



平成20年3月期 第3四半期財務・業績の概況

平成20年1月28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) 北林 幹生

問合せ先責任者 (役職名) 財務管理部長 (氏名) 春口 孝浩 TEL (03) 5644-3399

(百万円未満切捨て)

1. 平成20年3月期第3四半期の個別業績(平成19年4月1日～平成19年12月31日)

(1) 個別経営成績

(%表示は対前年同四半期増減率)

	営業収益		純営業収益		営業利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
20年3月期第3四半期	181,699	3.3	178,182	4.3	49,068	14.7
19年3月期第3四半期	187,954		186,234		57,548	
19年3月期	249,677		246,972		75,058	

	経常利益		四半期(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%
20年3月期第3四半期	49,708	15.4	27,807	15.0
19年3月期第3四半期	58,783		32,716	
19年3月期	76,399		40,132	

(2) 個別財政状態

	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	%	%
20年3月期第3四半期	1,533,669	424,813	27.7	565.9
19年3月期第3四半期	1,394,049	430,026	30.8	570.9
19年3月期	1,230,618	437,786	35.6	587.2

2. その他

(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

(注)詳細は、3ページ【定性的情報・財務諸表等】 3.その他をご覧ください。

【定性的情報・財務諸表等】

1. 経営成績に関する定性的情報

業績の概況

当第3四半期(平成19年4月から12月までの9ヶ月間)の営業収益は前年同期比3%減の1,816億円、営業収益から金融費用を差し引いた純営業収益は前年同期比4%減の1,781億円となりました。また、販売費・一般管理費は前年同期とほぼ同水準の1,291億円となったことから、営業利益は前年同期比15%減の490億円、営業外損益項目を加減した経常利益は前年同期比15%減の497億円となりました。これに、特別損益項目や法人税等を加味した結果、四半期純利益は、前年同期比15%減の278億円となりました。主な収益・費用の状況は、次のとおりです。

(1) 受入手数料

受入手数料は、前年同期比16%減の1,268億円となりました。科目別の特徴は以下のとおりです。

委託手数料：委託手数料は、前年同期比12%減の257億円となりました。内訳は、株式委託手数料は前年同期比12%減の254億円、債券委託手数料は0.9億円、受益証券の委託手数料は1億円となりました。

募集・売出しの取扱手数料：募集・売出しの取扱手数料は、前年同期比38%減の421億円となりました。株券に係る手数料は前年同期比85%減の15億円、債券に係る手数料は前年同期比54%減の15億円となりました。受益証券に係る手数料は、国際分散投資型や環境・地域などのテーマ型を中心に商品を提供しましたが、市況の変動などによりお客様が売買を手控えられ前年同期に比べ販売額が減少した結果、前年同期比28%減の388億円となりました。

その他の受入手数料：その他の受入手数料は、投資信託の純資産残高の増加に伴い、事務代行手数料が増加したことなどから、前年同期比10%増の590億円となりました。

(2) トレーディング損益

トレーディング損益は、為替関連取引が拡大し、為替等トレーディング損益が増加したことなどから、前年同期比49%増の475億円となりました。内訳は、株券等トレーディング損益は17億円、債券・為替等トレーディング損益は458億円となりました。

(3) 金融収支

金融収益72億円から金融費用35億円を差し引いた金融収支は、37億円のプラスとなりました。

(4) 販売費・一般管理費

販売費・一般管理費は、前年同期に比べほぼ横ばいの1,291億円となりました。人件費は前年同期比3%減の630億円となりましたが、システム関連投資の増加に伴い事務費が7%増の251億円、営業拠点の整備などに伴い不動産関係費が前年同期比7%増の137億円となりました。

(5) 特別損益

特別利益は、投資有価証券売却益を3億円計上しました。

特別損失は、過年度株式報酬精算費用4億円、固定資産除却損2億円、有価証券等評価減1億円など、合計9億円を計上しました。

2. 財政状態に関する定性的情報

当第3四半期末の流動資産は、トレーディング商品や借入有価証券担保金などの増加により、前期末比3,064億円増加の1兆4,545億円となりました。固定資産は、長期差入保証金の返還を受けたことなどにより、前期末より34億円減少した790億円となりました。

