



平成19年3月期 第3四半期財務・業績の概況（個別）

平成19年2月1日

会社名 日興コーディアル証券株式会社

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

問合せ先 代表者役職・氏名 取締役社長 北林 幹生

責任者役職・氏名 財務管理部長 春口 孝浩

TEL : (03) 5644 - 3399

1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 有 ・ 無

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19年3月期第3四半期財務・業績の概況(平成18年4月1日～平成18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 %
19年3月期第3四半期	187,954 ( 2.3 )	186,234 ( 2.0 )	57,548 ( 16.6 )
18年3月期第3四半期	183,693	182,583	68,986
18年3月期	247,748	246,359	91,299

	経常利益	四半期(当期)純利益
	百万円 %	百万円 %
19年3月期第3四半期	58,783 ( 18.4 )	32,716 ( 29.6 )
18年3月期第3四半期	72,016	46,449
18年3月期	95,480	59,992

(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	純資産	自己資本比率	自己資本規制比率
	百万円	百万円	%	%
19年3月期第3四半期	1,394,049	430,026	30.8	570.9
18年3月期第3四半期	1,405,247	444,122	31.6	576.2
18年3月期	1,319,130	457,885	34.7	557.6

(注) 18年3月期第3四半期および18年3月期の数値につきましては、従来の「株主資本」を「純資産」の欄に、「株主資本比率」を「自己資本比率」の欄に記載しております。

## 貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書

## 貸 借 対 照 表

(単位：百万円)

科 目	期 別 当第3四半期 ( 18.12.31 )	前第3四半期 ( 17.12.31 )	前年同期比増減	前 期 ( 18.3.31 )
( 資 産 の 部 )				
流 動 資 産	1,311,505	1,327,643	16,137	1,242,783
現 金 ・ 預 金	148,386	207,762	59,376	227,419
預 託 金	156,205	214,378	58,172	203,142
トレーディング商品	478,344	417,155	61,189	339,240
商品有価証券等	453,741	374,923	78,817	304,142
デリバティブ取引	24,603	42,231	17,627	35,098
約定見返勘定		4,259	4,259	
信用取引資産	126,968	182,337	55,369	202,181
信用取引貸付金	124,680	171,887	47,207	200,451
信用取引借証券担保金	2,287	10,450	8,162	1,730
有価証券担保貸付金	340,762	218,561	122,200	199,772
借入有価証券担保金	340,762	218,561	122,200	199,772
立 替 金	4,576	624	3,951	259
募集等払込金	10,839	16,999	6,159	7,913
短期貸付金	523	519	4	310
繰延税金資産	10,182	15,462	5,279	15,657
そ の 他	34,857	49,615	14,757	47,022
貸倒引当金	142	34	108	138
固 定 資 産	82,543	77,604	4,939	76,346
有 形 固 定 資 産	8,605	7,346	1,258	7,976
無 形 固 定 資 産	2,163	1,785	377	1,897
投資その他の資産	71,775	68,471	3,303	66,472
投資有価証券	19,782	22,026	2,244	21,057
関係会社株式	13,475	9,567	3,907	8,817
長期貸付金	5,206	11,010	5,803	11,077
長期差入保証金	17,483	17,035	448	15,988
繰延税金資産	8,226	6,896	1,330	7,712
そ の 他	12,966	13,072	105	12,974
貸倒引当金	5,365	11,138	5,772	11,154
資 産 合 計	1,394,049	1,405,247	11,198	1,319,130

(単位：百万円)

