



# 平成17年3月期 決算報告

平成17年4月27日

会社名 日興コーディアル証券株式会社

(URL <http://www.nikko.co.jp/>)

代表者 役職名 取締役社長 氏名 有村 純一

問合せ先責任者 役職名 財務部長 氏名 田本 真也

TEL (03) 5644-4487

## 17年3月期の業績(平成16年4月1日～平成17年3月31日)

### (1) 経営成績

(注) 記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

	営業収益	純営業収益	営業利益
	百万円 %	百万円 %	百万円 %
17年3月期	172,653 ( 3.6 )	169,125 ( 2.2 )	32,034 ( 34.9 )
16年3月期	179,182	172,892	49,222

	経常利益	当期純利益
	百万円 %	百万円 %
17年3月期	35,826 ( 27.8 )	20,001 ( 34.3 )
16年3月期	49,655	30,430

(注) 会計処理の方法の変更 (有) ・ 無

営業収益、純営業収益、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率

### (2) 財政状態

	総資産	株主資本	株主資本比率	自己資本規制比率
	百万円	百万円	%	%
17年3月期	1,387,220	400,840	28.9	343.3
16年3月期	1,416,276	382,430	27.0	442.8

## . 貸借対照表及び損益計算書

## 貸 借 対 照 表

(単位：百万円)

科 目	期 別	当 期 ( 17 . 3 . 31 )	前 期 ( 16 . 3 . 31 )	前 期 比 増 減
( 資 産 の 部 )				
流 動 資 産		1,262,008	1,281,031	19,023
現 金 ・ 預 金		181,362	213,010	31,647
預 託 金		172,973	128,015	44,957
ト レーディング商品		545,597	504,153	41,444
商 品 有 価 証 券 等		504,697	460,032	44,665
デ リバティブ取引		40,899	44,120	3,221
信 用 取 引 資 産		114,971	142,922	27,951
信 用 取 引 貸 付 金		98,620	132,326	33,706
信 用 取 引 借 証 券 担 保 金		16,350	10,595	5,754
有 価 証 券 担 保 貸 付 金		172,647	234,161	61,513
借 入 有 価 証 券 担 保 金		172,647	234,161	61,513
立 替 金		2,077	647	1,429
募 集 等 払 込 金		9,359	4,030	5,329
短 期 差 入 保 証 金		23,783	14,470	9,313
短 期 貸 付 金		950	1,151	200
未 収 収 益		16,089	14,720	1,368
繰 延 税 金 資 産		15,462	15,462	
そ の 他 の 流 動 資 産		6,756	8,314	1,558
貸 倒 引 当 金		21	28	6
固 定 資 産		125,212	135,244	10,032
有 形 固 定 資 産		8,118	7,211	906
建 物		3,654	3,401	253
器 具 ・ 備 品		4,446	3,792	653
土 地		17	17	
無 形 固 定 資 産		2,003	1,402	600
ソ フ ト ウ ェ ア		1,407	823	584
そ の 他		595	579	16
投 資 そ の 他 の 資 産		115,090	126,630	11,539
投 資 有 価 証 券		39,345	24,768	14,577
関 係 会 社 株 式		16,451	15,518	932
長 期 貸 付 金		50,997	66,873	15,875
長 期 差 入 保 証 金		18,018	22,182	4,164
長 期 前 払 費 用		186	181	5
繰 延 税 金 資 産		28,639	42,718	14,079
そ の 他 の 投 資 等		12,632	21,404	8,772
貸 倒 引 当 金		51,180	67,017	15,836
資 産 合 計		1,387,220	1,416,276	29,055

(単位：百万円)

科 目	期 別	当 期 (17.3.31)	前 期 (16.3.31)	前 期 比 増 減
( 負 債 の 部 )				
流 動 負 債		972,838	1,016,885	44,046
トレーディング商品		178,464	117,092	61,372
商品有価証券等		139,836	70,532	69,304
デリバティブ取引		38,628	46,559	7,931
約定見返勘定		24,686	3,999	20,686
信用取引負債		9,080	24,719	15,639
信用取引借入金		2,196	7,714	5,517
信用取引貸証券受入金		6,884	17,005	10,121
有価証券担保借入金		376,502	401,848	25,346
有価証券貸借取引受入金		134,710	211,439	76,728
現先取引借入金		241,791	190,409	51,382
預り金		133,225	99,005	34,219
受入保証金		27,601	29,568	1,967
短期借入金		93,195	89,495	3,700
コマーシャル・ペーパー		105,000	125,000	20,000
一年以内償還社債			100,000	100,000
未払法人税等		949	160	789
賞与引当金		14,200	16,300	2,100
その他の流動負債		9,934	9,696	237
固 定 負 債		13,001	16,465	3,463
長期借入金		2,000	5,000	3,000
退職給付引当金		10,524	10,741	216
その他の固定負債		476	723	246
特 別 法 上 の 準 備 金		540	495	44
証券取引責任準備金		540	495	44
負 債 合 計		986,380	1,033,846	47,465
( 資 本 の 部 )				
資 本 金		100,000	100,000	
資 本 剰 余 金		290,880	290,880	
資 本 準 備 金		290,880	290,880	
利 益 剰 余 金		8,937	11,063	20,001
当期末処分利益		8,937	11,063	20,001
その他有価証券評価差額金		1,022	2,613	1,591
資 本 合 計		400,840	382,430	18,410
負 債 ・ 資 本 合 計		1,387,220	1,416,276	29,055