流動負債は、トレーディング商品や短期借入金などの増加により、前期末比3,152億円増加の1兆1,053億円となりました。固定負債は、前期末より7億円増加した26億円となりました。

3. その他

(1) 会計処理の方法における簡便な方法の採用

特記事項はありません。

(2) 最近事業年度からの会計処理の方法の変更

・ 有形固定資産の減価償却の方法の変更

法人税法等の改正((所得税法等の一部を改正する法律 平成19年3月30日 法律第6号)および(法人税法施行令の一部を改正する政令 平成19年3月30日 政令第83号))に伴い、平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産の減価償却の方法については、改正後の法人税法等に基づく方法に変更しております。

なお、この変更により営業利益、経常利益および税引前四半期純利益に与える影響は軽微であります。

4. 四半期個別財務諸表
 (1) 四半期貸借対照表

(単位:百万円、%)

科 目	前第3四半期末	当第3四半期末	増 減		前 期 末
	(18.12.31)	(19.12.31)	金 額	増 減 率	(19.3.31)
	金 額	金 額	金 額		金 額
(資産の部)					
流動資産					
現金・預金	148,386	73,370	75,015	50.6	137,127
預託金	156,205	148,081	8,124	5.2	216,924
トレーディング商品	478,344	647,489	169,145	35.4	354,717
商品有価証券等	453,741	578,787	125,046	27.6	327,495
デリバティブ取引	24,603	68,702	44,098	179.2	27,221
約定見返勘定		2,647	2,647		
信用取引資産	126,968	92,491	34,476	27.2	158,408
信用取引貸付金	124,680	91,120	33,560	26.9	149,854
信用取引借証券担保金	2,287	1,371	916	40.0	8,554
有価証券担保貸付金	340,762	409,098	68,336	20.1	230,239
借入有価証券担保金	340,762	409,098	68,336	20.1	230,239
立替金	4,576	8,825	4,249	92.8	1,074
募集等払込金	10,839	7,094	3,745	34.6	4,390
短期貸付金	523	224	299	57.1	274
繰延税金資産	10,182	7,068	3,114	30.6	12,652
その他	34,857	58,253	23,395	67.1	32,419
貸倒引当金	142	76	65		132
流動資産合計	1,311,505	1,454,569	143,063	10.9	1,148,098
固定資産					
有形固定資産	8,605	9,491	886	10.3	8,688
無形固定資産	2,163	2,604	440	20.4	2,359
投資その他の資産	71,775	67,003	4,771	6.6	71,471
投資有価証券	19,782	13,216	6,566	33.2	15,877
関係会社株式	13,475	14,740	1,265	9.4	13,475
長期貸付金	5,206	5,141	65	1.3	5,204
長期差入保証金	17,483	16,429	1,053	6.0	20,168
繰延税金資産	8,226	10,052	1,825	22.2	9,202
その他	12,966	13,010	43	0.3	12,956
貸倒引当金	5,365	5,586	220		5,412
固定資産合計	82,543	79,099	3,443	4.2	82,519
資産合計	1,394,049	1,533,669	139,619	10.0	1,230,618

(単位:百万円、%)

