保証金の増減額 (△は増加)	168,418	△1,551,928
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△9,855	△98,119
訴訟損失引当金の増減額 (△は減少)	14,508	△18,408
未払金の増減額 (△は減少)	△189,097	168,014
預り証拠金の増減額 (△は減少)	8,277,192	1,753,426
預り金の増減額 (△は減少)	1,074,782	△39,406
受取差金勘定の増減額 (△は減少)	△850,650	—
受入保証金の増減額 (△は減少)	△15,289,378	△2,754,220
信用取引負債の増減額 (△は減少)	872,907	273,352
委託者先物取引差金(貸方)の増減額 (△は減少)	—	6,647,957
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	15,350	△34,405
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△20,793	△368,919
その他	△81,759	△324,522
小計	3,232,254	△5,766,472
利息及び配当金の受取額	111,697	124,486
利息の支払額	△482	△422
法人税等の支払額	△167,980	△148,504
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,175,488	△5,790,913

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	1,753,595	464,361
減価償却費	214,082	179,671
減損損失	132,840	185,010
有形固定資産売却損益 (△は益)	39,991	22,815
投資有価証券評価損益 (△は益)	54,918	—
投資有価証券売却損益 (△は益)	△140,886	△987,530
事業譲渡益	△233,500	—
受取利息及び受取配当金	△126,370	△124,545
負ののれん発生益	△1,053,846	—
のれん償却額	102,522	145,809
支払利息	466	406
為替差損益 (△は益)	762	△50,764
預託金の増減額 (△は増加)	204,417	△16,332
商品取引責任準備預金の増減額 (△は増加)	92,846	58,373
棚卸資産の増減額 (△は増加)	29,646	△41,786
支払差金勘定の増減額 (△は増加)	<u>△1,066,955</u>	<u>2,932,282</u>
未収消費税等の増減額 (△は増加)	70,128	75,381
委託者未収金の増減額 (△は増加)	△1,253,419	1,288,670
差入保証金の増減額 (△は増加)	8,807,372	△8,912,109
未収入金の増減額 (△は増加)	△224,360	66,845
信用取引資産の増減額 (△は増加)	△764,518	△404,016
顧客分別金信託の増減額 (△は増加)	324,119	△921,000
金銭の信託の増減額 (△は増加)	△150,000	△1,600,000
短期貸付金の増減額 (△は増加)	△499,921	△510,000
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	1,544,002	13,603
破産更生債権等の増減額 (△は増加)	△787	109,047
長期差入保証金の増減額 (△は増加)	168,418	△1,551,928
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△9,855	△98,119
訴訟損失引当金の増減額 (△は減少)	14,508	△18,408
未払金の増減額 (△は減少)	△189,097	168,014
預り証拠金の増減額 (△は減少)	8,277,192	1,753,426
預り金の増減額 (△は減少)	1,074,782	△39,406
受取差金勘定の増減額 (△は減少)	△850,650	—
受入保証金の増減額 (△は減少)	△15,289,378	△2,754,220
信用取引負債の増減額 (△は減少)	872,907	273,352
委託者先物取引差金(貸方)の増減額 (△は減少)	<u>1,393,485</u>	<u>5,254,471</u>
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	15,350	△34,405
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△20,793	△368,919
その他	△81,759	△324,522
小計	<u>3,232,254</u>	<u>△5,766,472</u>
利息及び配当金の受取額	111,697	124,486
利息の支払額	△482	△422
法人税等の支払額	△167,980	△148,504
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>3,175,488</u>	<u>△5,790,913</u>

(添付資料)12 ページ

3. 連結財務諸表及び主な注記

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

【訂正前】

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

前連結会計年度における流動資産の「委託者先物取引差金」は、より実態に即した明瞭な表示とするため、当連結会計年度より「支払差金勘定」に科目名称を変更しております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローの「委託者先物取引差金（借方）の増減額（△は増加）」は、より実態に即した明瞭な表示とするため、当連結会計年度より「支払差金勘定の増減額（△は増加）」に科目名称を変更しております。

記載省略

【訂正後】

(表示方法の変更)

(連結貸借対照表)

前連結会計年度における流動資産の「委託者先物取引差金」は、金融商品取引に係るもの及び商品先物取引に係るものを含めて表示していましたが、連結貸借対照表の開示の明瞭性を高める観点から、金融商品取引に係るものは「支払差金勘定」に、商品先物取引に係るものは「委託者先物取引差金」にそれぞれ当連結会計年度において区分掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」の「委託者先物取引差金」に表示していた 3,663,824 千円は流動資産において「支払差金勘定」5,057,310 千円及び流動負債において「委託者先物取引差金」1,393,485 千円として組替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローの「委託者先物取引差金（借方）の増減額（△は増加）」は、連結貸借対照表の表示方法の変更に伴い、当連結会計年度においては金融商品取引に係るものは「支払差金勘定の増減額（△は増加）」に商品先物取引に係るものは「委託者先物取引差金（貸方）の増減額（△は減少）」に区分掲記しております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「委託者先物取引差金（借方）の増減額（△は増加）」に表示していた 326,530 千円は「支払差金勘定の増減額（△は増加）」△1,066,955 千円及び「委託者先物取引差金（貸方）の増減額（△は減少）」1,393,485 千円として組替えております。

記載省略

以上