



平成18年3月期 第3四半期財務・業績の概況（個別）

平成18年1月26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 - 4483

1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

- (1) 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 有 ・ 無  
 (2) 最近事業年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 有 ・ 無

2. 平成18年3月期第3四半期財務・業績の概況(平成17年4月1日～平成17年12月31日)

- (1) 経営成績（個別）の進捗状況 (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 %
18年3月期第3四半期	183,693 ( 47.4 )	182,583 ( 50.3 )	68,986 ( 228.1 )
17年3月期第3四半期	124,598	121,460	21,027
17年3月期	172,653	169,125	32,034

	経常利益	四半期(当期)純利益
	百万円 %	百万円 %
18年3月期第3四半期	72,016 ( 193.5 )	46,449 ( 234.7 )
17年3月期第3四半期	24,533	13,876
17年3月期	35,826	20,001

(注) 営業収益、純営業収益等におけるパーセント表示は、対前年同四半期増減率。

(2) 財政状態（個別）の変動状況

	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	%	%
18年3月期第3四半期	1,405,247	444,122	31.6	576.2
17年3月期第3四半期	1,259,444	394,312	31.3	389.6
17年3月期	1,387,220	400,840	28.9	343.3

## 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 当第3四半期 ( 17.12.31 )	前第3四半期 ( 16.12.31 )	前年同环比増減	前 期 ( 17.3.31 )
( 資 産 の 部 )				
流 動 資 産	1,327,643	1,134,783	192,860	1,262,008
現 金 ・ 預 金	207,762	189,119	18,642	181,362
預 託 金	214,378	110,125	104,253	172,973
トレーディング商品	417,155	514,784	97,628	545,597
商品有価証券等	374,923	464,031	89,107	504,697
デリバティブ取引	42,231	50,753	8,521	40,899
約定見返勘定	4,259		4,259	
信用取引資産	182,337	86,778	95,558	114,971
信用取引貸付金	171,887	74,177	97,710	98,620
信用取引借証券担保金	10,450	12,601	2,151	16,350
有価証券担保貸付金	218,561	167,895	50,666	172,647
借入有価証券担保金	218,561	167,895	50,666	172,647
立 替 金	624	931	306	2,077
募集等払込金	16,999	4,989	12,010	9,359
短期貸付金	519	687	167	950
繰延税金資産	15,462	15,462		15,462
そ の 他	49,615	44,027	5,588	46,629
貸倒引当金	34	17	16	21
固 定 資 産	77,604	124,661	47,057	125,212
有 形 固 定 資 産	7,346	7,441	95	8,118
無 形 固 定 資 産	1,785	1,660	125	2,003
投資その他の資産	68,471	115,558	47,087	115,090
投資有価証券	22,026	32,265	10,239	39,345
関係会社株式	9,567	16,451	6,883	16,451
長期貸付金	11,010	50,911	39,901	50,997
長期差入保証金	17,035	20,770	3,735	18,018
繰延税金資産	6,896	33,417	26,521	28,639
そ の 他	13,072	12,900	171	12,819
貸倒引当金	11,138	51,159	40,021	51,180
資 産 合 計	1,405,247	1,259,444	145,803	1,387,220

(単位：百万円)

科 目	期 別	当第3四半期 ( 17.12.31 )	前第3四半期 ( 16.12.31 )	前年同相比増減	前 期 ( 17.3.31 )
( 負 債 の 部 )					
流 動 負 債		958,465	849,739	108,725	972,838
トレーディング商品		142,691	167,954	25,262	178,464
商品有価証券等		99,756	111,018	11,261	139,836
デリバティブ取引		42,934	56,935	14,001	38,628
約定見返勘定			7,043	7,043	24,686
信用取引負債		15,561	8,098	7,462	9,080
信用取引借入金		4,884	414	4,470	2,196
信用取引貸証券受入金		10,676	7,684	2,992	6,884
有価証券担保借入金		426,575	317,604	108,971	376,502
有価証券貸借取引受入金		221,060	138,404	82,656	134,710
現先取引借入金		205,515	179,200	26,315	241,791
預り金		215,692	103,732	111,959	133,225
受入保証金		44,224	28,558	15,665	27,601
短期借入金		56,295	137,895	81,600	93,195
コマーシャル・ペーパー			60,000	60,000	105,000
未払法人税等		12,499	919	11,579	949
その他		44,925	17,933	26,992	24,134
固 定 負 債		1,965	14,897	12,931	13,001
長期借入金			2,000	2,000	2,000
退職給付引当金		1,607	12,262	10,654	10,524
その他		358	635	277	476
特別法上の準備金		693	495	198	540
負 債 合 計		961,124	865,132	95,992	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		52,187	2,813	49,374	8,937
当期末処分利益		52,187	2,813	49,374	8,937
その他有価証券評価差額金		1,054	619	435	1,022
資 本 合 計		444,122	394,312	49,810	400,840
負 債 ・ 資 本 合 計		1,405,247	1,259,444	145,803	1,387,220

## 損 益 計 算 書

( 単位：百万円 )