科 目	前第3四半期末 (18.12.31)	当第3四半期末 (19.12.31)	増 減		前 期 末 (19.3.31)
	金 額	金 額	金 額	増 減 率	金 額
(負債の部)					
流動負債					
トレーディング商品	146,739	196,299	49,560	33.8	127,809
商品有価証券等	120,139	128,785	8,646	7.2	100,438
デリバティブ取引	26,599	67,513	40,914	153.8	27,371
約定見返勘定	6,556		6,556		7,643
信用取引負債	5,637	3,877	1,759	31.2	117,061
信用取引借入金	1,166	686	479	41.2	105,931
信用取引貸証券受入金	4,471	3,191	1,279	28.6	11,130
有価証券担保借入金	308,113	316,762	8,648	2.8	155,488
有価証券貸借取引受入金	165,419	207,595	42,175	25.5	115,307
現先取引借入金	142,694	109,167	33,526	23.5	40,180
預り金	183,887	150,530	33,356	18.1	121,919
受入保証金	32,492	26,128	6,364	19.6	31,932
有価証券等受入未了勘定		0	0		199
短期借入金	190,475	292,500	102,025	53.6	154,675
コマーシャル・ペーパー	50,000	91,000	41,000	82.0	20,000
未払法人税等	7,502	829	6,673	88.9	17,287
その他	29,798	27,402	2,396	8.0	36,031
流動負債合計	961,203	1,105,331	144,127	15.0	790,048
固定負債					
退職給付引当金	1,706	1,124	582	34.1	1,103
その他	309	1,514	1,205	389.9	834
固定負債合計	2,015	2,638	622	30.9	1,938
特別法上の準備金	803	885	81	10.2	844
負債合計	964,022	1,108,855	144,832	15.0	792,831
(純資産の部)					
株主資本					
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	25,000	25,000			25,000
その他資本剰余金	265,880	265,880			265,880
利益剰余金	38,446	33,670	4,776	12.4	45,862
その他利益剰余金	38,446	33,670	4,776	12.4	45,862
繰越利益剰余金	38,446	33,670	4,776	12.4	45,862
株主資本合計	429,327	424,550	4,776	1.1	436,743
評価・換算差額等					
その他有価証券評価差額金	699	262	436	62.4	1,043
評価・換算差額等合計	699	262	436	62.4	1,043
純資産合計	430,026	424,813	5,212	1.2	437,786
負債・純資産合計	1,394,049	1,533,669	139,619	10.0	1,230,618

(2) 四半期損益計算書

(単位：百万円、%)

科 目	前第3四半期 〔 18. 4. 1 〕 〔 18.12.31 〕	当第3四半期 〔 19. 4. 1 〕 〔 19.12.31 〕	増 減		前 期 〔 18. 4. 1 〕 〔 19. 3.31 〕
	金 額	金 額	金 額	増減率	金 額
営業収益	187,954	181,699	6,254	3.3	249,677
受入手数料	150,628	126,893	23,734	15.8	195,745
トレーディング損益	31,830	47,564	15,733	49.4	46,187
その他の商品売買損益	0	0	0	31.8	0
金融収益	5,494	7,241	1,746	31.8	7,744
金融費用	1,719	3,517	1,798	104.6	2,705
純営業収益	186,234	178,182	8,052	4.3	246,972
販売費・一般管理費	128,686	129,113	427	0.3	171,913
取引関係費	16,112	15,116	996	6.2	21,221
人件費	65,092	63,051	2,041	3.1	86,350
不動産関係費	12,883	13,796	912	7.1	17,476
事務費	23,573	25,158	1,584	6.7	31,694
減価償却費	1,423	1,726	302	21.2	1,932
租税公課	1,356	1,321	34	2.6	1,794
その他	8,243	8,943	699	8.5	11,443
営業利益	57,548	49,068	8,479	14.7	75,058
営業外収益	1,357	784	573	42.3	1,726
営業外費用	122	144	21	17.5	385
経常利益	58,783	49,708	9,075	15.4	76,399
特別利益	142	304	161	113.2	153
特別損失	1,857	955	902	48.6	6,373
税引前四半期(当期)純利益	57,068	49,058	8,010	14.0	70,179
法人税、住民税及び事業税	18,997	15,980	3,016	15.9	28,374
法人税等調整額	5,354	5,269	84	1.6	1,672
四半期(当期)純利益	32,716	27,807	4,908	15.0	40,132

(3) 四半期株主資本等変動計算書

前第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		
		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			
平成18年3月31日現在	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		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
平成18年12月31日現在	100,000	25,000	265,880	38,446	429,327	699	430,026

当第3四半期(自平成19年4月1日 至平成19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		
		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			
平成19年3月31日現在	100,000	25,000	265,880	45,862	436,743	1,043	437,786
当四半期変動額							
剰余金の配当				40,000	40,000		40,000
四半期純利益				27,807	27,807		27,807
株主資本以外の項目の当四半期中の変動額(純額)						780	780
当四半期変動額合計				12,192	12,192	780	12,973
平成19年12月31日現在	100,000	25,000	265,880	33,670	424,550	262	424,813

