



# 平成18年3月期 中間決算報告

平成17年10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/>)

本社所在都道府県 東京都

代表者 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 - 4483

17年9月中間期の業績(平成17年4月1日～平成17年9月30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9月中間期	109,506	( 29.9 )	108,710	( 33.1 )	36,015	( 143.7 )
16年9月中間期	84,331		81,698		14,775	
17年3月期	172,653		169,125		32,034	

	経常利益		中間(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%
17年9月中間期	36,758	( 100.8 )	21,097	( 99.7 )
16年9月中間期	18,301		10,561	
17年3月期	35,826		20,001	

(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、中間(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率。

## (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9月中間期	1,419,493	420,702	29.6	359.4
16年9月中間期	1,420,647	390,954	27.5	407.6
17年3月期	1,387,220	400,840	28.9	343.3

## . 中間貸借対照表及び中間損益計算書

## 中 間 貸 借 対 照 表

(単位：百万円)

科 目	期 別	当 中 間 期 ( 17.9.30 )	前 年 中 間 期 ( 16.9.30 )	前 年 中 間 期 比 増 減	前 期 ( 17.3.31 )
( 資 産 の 部 )					
流 動 資 産		1,310,449	1,297,048	13,400	1,262,008
現 金 ・ 預 金		181,921	189,017	7,096	181,362
預 託 金		200,940	122,316	78,623	172,973
ト レーディング商品		511,515	507,291	4,224	545,597
商品有価証券等		471,999	461,432	10,566	504,697
デリバティブ取引		39,516	45,858	6,342	40,899
約 定 見 返 勘 定		1,348	6,869	5,521	
信 用 取 引 資 産		114,981	113,202	1,779	114,971
信用取引貸付金		95,976	105,339	9,362	98,620
信用取引借証券担保金		19,004	7,862	11,141	16,350
有価証券担保貸付金		226,911	294,616	67,705	172,647
借入有価証券担保金		226,911	294,616	67,705	172,647
立 替 金		686	676	9	2,077
募 集 等 払 込 金		10,863	8,604	2,258	9,359
短 期 貸 付 金		723	778	54	950
繰 延 税 金 資 産		15,462	15,462		15,462
そ の 他		45,115	38,234	6,880	46,629
貸 倒 引 当 金		21	23	2	21
固 定 資 産		109,044	123,598	14,554	125,212
有 形 固 定 資 産		7,191	7,094	97	8,118
無 形 固 定 資 産		1,789	1,456	332	2,003
投 資 そ の 他 の 資 産		100,063	115,047	14,984	115,090
投 資 有 価 証 券		39,811	23,634	16,176	39,345
関 係 会 社 株 式		16,469	16,318	150	16,451
長 期 貸 付 金		11,011	50,912	39,901	50,997
長 期 差 入 保 証 金		17,673	20,417	2,744	18,018
繰 延 税 金 資 産		13,101	36,209	23,107	28,639
そ の 他		13,127	18,721	5,594	12,819
貸 倒 引 当 金		11,131	51,167	40,036	51,180
資 産 合 計		1,419,493	1,420,647	1,153	1,387,220

(単位：百万円)