科 目	期 別 当第3四半期 ( 18.12.31 )	前第3四半期 ( 17.12.31 )	前年同期比増減	前 期 ( 18.3.31 )
( 負 債 の 部 )				
流 動 負 債	961,203	958,465	2,738	858,471
トレーディング商品	146,739	142,691	4,047	128,162
商品有価証券等	120,139	99,756	20,382	93,968
デリバティブ取引	26,599	42,934	16,334	34,193
約定見返勘定	6,556		6,556	6,463
信用取引負債	5,637	15,561	9,923	8,907
信用取引借入金	1,166	4,884	3,718	5,137
信用取引貸証券受入金	4,471	10,676	6,205	3,770
有価証券担保借入金	308,113	426,575	118,462	325,088
有価証券貸借取引受入金	165,419	221,060	55,640	235,458
現先取引借入金	142,694	205,515	62,821	89,630
預り金	183,887	215,692	31,804	196,892
受入保証金	32,492	44,224	11,731	47,367
短期借入金	190,475	56,295	134,180	76,395
コマーシャル・ペーパー	50,000		50,000	
未払法人税等	7,502	12,499	4,996	23,140
その他	29,798	44,925	15,127	46,054
固 定 負 債	2,015	1,965	50	2,028
退職給付引当金	1,706	1,607	99	1,675
その他	309	358	49	353
特別法上の準備金	803	693	109	744
負 債 合 計	964,022	961,124	2,897	861,244
( 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		52,187		65,730
当期末処分利益		52,187		65,730
その他有価証券評価差額金		1,054		1,274
資 本 合 計		444,122		457,885
負 債 ・ 資 本 合 計		1,405,247		1,319,130
( 純 資 産 の 部 )				
株 主 資 本	429,327			
資 本 金	100,000			
資 本 剰 余 金	290,880			
資 本 準 備 金	25,000			
その他資本剰余金	265,880			
利 益 剰 余 金	38,446			
その他利益剰余金	38,446			
繰越利益剰余金	38,446			
評 価 ・ 換 算 差 額 等	699			
その他有価証券評価差額金	699			
純 資 産 合 計	430,026			
負 債 ・ 純 資 産 合 計	1,394,049			

## 損 益 計 算 書

( 単位：百万円 )

科 目 \ 期 別	当 期 (9月) ( 18. 4. 1 ) ( 18.12.31 )	前 年 同 期 ( 17. 4. 1 ) ( 17.12.31 )	前年同期比	前 期 ( 17. 4. 1 ) ( 18. 3.31 )
営 業 収 益	187,954	183,693	102.3 %	247,748
受 入 手 数 料	150,628	139,727	107.8	192,965
ト レーディング損益	31,830	38,610	82.4	47,651
その他の商品売買損益	0	1	43.1	1
金 融 収 益	5,494	5,354	102.6	7,129
金 融 費 用	1,719	1,109	155.0	1,388
純 営 業 収 益	186,234	182,583	102.0	246,359
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	128,686	113,596	113.3	155,060
取 引 関 係 費	16,112	14,336	112.4	20,221
人 件 費	65,092	58,635	111.0	79,179
不 動 産 関 係 費	12,883	10,342	124.6	14,596
事 務 費	23,573	20,404	115.5	27,239
減 価 償 却 費	1,423	1,243	114.5	1,690
租 税 公 課	1,356	1,506	90.0	1,948
そ の 他	8,243	7,128	115.6	10,183
営 業 利 益	57,548	68,986	83.4	91,299
営 業 外 収 益	1,357	3,105	43.7	4,400
営 業 外 費 用	122	75	162.8	219
経 常 利 益	58,783	72,016	81.6	95,480
特 別 利 益	142	16,170	0.9	16,026
特 別 損 失	1,857	8,505	21.8	8,758
税引前四半期(当期)純利益	57,068	79,681	71.6	102,748
法人税、住民税及び事業税	18,997	11,511	165.0	22,197
法人税等調整額	5,354	21,720	24.7	20,558
四半期(当期)純利益	32,716	46,449	70.4	59,992
前期繰越利益		7,337		7,337
中間配当額		1,600		1,600
当期末処分利益		52,187		65,730

## 株主資本等変動計算書

当第3四半期(自平成18年4月1日 至平成18年12月31日)

(単位:百万円)

