

2019年12月期第1四半期決算のお知らせ

楽天証券株式会社

楽天証券株式会社（代表取締役社長：楠雄治、本社：東京都世田谷区）の2019年12月期第1四半期決算(日本基準・連結)は以下のとおりとなりましたのでお知らせします。

当社の財務諸表は「有価証券関連業経理の統一に関する規則」（1974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、商品先物取引業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「商品先物取引業統一経理基準」（1993年3月3日付社団法人日本商品取引員協会理事会決定）に準拠して作成しております。

2019年12月期第1四半期の連結業績（2019年1月1日～2019年3月31日）

経営成績（累計）

（単位：百万円）

	営業収益	純営業収益	営業利益	経常利益	四半期純利益
2019年12月期第1四半期	14,386	13,826	3,336	3,073	1,909
2018年12月期第1四半期	14,619	13,882	5,272	5,108	3,489

※ 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

※ 詳細は添付に記載しております。

【注記事項】

（会計方針の変更）

（収益認識に関する会計基準等の適用）

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2018年3月30日。以下「収益認識会計基準」という。）及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 2018年3月30日）が2018年4月1日以後開始する連結会計年度の期首から適用できることになったことに伴い、当第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

これにより顧客との取引で発生する収益計上方法を変更し、第三者が関連する取引において当社が代理人に該当する場合及び収益取引に関連した顧客への支払いについては、金融費用及び販売費及び一般管理費と相殺した純額のみを収益として計上することといたしました。また、顧客との契約獲得のための増分コスト及び履行コストのうち、回収可能であると見込まれる部分について資産として認識しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。また、収益認識会計基準第86項また書き(1)に定める方法を適用し、当第1四半期連結会計期間の期首より前までに行われた契約変更について、すべての契約変更を反映した後の契約条件に基づき、次の①から③の処理を行い、その累積的影響額を当第1四

Rakuten 楽天証券

半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減しております。

- ① 履行義務の充足分及び未充足分の区分
- ② 取引価格の算定
- ③ 履行義務の充足分及び未充足分への取引価格の配分

この結果、当第1四半期連結累計期間の営業収益が387百万円減少し、金融費用は276百万円減少し、販売費及び一般管理費は171百万円減少し、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益がそれぞれ60百万円増加しております。また、利益剰余金の当期首残高は386百万円増加しております。

※四半期決算開示は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です。

Rakuten 楽天証券

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：百万円)

科 目	前連結会計年度 (2018年12月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2019年3月31日)
(資産の部)		
流動資産	1,537,370	1,605,652
現金・預金	101,805	84,940
預託金	994,997	1,055,573
金銭の信託	1,300	1,500
トレーディング商品	33,484	22,626
商品有価証券等	856	911
デリバティブ取引	32,627	21,714
営業投資有価証券等	8	8
約定見返勘定	1,388	—
信用取引資産	344,016	384,387
信用取引貸付金	319,016	281,578
信用取引借証券担保金	25,000	102,808
立替金	692	188
募集等払込金	4,755	3,964
保管有価証券	※1 229	※1 224
短期差入保証金	42,320	42,101
支払差金勘定	3,384	1,071
前払金	533	774
前払費用	500	408
未収入金	1,944	1,606
未収収益	6,102	6,494
貸倒引当金	△ 92	△ 218
固定資産	29,475	31,164
有形固定資産	1,695	1,878
建物	412	425
器具・備品	1,282	1,204
リース資産	—	248
無形固定資産	25,906	26,713
のれん	6,143	5,994
顧客関連資産	1,200	1,152
ソフトウェア	16,605	16,880
ソフトウェア仮勘定	1,957	2,371
リース資産	—	313
投資その他の資産	1,873	2,573
投資有価証券	422	511
長期貸付金	253	247
長期差入保証金	1,209	1,217
長期前払費用	36	53
繰延税金資産	133	105
その他	1,355	2,495
貸倒引当金	△ 1,537	△ 2,057
資産合計	1,566,846	1,636,816

Rakuten 楽天証券

(単位：百万円)

