

HSBC証券株式会社
2023年12月期（第3期）決算公告

貸借対照表

(2023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	5,466,520	流動負債	5,438,023
現金・預金	8,993	トレーディング商品	0
預託金	100	デリバティブ取引	0
トレーディング商品	6	有価証券担保借入金	5,334,435
デリバティブ取引	6	有価証券貸借取引受入金	233,899
有価証券担保貸付金	5,305,726	現先取引借入金	5,100,536
借入有価証券担保金	4,211,469	有価証券等受入未了勘定	63
現先取引貸付金	1,094,256	短期借入金	97,131
短期差入保証金	145,595	未払金	157
有価証券引渡未了勘定	63	未払費用	5,245
未収入金	168	未払法人税等	526
未収収益	5,862	賞与引当金	461
その他の流動資産	3		
固定資産	262	固定負債	9,000
有形固定資産	17	長期借入金	9,000
建物	17		
無形固定資産	1	特別法上の準備金	95
ソフトウェア	1	金融商品取引責任準備金	95
投資その他の資産	243		
長期差入保証金	11	負債合計	5,447,118
繰延税金資産	231		
繰延資産	63	純資産の部	
開業費	63	株主資本	19,727
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	3,227
		繰越利益剰余金	3,227
		純資産合計	19,727
資産合計	5,466,846	負債・純資産合計	5,466,846

(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 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日)

(単位：百万円)

科 目	金 額	
営業収益		42,666
受入手数料	2,530	
トレーディング損益	964	
金融収益	39,171	
金融費用		35,832
純営業収益		6,833
販売費・一般管理費		3,377
営業利益		3,456
営業外収益		5
営業外費用		21
経常利益		3,440
特別利益		-
特別損失		68
金融商品取引責任準備金繰入額	15	
その他の臨時損失	53	
税引前当期純利益		3,371
法人税、住民税及び事業税		1,029
法人税等調整額		27
当期純利益		2,314

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。

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

役員及び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31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

59 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	5,132,037 百万円
消費貸借契約により貸し付けた有価証券	233,100 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	1,087,849 百万円
消費貸借契約により借り入れた有価証券	4,277,289 百万円

3. 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権	235,233 百万円
短期金銭債務	4,731,257 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]

1. 親会社及び法人主要株主等

(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)	5,234,486	現先取引借入金	4,630,352
				現先取引貸付金 (期中平均残高)	203,848	現先取引貸付金	233,909
				金融費用	30,764	未払利息	3,443
				金融収益	△215	未収利息	833
				金銭消費貸借 (期中平均残高)	114,455	短期借入金	97,131
金融費用	406	長期借入金	9,000				
						未払利息	11

2. 兄弟会社等

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) 金融費用 金融収益	118,169 △277 97	現先取引借入金 未収利息	190,134 41
親会社の 子会社	HSBC Securities (USA) Inc.	なし	金融商品の取引	現先取引借入金 (期中平均残高) 金融費用	73,945 3,837	現先取引借入金 未払利息	113,395 353

(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	11,956 円 07 銭
1株当たり当期純利益	1,402 円 47 銭