

HSBC 証券株式会社

2024 年 12 月期（第 4 期）決算公告

貸借対照表

(2024 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
<b>流動資産</b>	<b>4,934,095</b>	<b>流動負債</b>	<b>4,914,666</b>
現金・預金	11,329	トレーディング商品	2
預託金	100	デリバティブ取引	2
トレーディング商品	0	有価証券担保借入金	4,791,876
デリバティブ取引	0	有価証券貸借取引受入金	116,447
有価証券担保貸付金	4,791,938	現先取引借入金	4,675,429
借入有価証券担保金	3,858,611	受入保証金	11,718
現先取引貸付金	933,327	有価証券等受入未了勘定	406
短期差入保証金	125,765	短期借入金	106,200
有価証券引渡未了勘定	406	未払金	200
未収入金	266	未払費用	3,706
未収収益	4,283	未払法人税等	48
その他の流動資産	4	賞与引当金	503
		その他の流動負債	3
<b>固定資産</b>	<b>333</b>	<b>固定負債</b>	<b>70</b>
有形固定資産	14	賞与引当金	70
建物	14		
無形固定資産	0	<b>特別法上の準備金</b>	<b>116</b>
ソフトウェア	0	金融商品取引責任準備金	116
投資その他の資産	318		
長期差入保証金	11		
繰延税金資産	306		
<b>繰延資産</b>	<b>43</b>	<b>負債合計</b>	<b>4,914,852</b>
開業費	43	<b>純資産の部</b>	
創立費	0	<b>株主資本</b>	<b>19,620</b>
		資本金	11,400
		資本剰余金	5,100
		資本準備金	5,100
		利益剰余金	3,120
		繰越利益剰余金	3,120
		<b>純資産合計</b>	<b>19,620</b>
<b>資産合計</b>	<b>4,934,473</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>4,934,473</b>

(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 2024 年 1 月 1 日 至 2024 年 12 月 31 日)

(単位:百万円)

科 目	金 額	
営業収益		37,912
受入手数料	3,079	
トレーディング損益	428	
金融収益	34,404	
金融費用		32,909
純営業収益		5,003
販売費・一般管理費		3,486
営業利益		1,516
営業外収益		0
営業外費用		22
経常利益		1,495
特別利益		1
特別損失		20
金融商品取引責任準備金繰入額	20	
税引前当期純利益		1,475
法人税、住民税及び事業税		507
法人税等調整額		△75
当期純利益		1,042

## 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4～5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

38 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	4,930,983 百万円
消費貸借契約により貸し付けた有価証券	116,095 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	933,099 百万円
消費貸借契約により借り入れた有価証券	4,113,978 百万円

3. 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権	77,459 百万円
短期金銭債務	3,599,045 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)	3,018,908	現先取引借入金	3,490,593
				現先取引貸付金 (期中平均残高)	70,117	現先取引貸付金	74,730
				金融費用	14,383	未払利息	1,477
				金融収益	△21	未収利息	1
				金銭消費貸借 (期中平均残高)	107,586	短期借入金	106,200
				金融費用	608	未払利息	4

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)	89,857	現先取引借入金	248,567
				金融費用	28	未払利息	19
				金融収益	741	未収利息	62
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)	180,672	現先取引借入金	213,942
				金融費用	9,350	未払利息	1,085
				金融収益		未収利息	4
親会社の子会社	HSBC Continental Europe	なし	金融商品の取引	現先取引借入金 (期中平均残高)	302,478	現先取引借入金	424,576
				金融費用	7,753	未払利息	629
				金融収益	1	未収利息	1
親会社の子会社	HSBC UK Bank plc	なし	金融商品の取引	現先取引借入金 (期中平均残高)	97,512	現先取引借入金	114,952
				金融費用	55	未払利息	22
親会社の子会社	HSBC Bank Middle East Limited	なし	金融商品の取引	現先取引借入金 (期中平均残高)	36,148	現先取引借入金	182,796
				金融費用	15	未払利息	30
						未収利息	3

(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	11,891円 09銭
1株当たり当期純利益	631円 99銭