## 損益計算書

(単位：百万円)

科 目		期 別	当 期		前 期 と の 比 較		
			(16. 4. 1 17. 3.31)	(15. 4. 1 16. 3.31)	増 減	比 率	
経常 損益 の 部	営 業	営 業 収 益	172,653	179,182	6,529	96.4 %	
		受 入 手 数 料	134,218	133,978	239	100.2	
		ト レーディング損益	31,209	37,378	6,168	83.5	
		その他の商品売買損益	6	3	3	205.7	
		金 融 収 益	7,219	7,822	603	92.3	
		金 融 費 用	3,528	6,290	2,762	56.1	
	損 益 の 部	損	純 営 業 収 益	169,125	172,892	3,766	97.8
			販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	137,090	123,669	13,420	110.9
		益	取 引 関 係 費	21,307	15,788	5,519	135.0
			人 件 費	62,200	63,802	1,601	97.5
			不 動 産 関 係 費	13,738	14,371	632	95.6
			事 務 費	27,423	19,457	7,965	140.9
			減 価 償 却 費	1,663	1,726	63	96.3
			租 税 公 課	1,309	513	796	255.1
そ の 他	9,448	8,011	1,436	117.9			
部 外	営 業 利 益	32,034	49,222	17,187	65.1		
	営 業 外 収 益	4,132	1,219	2,913	339.0		
	営 業 外 費 用	340	786	445	43.3		
	経 常 利 益	35,826	49,655	13,828	72.2		
特 別 損 部	特 別 利 益	813	1,025	212	79.3		
	特 別 損 失	1,336	2,922	1,586	45.7		
	税 引 前 当 期 純 利 益	35,304	47,758	12,454	73.9		
	法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税 法 人 税 等 調 整 額	131 15,171	155 17,172	24 2,000	84.5 88.3		
	当 期 純 利 益	20,001	30,430	10,429	65.7		
	前 期 繰 越 利 益	11,063	41,494	30,430			
	当 期 未 処 分 利 益	8,937	11,063	20,001			

## 財務諸表について

当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)ならびに同規則第2条の規定に基づき「証券会社に関する内閣府令」(平成10年総理府令・大蔵省令第32号)および「証券業經理の統一について」(昭和49年11月14日付日本証券業協会理事会決議)に準拠して作成しております。

## 重要な会計方針

1. 有価証券およびデリバティブ取引等の評価基準及び評価方法
  - (1) トレーディング商品に属する有価証券(売買目的有価証券)等  
トレーディング商品に属する有価証券およびデリバティブ取引等については、時価法を採用しております。
  - (2) トレーディング商品に属さない有価証券(その他有価証券)等  
トレーディング商品に属さない有価証券等については、以下の評価基準および評価方法を採用しております。
    - 子会社株式及び関連会社株式  
移動平均法による原価法によっております。
    - その他有価証券
      - イ. 時価のあるもの  
期末時価をもって貸借対照表価額としております。なお、移動平均法による取得原価との評価差額は全部資本直入する方法によっております。
      - ロ. 時価のないもの  
移動平均法による原価法によっております。なお、投資事業有限責任組合等への出資については、当該組合等の財務諸表に基づいて、組合の純資産を当社の出資持分割合に応じて、投資有価証券として計上しております。
2. 固定資産の減価償却の方法
  - (1) 有形固定資産  
減価償却費計算の基礎となる耐用年数および残存価額は法人税法に規定する基準によっており、その償却方法は定率法を採用しております。ただし、平成10年度の税制改正に伴い、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については、定額法を採用しております。
  - (2) 無形固定資産  
定額法を採用しております。なお、ソフトウェアの耐用年数は社内における利用可能期間、その他の無形固定資産の耐用年数は法人税法の規定する期間としております。
3. 引当金の計上基準
  - (1) 貸倒引当金  
貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
  - (2) 賞与引当金  
従業員等に対する賞与の支払いに充てるため、当社所定の計算方法により算出した支給見込額を計上しております。
  - (3) 退職給付引当金  
従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務および年金資産の見込額に基づき計上しております。
4. リース取引の処理方法  
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
5. ヘッジ会計の方法  
原則として、時価評価されているヘッジ手段に係る損益または評価差額を、ヘッジ対象に係る損益が認識されるまで資産または負債として繰り延べる方法によることとしております。
6. 消費税等の会計処理方法  
消費税および地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