科 目	前連結会計年度 (2018年12月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2019年3月31日)
(負債の部)		
流動負債	1,467,223	1,539,307
トレーディング商品	14,802	6,335
商品有価証券等	0	—
デリバティブ取引	14,801	6,335
約定見返勘定	—	47
信用取引負債	67,423	140,027
信用取引借入金	13,688	16,280
信用取引貸証券受入金	53,735	123,746
有価証券担保借入金	246,463	195,150
有価証券貸借取引受入金	246,463	195,150
預り金	765,602	762,016
受入保証金	※2 285,413	※2 279,878
有価証券等受入未了勘定	36	65
短期借入金	82,000	150,000
前受金	334	229
前受収益	6	0
リース債務	—	102
未払金	99	251
未払費用	3,497	3,320
未払法人税等	1,160	1,304
賞与引当金	227	439
役員賞与引当金	30	—
販売促進引当金	122	135
その他の流動負債	2	2
固定負債	231	828
リース債務	—	526
退職給付に係る負債	55	112
資産除去債務	175	175
繰延税金負債	—	13
特別法上の準備金	3,755	3,755
金融商品取引責任準備金	3,743	3,743
商品取引責任準備金	11	11
負債合計	1,471,210	1,543,890
(純資産の部)		
株主資本		
資本金	7,495	7,495
資本剰余金	4,511	4,511
利益剰余金	84,094	81,390
株主資本合計	96,101	93,397
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3	1
為替換算調整勘定	△ 468	△ 473
その他の包括利益累計額合計	△ 465	△ 471
純資産合計	95,636	92,926
負債・純資産合計	1,566,846	1,636,816

(※1) 商品先物取引業における保管有価証券(委託者等の計算による取引にかかる取引証拠金として商品取引清算機関へ預託した有価証券)を計上しております。

(※2) 商品先物取引業における委託者等から取引証拠金等の代用として受け入れた有価証券を前連結会計年度は229百万円、当第1四半期連結会計期間は224百万円含めております。

Rakuten 楽天証券

(2) 四半期連結損益計算書
(第1四半期連結累計期間)

(単位：百万円)

科 目	前第1四半期連結累計期間	当第1四半期連結累計期間
	(自 2018年 4月 1日) (至 2018年 6月30日)	(自 2019年1月 1日) (至 2019年3月31日)
営業収益	14,619	14,386
受入手数料	5,285	4,688
委託手数料	3,804	3,420
引受け・売出し・特定投資家向け 売付け勧誘等の手数料	6	4
募集・売出し・特定投資家向け 売付け勧誘等の取扱手数料	385	225
その他の受入手数料	1,090	1,039
トレーディング損益	3,205	4,730
営業投資有価証券等損益	—	△ 0
金融収益	5,906	4,706
その他の営業収益	221	261
金融費用	736	559
純営業収益	13,882	13,826
販売費・一般管理費	8,610	10,490
取引関係費	3,974	4,480
人件費	1,138	1,269
不動産関係費	451	502
事務費	1,311	1,583
減価償却費	1,409	1,621
租税公課	185	202
のれん償却額	141	138
貸倒引当金繰入	△ 35	645
その他	34	47
営業利益	5,272	3,336
営業外収益	8	7
営業外費用	172	270
経常利益	5,108	3,073
特別利益	18	—
税金等調整前四半期純利益	5,127	3,073
法人税、住民税及び事業税	1,410	1,292
法人税等調整額	226	△ 128
法人税等合計	1,637	1,164
四半期純利益	3,489	1,909
親会社株主に帰属する四半期純利益	3,489	1,909

Rakuten 楽天証券

(3) 四半期連結包括利益計算書
(第1四半期連結累計期間)

(単位：百万円)

科 目	前第1四半期連結累計期間	当第1四半期連結累計期間
	(自 2018年 4月 1日) (至 2018年 6月 30日)	(自 2019年1月 1日) (至 2019年3月 31日)
四半期純利益	3,489	1,909
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	0	△ 1
為替換算調整勘定	147	△ 4
その他の包括利益合計	147	△ 6
四半期包括利益	3,637	1,902
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	3,637	1,902
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—