

HSBC 証券株式会社
2025 年 12 月期（第 5 期）決算公告

貸借対照表

(2025 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	4,231,301	流動負債	4,201,989
現金・預金	13,352	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	0	有価証券担保借入金	4,164,379
デリバティブ取引	0	有価証券貸借取引受入金	143,040
有価証券担保貸付金	4,147,390	現先取引借入金	4,021,338
借入有価証券担保金	3,170,995	受入保証金	16,029
現先取引貸付金	976,395	短期借入金	13,467
短期差入保証金	62,399	未払金	138
未収入金	211	未払費用	7,121
未収収益	7,837	未払法人税等	482
その他の流動資産	8	賞与引当金	370
固定資産	348	固定負債	9,062
有形固定資産	15	長期借入金	9,000
建物	12	賞与引当金	62
器具備品	2	特別法上の準備金	123
投資その他の資産	333	金融商品取引責任準備金	123
長期差入保証金	11		
繰延税金資産	321	負債合計	4,211,175
繰延資産	24	純資産の部	
開業費	24	株主資本	20,497
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	3,997
		繰越利益剰余金	3,997
		純資産合計	20,497
資産合計	4,231,673	負債・純資産合計	4,231,673

(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 2025 年 1 月 1 日 至 2025 年 12 月 31 日)

(単位:百万円)

科 目	金 額	
営業収益		51,565
受入手数料	4,147	
トレーディング損益	104	
金融収益	47,313	
金融費用		46,085
純営業収益		5,479
販売費・一般管理費		3,342
取引関係費	435	
人件費	1,364	
不動産関係費	153	
事務費	169	
減価償却費	2	
租税公課	169	
その他	1,047	
営業利益		2,137
営業外費用		21
経常利益		2,115
特別損失		27
割増退職金	20	
金融商品取引責任準備金繰入額	7	
税引前当期純利益		2,087
法人税、住民税及び事業税		725
法人税等調整額		△ 15
当期純利益		1,377

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 10～15 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。

[収益認識に関する注記]

収益認識に関する会計基準の対象となる収益に重要性が乏しいため記載を省略しております。

[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	61 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	4,269,512 百万円
消費貸借契約により貸し付けた有価証券	140,162 百万円
差入証拠金代用有価証券	93,967 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	1,068,239 百万円
消費貸借契約により借り入れた有価証券	3,435,402 百万円
3. 関係会社に対する金銭債権債務	
短期金銭債権	50,195 百万円
短期金銭債務	2,703,905 百万円

[損益計算書に関する注記]

関係会社との取引高	
営業取引による取引高	
営業収益	2,371 百万円
営業費用	31,560 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)	2,850,151	現先取引借入金 現先取引貸付金	2,634,114 46,723
				現先取引貸付金 (期中平均残高)	59,649		
				金融費用	29,614		
				短期借入金 (期中平均残高)	93,021	短期借入金	13,467

2. 兄弟会社等

(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)	536,577	現先取引借入金	588,550
				金融費用	6,201		
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)	271,233	現先取引借入金	259,953
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)	125,368	現先取引借入金	52,036
				金融費用	5,960		
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)	106,228	現先取引借入金	109,270
親会社の子会社	HSBC Bank (China) Company Limited	なし	金融商品の取引	現先取引借入金 (期中平均残高)	63,414	現先取引借入金	377,413

(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	12,422 円 91 銭
1株当たり当期純利益	834 円 85 銭