科 目 \ 期 別	当 中 間 期 ( 17.9.30 )	前 年 中 間 期 ( 16.9.30 )	前 年 中 間 期 比 増 減	前 期 ( 17.3.31 )
( 負 債 の 部 )				
流 動 負 債	984,091	1,014,633	30,542	972,838
トレーディング商品	174,402	148,575	25,827	178,464
商品有価証券等	135,029	101,593	33,436	139,836
デリバティブ取引	39,372	46,981	7,609	38,628
約定見返勘定				24,686
信用取引負債	14,687	9,270	5,417	9,080
信用取引借入金	3,216	3,960	744	2,196
信用取引貸証券受入金	11,471	5,309	6,161	6,884
有価証券担保借入金	423,997	421,790	2,207	376,502
有価証券貸借取引受入金	175,107	148,179	26,927	134,710
現先取引借入金	248,890	273,610	24,720	241,791
預り金	190,414	117,353	73,060	133,225
受入保証金	37,727	29,648	8,078	27,601
短期借入金	122,395	136,495	14,100	93,195
コマーシャル・ペーパー		133,000	133,000	105,000
未払法人税等	724	615	109	949
その他	19,741	17,884	1,856	24,134
固 定 負 債	14,071	14,480	409	13,001
長期借入金	2,000	2,000		2,000
退職給付引当金	11,712	11,757	44	10,524
その他	358	723	365	476
特 別 法 上 の 準 備 金	629	577	51	540
負 債 合 計	998,791	1,029,692	30,900	986,380
( 資 本 の 部 )				
資 本 金	100,000	100,000		100,000
資 本 剰 余 金	290,880	290,880		290,880
資本準備金	290,880	290,880		290,880
利 益 剰 余 金	28,434	501	28,936	8,937
中間(当期)未処分利益	28,434	501	28,936	8,937
その他有価証券評価差額金	1,386	576	810	1,022
資 本 合 計	420,702	390,954	29,747	400,840
負 債 ・ 資 本 合 計	1,419,493	1,420,647	1,153	1,387,220

## 中 間 損 益 計 算 書

( 単位：百万円 )

科 目		期 別	当 中 間 期	前 年 中 間 期	前 年 中 間 期 比	前 期	
			( 17. 4. 1 ) ( 17. 9.30 )	( 16. 4. 1 ) ( 16. 9.30 )		( 16. 4. 1 ) ( 17. 3.31 )	
経 常 損 益 の 部	営 業	営 業 収 益	109,506	84,331	129.9 %	172,653	
		受 入 手 数 料	82,116	66,232	124.0	134,218	
		ト レーディング損益	23,733	14,371	165.1	31,209	
		その他の商品売買損益	0	2	32.3	6	
		金 融 収 益	3,654	3,724	98.1	7,219	
		金 融 費 用	795	2,633	30.2	3,528	
	損 益 の 部	損	純 営 業 収 益	108,710	81,698	133.1	169,125
			販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	72,695	66,922	108.6	137,090
		益	取 引 関 係 費	8,926	10,273	86.9	21,307
			人 件 費	37,138	29,941	124.0	62,200
			不 動 産 関 係 費	6,751	7,106	95.0	13,738
			事 務 費	13,379	13,246	101.0	27,423
			減 価 償 却 費	824	803	102.6	1,663
			租 税 公 課 そ の 他	933 4,741	935 4,615	99.8 102.7	1,309 9,448
		営 業 利 益	36,015	14,775	243.7	32,034	
部	営 業 外 収 益	845	3,711	22.8	4,132		
	営 業 外 費 用	101	185	55.0	340		
	経 常 利 益	36,758	18,301	200.8	35,826		
特 別 の 損 部	特 別 利 益	179	690	26.0	813		
	特 別 損 失	479	456	105.1	1,336		
税引前中間（当期）純利益		36,458	18,535	196.7	35,304		
法人税、住民税及び事業税法 法人税等調整額		73 15,287	66 7,907	111.1 193.3	131 15,171		
中 間 （ 当 期 ） 純 利 益		21,097	10,561	199.7	20,001		
前 期 繰 越 利 益		7,337	11,063		11,063		
中 間 （ 当 期 ） 未 処 分 利 益		28,434	501		8,937		

## 中間財務諸表について

当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)ならびに同規則第38条および第57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。

## 中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

### 1. 資産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  
中間期末時価をもって中間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、当中間期末において発生していると認められる額を計上しております。

### 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。

## &lt;注 記 事 項&gt;

## 〔中間貸借対照表関係〕

	( 当 中 間 期 )	( 前 年 中 間 期 )	( 前 期 )
1. 有形固定資産の減価償却累計額	12,797 百万円	13,983 百万円	13,151 百万円