前期(自平成18年4月1日 至平成19年3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		
		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			
平成18年3月31日現在	100,000	290,880		65,730	456,610	1,274	457,885
当期変動額							
資本準備金をその他資本剰余金へ振替		265,880	265,880				
剰余金の配当				60,000	60,000		60,000
当期純利益				40,132	40,132		40,132
株主資本以外の項目の当期中の変動額(純額)						230	230
当期変動額合計		265,880	265,880	19,867	19,867	230	20,098
平成19年3月31日現在	100,000	25,000	265,880	45,862	436,743	1,043	437,786

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「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年内閣府令第52号)および「有価証券関連業経理の統一に関する規則」(昭和49年11月14日付日本証券業協会自主規制規則)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) トレーディングに関する有価証券等

トレーディング商品に関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) トレーディング関連以外の有価証券等

トレーディング関連以外の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

四半期末時価をもって四半期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

主として定率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. その他四半期財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 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。

(2) 連結納税制度の適用

株式会社日興コーディアルグループを連結親法人とする連結納税制度の適用を受けております。

なお、同社がシティグループ・ジャパン・ホールディングス株式会社(CJH)の完全子会社となった場合、同社を連結親法人とする連結納税制度の適用がその時点で終了します。そのため、完全子会社となる日(平成20年1月29日)の前日までは同社を連結親法人とした連結納税制度を適用し、その日以降はCJHを連結親法人とした連結納税制度を適用いたします。

注 記 事 項

(四半期貸借対照表関係)

	(前第3四半期末)	(当第3四半期末)	(前 期 末)
1. 有形固定資産の減価償却累計額	12,390 百万円	10,782 百万円	12,523 百万円
2. 保証債務	20,586 百万円	22,273 百万円	20,063 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。

(四半期損益計算書関係)

特別損益の内訳	(前第3四半期)	(当第3四半期)	(前 期)
特 別 利 益			
投資有価証券売却益	132 百万円	304 百万円	143 百万円
貸倒引当金戻入	10		10
特 別 損 失			
固定資産除却損	344 百万円	282 百万円	547 百万円
有価証券等評価減	579	134	4,697
海外拠点再編費用	800		800
減 損 損 失			154
役員退任慰労金	73		73
過年度株式型報酬精算費用		496	
証券取引責任準備金繰入	59	41	99

5. 平成20年3月期第3四半期(9ヶ月)業績 参考資料

(1) 受入手数料

科目別内訳

(単位:百万円、%)

科 目	前第3四半期	当第3四半期	増 減		前 期
	金 額	金 額	金 額	増減率	金 額
委託手数料	29,264	25,732	3,531	12.1	40,703
(株券)	(28,808)	(25,479)	(3,328)	(11.6)	(40,079)
(債券)	(333)	(96)	(236)	(71.1)	(448)
(受益証券)	(122)	(156)	(34)	(27.8)	(174)
募集・売出しの取扱手数料	67,755	42,133	25,622	37.8	80,877
(受益証券)	(53,596)	(38,806)	(14,789)	(27.6)	(65,172)
その他の受入手数料	53,608	59,027	5,419	10.1	74,164
(受益証券)	(29,577)	(31,886)	(2,309)	(7.8)	(39,576)
合計	150,628	126,893	23,734	15.8	195,745

商品別内訳

(単位:百万円、%)

科 目	前第3四半期	当第3四半期	増 減		前 期
	金 額	金 額	金 額	増減率	金 額
株券	40,827	29,189	11,637	28.5	54,273
債券	4,655	2,515	2,140	46.0	5,348
受益証券	83,296	70,849	12,446	14.9	104,924
その他	21,848	24,338	2,489	11.4	31,198
合計	150,628	126,893	23,734	15.8	195,745

(2) トレーディング損益

(単位:百万円、%)

科 目	前第3四半期	当第3四半期	増 減		前 期
	金 額	金 額	金 額	増減率	金 額
株券等	2,364	1,731	633	26.8	3,217
債券・為替等	29,466	45,832	16,366	55.5	42,970
(債券等)	(17,020)	(15,905)	(1,114)	(6.5)	(22,236)
(為替等)	(12,446)	(29,927)	(17,481)	(140.5)	(20,734)
合計	31,830	47,564	15,733	49.4	46,187