科 目		期 別	当 期 (9月)	前 年 同 期	前年同环比	前 期
			( 17. 4. 1 17.12.31 )	( 16. 4. 1 16.12.31 )		( 16. 4. 1 17. 3.31 )
経 常 損 益 の 部	営 業	営 業 収 益	183,693	124,598	147.4 %	172,653
		受 入 手 数 料	139,727	95,317	146.6	134,218
		ト レーディング損益	38,610	24,056	160.5	31,209
		その他の商品売買損益	1	4	27.5	6
		金 融 収 益	5,354	5,220	102.6	7,219
	金 融 費 用	1,109	3,137	35.4	3,528	
	損	純 営 業 収 益	182,583	121,460	150.3	169,125
	益	販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	113,596	100,433	113.1	137,090
	の 部	取 引 関 係 費	14,336	15,435	92.9	21,307
		人 件 費	58,635	45,184	129.8	62,200
		不 動 産 関 係 費	10,342	10,373	99.7	13,738
		事 務 費	20,404	20,220	100.9	27,423
		減 価 償 却 費	1,243	1,224	101.6	1,663
租 税 公 課 そ の 他		1,506 7,128	1,198 6,795	125.7 104.9	1,309 9,448	
営 業 利 益	68,986	21,027	328.1	32,034		
部	営 業 外 収 益	3,105	3,767	82.4	4,132	
損 益 の 外 部	営 業 外 費 用	75	262	28.7	340	
経 常 利 益	72,016	24,533	293.5	35,826		
特 別 損 益 の 部	特 別 利 益	16,170	697	2,319.9	813	
	特 別 損 失	8,505	585	1,452.7	1,336	
税 引 前 当 期 純 利 益		79,681	24,644	323.3	35,304	
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税		11,511	98	11,746.2	131	
法 人 税 等 調 整 額		21,720	10,669	203.6	15,171	
当 期 純 利 益		46,449	13,876	334.7	20,001	
前 期 繰 越 利 益		7,337	11,063		11,063	
中 間 配 当 額		1,600				
当 期 未 処 分 利 益		52,187	2,813	1,855.2	8,937	

## 四半期財務諸表について

当社の四半期財務諸表は、「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条の規定により「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)に準じて作成しております。

## 四半期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

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

年金受給権者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、当第3四半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;

## 〔貸借対照表関係〕

	( 当第3四半期 )	( 前第3四半期 )	( 前 期 )
1. 有形固定資産の減価償却累計額	12,611 百万円	13,671 百万円	13,151 百万円
2. 保証債務	23,901 百万円	21,319 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。

	( 当第3四半期 )	( 前第3四半期 )	( 前 期 )
	百万円	39,000 百万円	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 97百万円含まれております。

	( 当期 (9月) )	( 前 年 同 期 )	( 前 期 )
2. 特別損益の内訳			
特別利益			
投資有価証券売却益	1,743 百万円	696 百万円	813 百万円
関係会社株式売却益	14,398		
貸倒引当金戻入	28		
証券取引責任準備金戻入		0	
特別損失			
固定資産売却損	113 百万円	百万円	百万円
固定資産除却損	361	223	460
有価証券等評価減	2,757	331	353
証券市場整備基金拠出金繰入	86		
店舗老朽化・耐震対策費用			448
役員退任慰労金	99	30	30
退職金清算損失	4,932		
証券取引責任準備金繰入	153		44

## 平成18年3月期第3四半期業績 参考資料

## 1. 受入手数料

## (1) 科目別内訳

(単位：百万円・%)

	当期 (9月)	前年同期	前年同期比	前 期
委託手数料	47,094	31,967	147.3	43,436
(株 券)	( 46,754 )	( 31,568 )	( 148.1 )	( 42,930 )
(債 券)	( 184 )	( 243 )	( 75.7 )	( 311 )
(投資信託)	( 155 )	( 156 )	( 99.9 )	( 194 )
引受・売出手数料	4	1	312.9	3
(債 券)	( 4 )	( 1 )	( 312.9 )	( 3 )
募集・売出しの取扱手数料	53,923	31,195	172.9	45,843
(投資信託)	( 41,008 )	( 19,103 )	( 214.7 )	( 28,515 )
その他の受入手数料	38,704	32,152	120.4	44,934
(投資信託)	( 17,541 )	( 13,015 )	( 134.8 )	( 17,744 )
合 計	139,727	95,317	146.6	134,218

## (2) 商品別内訳

(単位：百万円・%)

	当期 (9月)	前年同期	前年同期比	前 期
株 券	57,726	41,891	137.8	57,370
債 券	4,417	4,876	90.6	6,713
投 資 信 託	58,706	32,274	181.9	46,454
そ の 他	18,877	16,274	116.0	23,679
合 計	139,727	95,317	146.6	134,218

## 2. トレーディング損益

(単位：百万円・%)

	当期 (9月)	前年同期	前年同期比	前 期
株 券 等	8,958	5,085	176.1	7,632
債 券 ・ 為 替 等	29,652	18,970	156.3	23,577
(債 券 等)	( 19,231 )	( 10,757 )	( 178.8 )	( 16,204 )
(為 替 等)	( 10,420 )	( 8,212 )	( 126.9 )	( 7,372 )
合 計	38,610	24,056	160.5	31,209