2. 保証債務	22,575 百万円	21,515 百万円	22,056 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 中 間 期 )	( 前 年 中 間 期 )	( 前 期 )
	百万円	39,000 百万円	百万円

## 〔中間損益計算書関係〕

1. 当期のトレーディング損益には、評価損益が3,536百万円含まれております。

	( 当 中 間 期 )	( 前 年 中 間 期 )	( 前 期 )
--	-------------	---------------	---------

## 2. 特別損益の内訳

## 特別利益

投資有価証券売却益	130 百万円	690 百万円	813 百万円
貸倒引当金戻入	48		

## 特別損失

固定資産売却損	114 百万円	百万円	百万円
固定資産除却損	176		460
有価証券等評価減		344	353
店舗老朽化・耐震対策費用			448
役員退任慰労金	99	30	30
証券取引責任準備金繰入	89	82	44

## 平成18年3月期 中間決算報告資料

## 1. 受入手数料

## (1) 科目別内訳

(単位：百万円・%)

	当 中 間 期	前年中間期	前年中間期比	前 期
委 託 手 数 料	24,396	23,107	105.6	43,436
( 株 券 )	( 24,189 )	( 22,839 )	( 105.9 )	( 42,930 )
( 債 券 )	( 105 )	( 146 )	( 71.8 )	( 311 )
( 投 資 信 託 )	( 101 )	( 121 )	( 83.2 )	( 194 )
引受・売出手数料	3	0	1,206.1	3
( 債 券 )	( 3 )	( 0 )	( 1,206.1 )	( 3 )
募集・売出しの取扱手数料	32,879	20,877	157.5	45,843
( 投 資 信 託 )	( 25,957 )	( 11,897 )	( 218.2 )	( 28,515 )
その他の受入手数料	24,837	22,247	111.6	44,934
( 投 資 信 託 )	( 11,007 )	( 8,674 )	( 126.9 )	( 17,744 )
合 計	82,116	66,232	124.0	134,218

## (2) 商品別内訳

(単位：百万円・%)

	当 中 間 期	前年中間期	前年中間期比	前 期
株 券	29,612	30,237	97.9	57,370
債 券	2,788	3,644	76.5	6,713
投 資 信 託	37,066	20,693	179.1	46,454
そ の 他	12,649	11,656	108.5	23,679
合 計	82,116	66,232	124.0	134,218

## 2. トレーディング損益

(単位：百万円・%)

	当 中 間 期	前年中間期	前年中間期比	前 期
株 券 等	5,300	3,878	136.6	7,632
債 券 ・ 為 替 等	18,433	10,492	175.7	23,577
( 債 券 等 )	( 13,401 )	( 6,308 )	( 212.4 )	( 16,204 )
( 為 替 等 )	( 5,031 )	( 4,184 )	( 120.3 )	( 7,372 )
合 計	23,733	14,371	165.1	31,209

## 3. 株 券 売 買 高 (先物取引を除く)

( 単位 : 百万株・百万円 )

	当 中 間 期		前 年 中 間 期		前 年 中 間 期 比		前 期	
	株 数	金 額	株 数	金 額	株 数	金 額	株 数	金 額
合 計	5,746	4,304,530	5,857	5,097,756	98.1 %	84.4 %	10,382	8,725,766
( 自 己 )	( 623 )	( 713,632 )	( 386 )	( 520,068 )	( 161.5 )	( 137.2 )	( 864 )	( 1,128,283 )
( 委 託 )	( 5,122 )	( 3,590,897 )	( 5,471 )	( 4,577,687 )	( 93.6 )	( 78.4 )	( 9,517 )	( 7,597,482 )
委 託 比 率	89.1 %	83.4 %	93.4 %	89.8 %			91.7 %	87.1 %
東 証 シ ェ ア	0.9 %	0.8 %	1.3 %	1.2 %			1.1 %	1.1 %