	株主資本					評価・換算差額等	純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	
		資本準備金	その他資本剰余金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金			
前期末残高	100,000	290,880		65,730	456,610	1,274	457,885
当四半期変動額							
資本準備金をその他資本剰余金へ振替え		265,880	265,880				
剰余金の配当				60,000	60,000		60,000
四半期純利益				32,716	32,716		32,716
株主資本以外の項目の当四半期中の変動額(純額)						575	575
当四半期変動額合計		265,880	265,880	27,283	27,283	575	27,858
当四半期末残高	100,000	25,000	265,880	38,446	429,327	699	430,026

## 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(其他有価証券)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。
  - 其他有価証券
    - 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純資産直入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、投資事業組合等への出資については、当該組合等の財務諸表を基礎とし、当社の出資持分相当額を総額で取り込む方法によっております。ただし、財務諸表に及ぼす影響に重要性のない一部の組合等については、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。

会計方針の変更

( 貸借対照表の「純資産の部」の表示に関する会計基準等 )

当期より「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」( 企業会計基準第5号 平成17年12月9日 ) および「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」( 企業会計基準適用指針第8号 平成17年12月9日 ) を適用しております。

なお、従来の「資本の部」の合計に相当する金額は、430,026百万円であります。

## &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	12,390 百万円	12,611 百万円	12,378 百万円
2. 保証債務	20,586 百万円	23,901 百万円	22,715 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。

[ 損益計算書関係 ]

	( 当期 (9月) )	( 前 年 同 期 )	( 前 期 )
特別損益の内訳			
特 別 利 益			
投資有価証券売却益	132 百万円	1,743 百万円	1,743 百万円
関係会社株式売却益		14,398	14,282
貸倒引当金戻入	10	28	
特 別 損 失			
固定資産売却損	百万円	113 百万円	113 百万円
固定資産除却損	344	361	528
有価証券等評価減	579	2,757	2,758
証券市場整備基金拠出金繰入		86	86
海外拠点再編費用	800		
役員退任慰労金	73	99	99
退職金清算損失		4,932	4,967
証券取引責任準備金繰入	59	153	204

## 平成19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	29,264	47,094	62.1	65,195
(株券)	( 28,808 )	( 46,754 )	( 61.6 )	( 64,700 )
(債券)	( 333 )	( 184 )	( 181.1 )	( 305 )
(受益証券)	( 122 )	( 155 )	( 78.6 )	( 189 )
引受・売出手数料		4		5
(債券)	( )	( 4 )	( )	( 5 )
募集・売出しの取扱手数料	67,755	53,923	125.7	71,660
(受益証券)	( 53,596 )	( 41,008 )	( 130.7 )	( 54,688 )
その他の受入手数料	53,608	38,704	138.5	56,103
(受益証券)	( 29,577 )	( 17,541 )	( 168.6 )	( 25,557 )
合 計	150,628	139,727	107.8	192,965

## (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	40,827	57,726	70.7	79,054
債券	4,655	4,417	105.4	5,836
受益証券	83,296	58,706	141.9	80,435
その他	21,848	18,877	115.7	27,637
合 計	150,628	139,727	107.8	192,965

## 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	2,364	8,958	26.4	10,802
債券・為替等	29,466	29,652	99.4	36,848
(債券等)	( 17,020 )	( 19,231 )	( 88.5 )	( 23,199 )
(為替等)	( 12,446 )	( 10,420 )	( 119.4 )	( 13,649 )
合 計	31,830	38,610	82.4	47,651



## 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	4,699	5,229,662	9,833	8,110,222	47.8 %	64.5 %	12,499	11,165,497
( 自 己 )	( 445 )	( 694,000 )	( 999 )	( 1,192,927 )	( 44.6 )	( 58.2 )	( 1,250 )	( 1,624,475 )
( 委 託 )	( 4,253 )	( 4,535,662 )	( 8,834 )	( 6,917,294 )	( 48.1 )	( 65.6 )	( 11,249 )	( 9,541,022 )
委 託 比 率	90.5 %	86.7 %	89.8 %	85.3 %			90.0 %	85.5 %
東 証 シ ェ ア	0.5 %	0.5 %	0.9 %	0.8 %			0.9 %	0.8 %