重要な会計方針の変更

( 固定資産の減損に係る会計基準 )

「固定資産の減損に係る会計基準」( 企業会計審議会 平成14年8月9日 ) および「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」( 企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日 ) について、当期より早期適用しております。これによる税引前当期純利益に与える影響額はありません。

&lt; 注 記 事 項 &gt;

〔 貸借対照表関係 〕

	( 当 期 )	( 前 期 )
1. 有形固定資産の減価償却累計額	13,151 百万円	13,636 百万円

2. 保証債務	22,056 百万円	23,462 百万円
---------	------------	------------

日本公認会計士協会監査委員会報告第61号「債務保証及び保証類似行為の会計処理及び表示に関する監査上の取扱い」に従い、実質的に債務保証義務を負っていると認められるものについては、債務保証に準ずるものとして注記の対象に含めております。

3. 劣後特約付借入金

短期借入金には、以下の「証券会社の自己資本規制に関する内閣府令」( 平成13年内閣府令第23号 ) 第2条に定める劣後債務( 劣後特約付借入金 ) が含まれております。

	( 当 期 )	( 前 期 )
	百万円	39,000 百万円

〔 損益計算書関係 〕

1. 当期のトレーディング損益には、評価損益が6,153百万円含まれております。

2. 特別損益の内訳	( 当 期 )	( 前 期 )
特別利益		
投資有価証券売却益	813 百万円	750 百万円
関係会社株式売却益		30
貸倒引当金戻入		244
特別損失		
固定資産売却損	百万円	91 百万円
固定資産除却損	460	202
有価証券等評価減	353	220
海外拠点再編費用		187
貸倒引当金繰入		910
店舗老朽化・耐震対策費用	448	
店舗・オフィス再配置費用		174
役員退任慰労金	30	862
証券取引責任準備金繰入	44	274

## 平成17年3月期 決算資料

## 1. 受入手数料

## (1) 科目別内訳

(単位：百万円・%)

	当 期	前 期	前 期 比
委 託 手 数 料	43,436	47,487	91.5
( 株 券 )	( 42,930 )	( 46,008 )	( 93.3 )
( 債 券 )	( 311 )	( 444 )	( 70.1 )
( 投 資 信 託 )	( 194 )	( 1,034 )	( 18.8 )
引 受 ・ 売 出 手 数 料	3	1	279.1
( 債 券 )	( 3 )	( 1 )	( 279.1 )
募 集 ・ 売 出 し の 取 扱 手 数 料	45,843	43,956	104.3
( 投 資 信 託 )	( 28,515 )	( 30,266 )	( 94.2 )
そ の 他 の 受 入 手 数 料	44,934	42,533	105.6
( 投 資 信 託 )	( 17,744 )	( 14,326 )	( 123.9 )
合 計	134,218	133,978	100.2

## (2) 商品別内訳

(単位：百万円・%)

	当 期	前 期	前 期 比
株 券	57,370	59,190	96.9
債 券	6,713	5,554	120.9
投 資 信 託	46,454	45,628	101.8
そ の 他	23,679	23,605	100.3
合 計	134,218	133,978	100.2

## 2. トレーディング損益

(単位：百万円・%)

	当 期	前 期	前 期 比
株 券 等	7,632	9,379	81.4
債 券 ・ 為 替 等	23,577	27,999	84.2
( 債 券 等 )	( 16,204 )	( 20,343 )	( 79.7 )
( 為 替 等 )	( 7,372 )	( 7,655 )	( 96.3 )
合 計	31,209	37,378	83.5

## 3. 株 券 売 買 高 (先物取引を除く)

(単位：百万株・百万円)

	当 期		前 期		前 期 比	
	株 数	金 額	株 数	金 額	株 数	金 額
合 計	10,382	8,725,766	19,291	12,967,277	53.8 %	67.3 %
( 自 己 )	( 864 )	( 1,128,283 )	( 1,062 )	( 1,271,572 )	( 81.4 )	( 88.7 )
( 委 託 )	( 9,517 )	( 7,597,482 )	( 18,229 )	( 11,695,705 )	( 52.2 )	( 65.0 )
委 託 比 率	91.7 %	87.1 %	94.5 %	90.2 %		
東 証 シ ェ ア	1.1 %	1.1 %	2.4 %	2.0 %		