## 4. 引受・募集・売出しの取扱高

( 単位 : 百万株・百万円・% )

		当 中 間 期	前 年 中 間 期	前 年 中 間 期 比	前 期
引 受 高	債 券 ( 額 面 金 額 )	35,266	24,241	145.5	30,572
募 集 ・ 売 出 しの 取 扱 高	株 券 ( 株 数 )	20	192	10.7	342
	" ( 金 額 )	207,963	249,955	83.2	516,785
	債 券 ( 額 面 金 額 )	866,357	812,047	106.7	1,566,312
	投 資 信 託 ( 金 額 )	3,216,979	2,722,586	118.2	5,174,829
	そ の 他 ( 金 額 )	18,931			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 中 間 期 末	前 年 中 間 期 末	前 期 末
基 本 的 項 目	資 本 合 計 (A)	417,715	390,378	398,218
補 完 的 項 目	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 ( 評 価 益 ) 等	1,386	576	1,022
	証 券 取 引 責 任 準 備 金 等	629	577	540
	一 般 貸 倒 引 当 金	21	23	21
	短 期 劣 後 債 務		39,000	
	計 (B)	2,037	40,176	1,583
控 除 資 産	(C)	103,217	119,931	119,340
固 定 化 さ れ て い な い 自 己 資 本 の 額 (A) + (B) - (C) (D)		316,535	310,623	280,461
リ ス ク 相 当 額	市 場 リ ス ク 相 当 額	40,523	31,012	34,613
	取 引 先 リ ス ク 相 当 額	12,753	12,477	12,548
	基 礎 的 リ ス ク 相 当 額	34,778	32,715	34,511
	計 (E)	88,055	76,206	81,673
自 己 資 本 規 制 比 率 (D) / (E) × 100		359.4 %	407.6 %	343.3 %

(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	前第 2 四半期	前 期 1/4
			( 17. 4. 1 ) ( 17. 6.30 )	( 17. 7. 1 ) ( 17. 9.30 )	( 16. 7. 1 ) ( 16. 9.30 )	( 16. 4. 1 ) ( 17. 3.31 )
経常損益の部	営 業 損 益	営 業 収 益	48,694	60,811	39,447	43,163
		受 入 手 数 料	35,013	47,103	31,535	33,554
		委 託 手 数 料	9,270	15,125	8,252	10,859
		引受・売出手数料	1	1	0	0
		募集・売出しの取扱手数料	15,081	17,798	11,095	11,460
		その他の受入手数料	10,659	14,177	12,187	11,233
		トレーディング損益	11,814	11,919	6,314	7,802
		その他の商品売買損益	0	0	2	1
		金 融 収 益	1,866	1,788	1,595	1,804
	金 融 費 用	367	427	1,177	882	
	純 営 業 収 益	48,326	60,383	38,269	42,281	
	販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	34,888	37,807	33,988	34,272	
	取 引 関 係 費	4,364	4,561	5,481	5,326	
	人 件 費	17,359	19,778	15,058	15,550	
不 動 産 関 係 費	3,294	3,457	3,553	3,434		
事 務 費	6,526	6,853	6,834	6,855		
減 価 償 却 費	486	337	407	415		
租 税 公 課	426	507	391	327		
そ の 他	2,429	2,311	2,260	2,362		
営 業 利 益	13,438	22,576	4,281	8,008		
営 業 損 益 の 外 部	営 業 外 収 益	243	601	588	1,033	
	営 業 外 費 用	77	24	132	85	
経 常 利 益	13,604	23,153	4,736	8,956		
特 別 の 損 部	特 別 利 益		179	33	203	
	特 別 損 失	264	214	143	334	
税 引 前 当 期 純 利 益		13,340	23,118	4,626	8,826	
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税		37	36	33	32	
法 人 税 等 調 整 額		5,494	9,792	1,827	3,792	
当 期 純 利 益		7,807	13,289	2,765	5,000	