

平成19年3月期 中間決算短信(連結)



会社名 日の出証券株式会社 上場取引所 非上場  
 本社所在地 都道府県 大阪府

平成18年10月26日

(URL <http://www.hinodeshouken.com>)

代表者 取締役社長 氏名 平林 正樹  
 問合せ先 責任者 取締役 業務部長 氏名 恵良 政敏 TEL(06)6205-7861

決算取締役会開催日 平成18年10月26日

親会社の名称 株式会社大和証券グループ本社(コード番号:8601) 親会社における当社の株式保有比率 92.38%

平成18年9月中間期の連結業績(平成18年4月1日～平成18年9月30日)

(1)連結経営成績

(記載金額は、百万円未満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  |           | 経常利益  |           |
|----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|
|          | 百万円   | %         | 百万円   | %         | 百万円   | %         | 百万円   | %         |
| 18年9月中間期 | 2,011 | ( Δ22.4 ) | 1,941 | ( Δ22.9 ) | 50    | ( Δ92.5 ) | 138   | ( Δ81.3 ) |
| 17年9月中間期 | 2,593 | ( 5.5 )   | 2,518 | ( 6.1 )   | 668   | ( 23.7 )  | 738   | ( 23.9 )  |
| 18年3月期   | 6,842 |           | 6,692 |           | 2,385 |           | 2,485 |           |

|          | 中間(当期)純利益 |       | 1株当たり中間(当期)純利益 |    | 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益 |   |
|----------|-----------|-------|----------------|----|-----------------------|---|
|          | 百万円       | %     | 円              | 銭  | 円                     | 銭 |
| 18年9月中間期 | 143       | ( - ) | 5              | 54 | —                     | — |
| 17年9月中間期 | Δ631      | ( - ) | Δ24            | 34 | —                     | — |
| 18年3月期   | 1,019     |       | 39             | 32 | —                     | — |

(注) 1 持分法投資損益 該当事項はありません。

2 期中平均株式数(連結)

18年9月中間期 25,911,756株 17年9月中間期 25,932,291株 18年3月期 25,931,302株

3 会計処理の方法の変更 有・無

4 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)連結財政状態

|          | 総資産    |     | 純資産   |     | 自己資本比率 |     | 1株当たり純資産 |  |
|----------|--------|-----|-------|-----|--------|-----|----------|--|
|          | 百万円    | 百万円 | 百万円   | 百万円 | %      | 円   | 銭        |  |
| 18年9月中間期 | 30,646 |     | 7,276 |     | 23.7   | 281 | 28       |  |
| 17年9月中間期 | 34,860 |     | 6,116 |     | 17.5   | 235 | 89       |  |
| 18年3月期   | 42,784 |     | 8,031 |     | 18.8   | 309 | 74       |  |

(注) 期末発行済株式数(連結)

18年9月中間期 25,868,919株 17年9月中間期 25,930,407株 18年3月期 25,930,055株

## 経営成績及び財政状態

### 1. 経営成績 (比較は対前中間連結会計期間比)

#### (1) 受入手数料

受入手数料の合計は16億52百万円(前中間連結会計期間比81.7%)となりました。

内訳は、委託手数料13億1百万円(同75.7%)、引受・売出手数料2百万円(同78.9%)、募集・売出しの取扱手数料1億91百万円(同103.8%)、その他の受入手数料1億57百万円(同137.7%)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2億34百万円(前中間連結会計期間比50.3%)となりました。

#### (3) 金融収支

金融収益は1億24百万円(前中間連結会計期間比118.4%)、金融費用は70百万円(同94.1%)となりました。この結果、金融収支は53百万円(同179.3%)となりました。

#### (4) 販売費・一般管理費

販売費・一般管理費は、前中間連結会計期間比102.2%の18億90百万円となりました。

以上の結果、営業収益は20億11百万円(前中間連結会計期間比77.6%)、営業収益から金融費用を差し引いた純営業収益は19億41百万円(同77.1%)となり、経常利益は1億38百万円(同18.7%)となりました。また、法人税等控除後の中間純利益は1億43百万円(前中間純損失6億31百万円)となりました。