## 3. 株 券 売 買 高 ( 先物取引を除く )

( 単位 : 百万株・百万円 )

	当 期 (9ヶ月)		前年同期		前年同期比		前 期	
	株 数	金 額	株 数	金 額	株 数	金 額	株 数	金 額
合 計	9,833	8,110,222	7,766	6,622,595	126.6 %	122.5 %	10,382	8,725,766
( 自 己 )	( 999 )	( 1,192,927 )	( 599 )	( 790,243 )	( 166.8 )	( 151.0 )	( 864 )	( 1,128,283 )
( 委 託 )	( 8,834 )	( 6,917,294 )	( 7,166 )	( 5,832,351 )	( 123.3 )	( 118.6 )	( 9,517 )	( 7,597,482 )
委 託 比 率	89.8 %	85.3 %	92.3 %	88.1 %			91.7 %	87.1 %
東 証 シ ェ ア	0.9 %	0.8 %	1.2 %	1.1 %			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 期 (9ヶ月)	前年同期	前年同期比	前 期
引 受 高	債 券 ( 額 面 金 額 )	70,784	27,407	258.3	30,572
募 集 ・ 売 出 しの 取 扱 高	株 券 ( 株 数 )	42	226	18.7	342
	" ( 金 額 )	429,225	375,394	114.3	516,785
	債 券 ( 額 面 金 額 )	1,272,038	1,245,592	102.1	1,566,312
	投 資 信 託 ( 金 額 )	5,480,431	3,850,813	142.3	5,174,829
	そ の 他 ( 金 額 )	29,025			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 )

		当第3四半期末	前第3四半期末	前 期 末
基 本 的 項 目	資 本 合 計 (A)	443,068	393,693	398,218
補 完 的 項 目	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 ( 評 価 益 ) 等	1,054	619	1,022
	証 券 取 引 責 任 準 備 金 等	693	495	540
	一 般 貸 倒 引 当 金	34	17	21
	短 期 劣 後 債 務		39,000	
	計 (B)	1,782	40,131	1,583
控 除 資 産	(C)	75,169	121,488	119,340
固定化されていない自己資本の額 (A) + (B) - (C) (D)		369,681	312,336	280,461
リ ス ク 相 当 額	市 場 リ ス ク 相 当 額	15,419	34,388	34,613
	取 引 先 リ ス ク 相 当 額	13,762	12,010	12,548
	基 礎 的 リ ス ク 相 当 額	34,973	33,756	34,511
	計 (E)	64,155	80,155	81,673
自己資本規制比率 (D) / (E) × 100		576.2 %	389.6 %	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	当第 3 四半期	前第 3 四半期	前 期 1/4	
			( 17. 4. 1 17. 6.30 )	( 17. 7. 1 17. 9.30 )	( 17.10. 1 17.12.31 )	( 16.10. 1 16.12.31 )	( 16. 4. 1 17. 3.31 )	
経常損益の部	営 業	営 業 収 益	48,694	60,811	74,186	40,266	43,163	
		受 入 手 数 料	35,013	47,103	57,610	29,084	33,554	
		委 託 手 数 料	9,270	15,125	22,698	8,859	10,859	
		引受・売出手数料	1	1	1	1	0	
		募集・売出しの取扱手数料	15,081	17,798	21,043	10,318	11,460	
		その他の受入手数料	10,659	14,177	13,866	9,905	11,233	
		トレーディング損益	11,814	11,919	14,876	9,684	7,802	
		その他の商品売買損益	0	0	0	1	1	
		金 融 収 益	1,866	1,788	1,699	1,496	1,804	
	損	金 融 費 用	367	427	313	504	882	
		純 営 業 収 益	48,326	60,383	73,873	39,762	42,281	
	益	の 部	販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	34,888	37,807	40,901	33,510	34,272
			取 引 関 係 費	4,364	4,561	5,410	5,162	5,326
			人 件 費	17,359	19,778	21,496	15,243	15,550
			不 動 産 関 係 費	3,294	3,457	3,590	3,267	3,434
			事 務 費	6,526	6,853	7,024	6,974	6,855
			減 価 償 却 費	486	337	419	420	415
			租 税 公 課	426	507	572	263	327
			そ の 他	2,429	2,311	2,387	2,179	2,362
営 業 利 益	13,438	22,576	32,971	6,251	8,008			
部	営 業 外 収 益	243	601	2,260	56	1,033		
	営 業 外 費 用	77	24	26	77	85		
経 常 利 益	13,604	23,153	35,258	6,231	8,956			
特 別 損 益 部	特 別 利 益		179	15,990	6	203		
	特 別 損 失	264	214	8,025	129	334		
税 引 前 当 期 純 利 益		13,340	23,118	43,223	6,109	8,826		
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税		37	36	11,437	32	32		
法 人 税 等 調 整 額		5,494	9,792	6,432	2,761	3,792		
当 期 純 利 益		7,807	13,289	25,352	3,315	5,000		