## 4. 引受・募集・売出しの取扱高

(単位：百万株・百万円・%)

		当 期	前 期	前 期 比
引 受 高	債 券 (額面金額)	30,572	45,033	67.9
募 集 ・ 売 出 しの取扱高	株 券 (株 数)	342	246	139.1
	" (金 額)	516,785	479,569	107.8
	債 券 (額面金額)	1,566,312	1,291,869	121.2
	投 資 信 託 (金 額)	5,174,829	5,138,749	100.7
	そ の 他 (金 額)	15,300		

売出高及び私募の取扱高を含む。

## 5. 自己資本規制比率

(単位：百万円)

		当 期 末	前 期 末
基 本 的 項 目	資 本 合 計 (A)	398,218	379,816
補 完 的 項 目	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 ( 評 価 益 ) 等	1,022	2,613
	証 券 取 引 責 任 準 備 金 等	540	495
	一 般 貸 倒 引 当 金	21	28
	短 期 劣 後 債 務		39,000
	計 (B)	1,583	42,137
控 除 資 産 (C)		119,340	130,538
固 定 化 さ れ て い な い 自 己 資 本 の 額 (A) + (B) - (C) (D)		280,461	291,414
リ ス ク 相 当 額	市 場 リ ス ク 相 当 額	34,613	23,192
	取 引 先 リ ス ク 相 当 額	12,548	14,120
	基 礎 的 リ ス ク 相 当 額	34,511	28,485
	計 (E)	81,673	65,799
自 己 資 本 規 制 比 率 (D) / (E) × 100		343.3 %	442.8 %

(注) 上記は、証券取引法の規定に基づき決算数値をもとに算出したものであります。



## 6 . 損益計算書の四半期推移

( 単位：百万円 )

科 目		期 別		当第 1 四半期	当第 2 四半期	当第 3 四半期	当第 4 四半期	前 期 1/4
		( 16. 4. 1 16. 6. 30 )	( 16. 7. 1 16. 9. 30 )	( 16. 10. 1 16. 12. 31 )	( 17. 1. 1 17. 3. 31 )	( 15. 4. 1 16. 3. 31 )		
経 常 損 益 の 部	営 業 損 益	営 業 収 益	44,884	39,447	40,266	48,055	44,795	
		受 入 手 数 料	34,697	31,535	29,084	38,900	33,494	
		委 託 手 数 料	14,855	8,252	8,859	11,469	11,871	
		引 受 ・ 売 出 手 数 料	0	0	1	2	0	
		募 集 ・ 売 出 し の 取 扱 手 数 料	9,781	11,095	10,318	14,648	10,989	
		そ の 他 の 受 入 手 数 料	10,060	12,187	9,905	12,781	10,633	
		ト レー ディ ン グ 損 益	8,057	6,314	9,684	7,153	9,344	
		そ の 他 の 商 品 売 買 損 益	0	2	1	1	0	
		金 融 収 益	2,128	1,595	1,496	1,998	1,955	
	金 融 費 用	1,455	1,177	504	390	1,572		
	純 営 業 収 益	43,428	38,269	39,762	47,664	43,223		
	販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	32,934	33,988	33,510	36,657	30,917		
	取 引 関 係 費	4,791	5,481	5,162	5,871	3,947		
	人 件 費	14,882	15,058	15,243	17,016	15,950		
	不 動 産 関 係 費	3,552	3,553	3,267	3,365	3,592		
	事 務 費	6,412	6,834	6,974	7,202	4,864		
	減 価 償 却 費	395	407	420	438	431		
	租 税 公 課	543	391	263	111	128		
	そ の 他	2,355	2,260	2,179	2,652	2,002		
営 業 利 益	10,494	4,281	6,251	11,007	12,305			
営 業 外 収 益	3,123	588	56	364	304			
営 業 外 費 用	52	132	77	78	196			
経 常 利 益	13,565	4,736	6,231	11,293	12,413			
特 別 利 益	657	33	6	116	256			
特 別 損 失	313	143	129	750	730			
税 引 前 当 期 純 利 益	13,909	4,626	6,109	10,659	11,939			
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	33	33	32	33	38			
法 人 税 等 調 整 額	6,079	1,827	2,761	4,501	4,293			
当 期 純 利 益	7,796	2,765	3,315	6,124	7,607			