## 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		72,901
募 集 ・ 売 出 しの取扱高	株 券 (株 数)	334	42	793.2	111
	" (金 額)	552,481	429,225	128.7	553,493
	債 券 (額面金額)	1,087,300	1,272,038	85.5	1,641,283
	受 益 証 券 (金 額)	5,519,701	5,480,431	100.7	7,533,532
	そ の 他 (金 額)	18,775	29,025	64.7	37,284

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)	429,327	443,068	426,610
補 完 的 項 目	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 ( 評 価 益 ) 等	699	1,054	1,274
	証 券 取 引 責 任 準 備 金 等	803	693	744
	一 般 貸 倒 引 当 金	142	34	138
	計 (B)	1,644	1,782	2,156
控 除 資 産	(C)	84,273	75,169	72,725
固 定 化 さ れ て い な い 自 己 資 本 の 額 (A) + (B) - (C)	(D)	346,698	369,681	356,041
リ ス ク 相 当 額	市 場 リ ス ク 相 当 額	6,237	15,419	13,304
	取 引 先 リ ス ク 相 当 額	12,252	13,762	14,556
	基 礎 的 リ ス ク 相 当 額	42,233	34,973	35,987
	計 (E)	60,723	64,155	63,848
自 己 資 本 規 制 比 率 (D) / (E) × 100		570.9 %	576.2 %	557.6 %

(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 3 四半期		前第 3 四半期	前 期 1/4
	当第 1 四半期 ( 18. 4. 1 18. 6.30 )	当第 2 四半期 ( 18. 7. 1 18. 9.30 )	当第 3 四半期 ( 18.10. 1 18.12.31 )	当第 3 四半期 ( 17.10. 1 17.12.31 )	前第 3 四半期 ( 17. 4. 1 18. 3.31 )	前 期 1/4 ( 17. 4. 1 18. 3.31 )
営 業 収 益	63,255	58,214	66,484	74,186	61,937	
受 入 手 数 料	52,950	45,682	51,994	57,610	48,241	
委 託 手 数 料	11,188	8,278	9,797	22,698	16,298	
引 受 ・ 売 出 手 数 料				1	1	
募 集 ・ 売 出 し の 取 扱 手 数 料	26,411	19,203	22,140	21,043	17,915	
そ の 他 の 受 入 手 数 料	15,351	18,200	20,056	13,866	14,025	
ト レー ディング 損 益	8,594	10,669	12,567	14,876	11,912	
そ の 他 の 商 品 売 買 損 益	0	0	0	0	0	
金 融 収 益	1,709	1,861	1,922	1,699	1,782	
金 融 費 用	392	588	738	313	347	
純 営 業 収 益	62,862	57,625	65,746	73,873	61,589	
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	42,909	41,043	44,733	40,901	38,765	
取 引 関 係 費	5,364	5,434	5,312	5,410	5,055	
人 件 費	22,321	19,616	23,154	21,496	19,794	
不 動 産 関 係 費	4,102	4,566	4,214	3,590	3,649	
事 務 費	7,554	7,804	8,214	7,024	6,809	
減 価 償 却 費	455	462	505	419	422	
租 税 公 課	423	452	480	572	487	
そ の 他	2,686	2,705	2,850	2,387	2,545	
営 業 利 益	19,953	16,581	21,013	32,971	22,824	
営 業 外 収 益	775	273	309	2,260	1,100	
営 業 外 費 用	136	45	31	26	54	
経 常 利 益	20,592	16,900	21,291	35,258	23,870	
特 別 利 益	10	137	4	15,990	4,006	
特 別 損 失	901	430	525	8,025	2,189	
税 引 前 当 期 純 利 益	19,700	16,607	20,761	43,223	25,687	
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	500	4,883	13,613	11,437	5,549	
法 人 税 等 調 整 額	7,839	2,194	4,679	6,432	5,139	
当 期 純 利 益	11,360	9,529	11,826	25,352	14,998	