

HSBC 証券株式会社

2022 年 12 月期（第 2 期）決算公告

貸借対照表

(2022 年 12 月 31 日現在)

(単位：百万円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	6,630,323	流動負債	6,603,275
現金・預金	30,993	トレーディング商品	71
預託金	100	デリバティブ取引	71
トレーディング商品	440	有価証券担保借入金	6,400,500
デリバティブ取引	440	有価証券貸借取引受入金	128,647
有価証券担保貸付金	6,464,055	現先取引借入金	6,271,853
借入有価証券担保金	5,419,850	受入保証金	78,425
現先取引貸付金	1,044,205	短期借入金	115,140
短期差入保証金	125,832	未払金	150
前払金	353	未払費用	7,205
前払費用	1	未払法人税等	1,238
未収入金	263	賞与引当金	542
未収収益	8,282		
固定資産	276	固定負債	9,000
有形固定資産	4	長期借入金	9,000
建物	4		
無形固定資産	1	特別法上の準備金	80
ソフトウェア	1	金融商品取引責任準備金	80
投資その他の資産	270		
長期差入保証金	11	負債合計	6,612,355
繰延税金資産	259		
繰延資産	82	純資産の部	
開業費	82	株主資本	18,327
創立費	0	資本金	11,400
		資本剰余金	5,100
		資本準備金	5,100
		利益剰余金	1,827
		繰越利益剰余金	1,827
		純資産合計	18,327
資産合計	6,630,683	負債・純資産合計	6,630,683

(記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。以下同様。)

損益計算書

(自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日)

(単位:百万円)

科 目	金 額	
営業収益		16,855
受入手数料	2,402	
トレーディング損益	89	
金融収益	14,363	
金融費用		11,197
純営業収益		5,658
販売費・一般管理費		2,851
営業利益		2,806
営業外収益		3
営業外費用		16
経常利益		2,793
特別利益		0
特別損失		31
税引前当期純利益		2,762
法人税、住民税及び事業税		1,194
法人税等調整額		△259
当期純利益		1,827

個別注記表

当社の計算書類及びその附属明細書は、「会社計算規則」(2006 年法務省令第 13 号)の規定のほか、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(2007 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」(1974 年 11 月 14 日付日本証券業協会自主規制規則)に準拠して作成しております。

記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

[重要な会計方針に係る事項に関する注記]

1. 有価証券及びデリバティブの評価基準及び評価方法

トレーディング商品に属する有価証券及びデリバティブ取引については、時価法を採用しております。

2. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は、建物 8~15 年、器具備品 3~5 年であります。

(2) 無形固定資産

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(3~5 年)に基づく定額法を採用しております。それ以外の無形固定資産についても、定額法を採用しております。

3. 繰延資産の処理方法

創立費は会社の成立の時から 5 年以内のその効果の及ぶ期間にわたって、定額法により償却する方法を採用しております。

開業費は開業の時から 5 年以内のその効果の及ぶ期間にわたって、定額法により償却する方法を採用しております。

4. 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員に対する賞与の支払いに備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

5. 金融商品取引責任準備金

証券事故による損失に備えるため、「金融商品取引法」第 46 条の 5 に基づく金額を計上しております。

6. 収益及び費用の計上基準

当社は、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第 29 号 2020 年 3 月 30 日)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 2021 年 3 月 26 日)を適用しており、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しております。

7. 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっております。

8. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

[貸借対照表に関する注記]

1. 有形固定資産の減価償却累計額		
建物		72 百万円
2. 差入有価証券等の時価		
(1) 差し入れている有価証券等		
現先取引で売却した有価証券		6,322,394 百万円
消費貸借契約により貸し付けた有価証券		127,684 百万円
(2) 差し入れを受けている有価証券等		
現先取引で買い付けた有価証券		1,046,734 百万円
消費貸借契約により借り入れた有価証券		5,403,344 百万円
3. 関係会社に対する金銭債権債務		
短期金銭債権		131,125 百万円
短期金銭債務		6,090,279 百万円
長期金銭債務		9,000 百万円

[税効果会計に関する注記]

繰延税金資産の発生の主な要因は、減価償却や賞与引当金などであります。

[関連当事者との取引に関する注記]

(単位：百万円)

種類	会社等の名称	決裁権等の所有（被所有）割合	関連当事者との関係	取引内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited	被所有 間接 100%	金融商品の取引 及び役務の提供	現先取引借入金 (期中平均残高)	5,076,620	現先取引借入金	5,968,981
				現先取引貸付金 (期中平均残高)	49,561	現先取引貸付金	128,653
				金融費用	9,256	未払利息	5,722
				金融収益	93	未収利息	1,359
				金銭消費貸借 (期中平均残高)	77,953	短期借入金	115,140
				金融費用	148	長期借入金	9,000
						未払利息	4
親会社の 子会社	HSBC Bank plc	なし	金融商品の取引	現先取引借入金 (期中平均残高)	185,174	現先取引借入金	105,063
				金融費用	△330	未収利息	21
				金融収益	141		
親会社の 子会社	HSBC Markets (USA) Inc.	なし	金融商品の取引	現先取引借入金 (期中平均残高)	163,568	現先取引借入金	46,701
				金融費用	2,039	未払利息	299

(注)取引条件は市場実勢や独立第三者間取引を参考に当事者間の協議にて決定しております。

[1株当たり情報に関する注記]

1株当たり純資産額	11,107 円 53 銭
1株当たり当期純利益	1,314 円 72 銭