(3) 株 券 売 買 高 (先物取引を除く)

(単位:百万株、百万円)

	前第3四半期		当第3四半期		増減率		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	4,138	4,377,316	11.9 %	16.3 %	6,949	7,318,622
(自己)	(445)	(694,000)	(253)	(404,859)	(43.2)	(41.7)	(565)	(904,831)
(委託)	(4,253)	(4,535,662)	(3,885)	(3,972,457)	(8.6)	(12.4)	(6,384)	(6,413,791)
委託比率	90.5 %	86.7 %	93.9 %	90.8 %			91.9 %	87.6 %
東証シェア	0.5 %	0.5 %	0.4 %	0.3 %			0.5 %	0.5 %

(4) 募集・売出しの取扱高

(単位:百万株、百万円、%)

		前第3四半期	当第3四半期	増減率	前 期
募集・売出しの取扱高	株券 (株 数)	334	20	93.9	349
	" (金 額)	552,481	84,369	84.7	615,914
	債券 (額面金額)	1,087,300	837,173	23.0	1,296,329
	受益証券 (金 額)	5,519,701	4,951,046	10.3	7,111,645
	その他 (金 額)	18,775	9,890	47.3	22,059

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)

		前第3四半期末	当第3四半期末	前 期 末
基本的項目	資本合計 (A)	429,327	424,550	436,743
補完的項目	その他有価証券評価差額金(評価益)等	699	262	1,043
	証券取引責任準備金等	803	885	844
	一般貸倒引当金	142	74	132
	計 (B)	1,644	1,222	2,019
控除資産	(C)	84,273	81,543	83,715
固定化されていない自己資本の額 (A) + (B) - (C) (D)		346,698	344,229	355,047
リスク相当額	市場リスク相当額	6,237	4,202	4,801
	取引先リスク相当額	12,252	12,573	12,963
	基礎的リスク相当額	42,233	44,047	42,689
	計 (E)	60,723	60,823	60,454
自己資本規制比率 (D) / (E) × 100		570.9 %	565.9 %	587.2 %

(注) 上記は、金融商品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	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
	19. 4. 1 19. 6. 30	19. 7. 1 19. 9. 30	19.10. 1 19.12. 31	18.10. 1 18.12. 31	18. 4. 1 19. 3. 31
営業収益	67,158	58,219	56,321	66,484	62,419
受入手数料	44,795	40,091	42,006	51,994	48,936
委託手数料	9,655	7,869	8,207	9,797	10,175
募集・売出しの取扱手数料	15,902	12,737	13,493	22,140	20,219
その他の受入手数料	19,236	19,484	20,305	20,056	18,541
トレーディング損益	19,916	15,699	11,947	12,567	11,546
その他の商品売買損益	0	0	0	0	0
金融収益	2,445	2,428	2,366	1,922	1,936
金融費用	1,124	1,108	1,284	738	676
純営業収益	66,034	57,111	55,036	65,746	61,743
販売費・一般管理費	44,827	42,536	41,749	44,733	42,978
取引関係費	4,864	5,271	4,980	5,312	5,305
人件費	22,795	20,262	19,992	23,154	21,587
不動産関係費	4,568	4,633	4,594	4,214	4,369
事務費	8,289	8,495	8,373	8,214	7,923
減価償却費	526	571	627	505	483
租税公課	496	516	308	480	448
その他	3,285	2,785	2,873	2,850	2,860
営業利益	21,206	14,575	13,287	21,013	18,764
営業外収益	686	148	245	309	431
営業外費用	94	28	77	31	96
経常利益	21,798	14,454	13,455	21,291	19,099
特別利益	20	160	123	4	38
特別損失	624	181	149	525	1,593
税引前四半期純利益	21,194	14,434	13,429	20,761	17,544
法人税、住民税及び事業税	1,364	7,842	6,774	13,613	7,093
法人税等調整額	7,682	1,478	934	4,679	418
四半期純利益	12,147	8,070	7,589	11,826	10,033