### 2. 財政状態 (比較は対前連結会計年度末増減額)

当中間連結会計期間末の総資産は306億46百万円(対前連結会計年度末比121億37百万円減少)、負債合計は233億69百万円(同113億82百万円減少)、純資産合計72億76百万円(前連結会計年度末資本合計80億31百万円)となりました。主な減少要因といたしましては、資産の部では、預託金が同37億15百万円減、信用取引資産が同73億77百万円減、負債の部では、信用取引負債が同62億74百万円減、預り金が同21億34百万円減等となっております。

中間連結貸借対照表

| 区分          | 前中間連結会計期間末<br>(平成17年9月30日) |              | 当中間連結会計期間末<br>(平成18年9月30日) |              | 前中間連結会計<br>期間末比増減 | 前連結会計年度の<br>要約連結貸借対照表<br>(平成18年3月31日) |              |
|-------------|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|---------------------------------------|--------------|
|             | 金額(百万円)                    | 構成比(%)       | 金額(百万円)                    | 構成比(%)       |                   | 金額(百万円)                               | 構成比(%)       |
| (資産の部)      |                            |              |                            |              |                   |                                       |              |
| 流動資産        |                            |              |                            |              |                   |                                       |              |
| 現金・預金       | 6,122                      |              | 5,262                      |              | △ 860             | 5,500                                 |              |
| 預託金         | 11,806                     |              | 8,691                      |              | △ 3,114           | 12,406                                |              |
| トレーディング商品   | 173                        |              | 112                        |              | △ 61              | 112                                   |              |
| 約定見返勘定      | 310                        |              | 371                        |              | 61                | 30                                    |              |
| 信用取引資産      | 11,712                     |              | 12,779                     |              | 1,067             | 20,157                                |              |
| 信用取引貸付金     | 11,229                     |              | 12,433                     |              | 1,204             | 20,083                                |              |
| 信用取引借証券担保金  | 482                        |              | 345                        |              | △ 137             | 73                                    |              |
| 立替金         | 7                          |              | 5                          |              | △ 2               | 7                                     |              |
| 募集等払込金      | 96                         |              | 49                         |              | △ 47              | 210                                   |              |
| 短期差入保証金     | 1,002                      |              | 774                        |              | △ 228             | 305                                   |              |
| 短期貸付金       | 1                          |              | 0                          |              | 0                 | 1                                     |              |
| 未収収益        | 270                        |              | 203                        |              | △ 66              | 304                                   |              |
| その他の流動資産    | 53                         |              | 41                         |              | △ 11              | 42                                    |              |
| 貸倒引当金       | △ 12                       |              | △ 8                        |              | 3                 | △ 13                                  |              |
| 流動資産計       | 31,544                     | 90.5         | 28,282                     | 92.3         | △ 3,261           | 39,065                                | 91.3         |
| 固定資産        |                            |              |                            |              |                   |                                       |              |
| 有形固定資産      | 972                        |              | 967                        |              | △ 5               | 969                                   |              |
| 建物          | 428                        |              | 419                        |              | △ 8               | 422                                   |              |
| 車両運搬具       | 15                         |              | 13                         |              | △ 1               | 13                                    |              |
| 器具・備品       | 38                         |              | 43                         |              | 5                 | 41                                    |              |
| 土地          | 490                        |              | 490                        |              | 0                 | 490                                   |              |
| 無形固定資産      | 38                         |              | 32                         |              | △ 5               | 35                                    |              |
| 電話加入権その他    | 38                         |              | 32                         |              | △ 5               | 35                                    |              |
| 投資その他の資産    | 2,305                      |              | 1,363                      |              | △ 941             | 2,714                                 |              |
| 投資有価証券      | 1,823                      |              | 912                        |              | △ 910             | 2,249                                 |              |
| 長期貸付金       | 178                        |              | 160                        |              | △ 17              | 169                                   |              |
| 長期差入保証金     | 296                        |              | 282                        |              | △ 13              | 287                                   |              |
| その他の投資等     | 221                        |              | 223                        |              | 1                 | 222                                   |              |
| 貸倒引当金       | △ 214                      |              | △ 215                      |              | △ 1               | △ 215                                 |              |
| 固定資産計       | 3,316                      | 9.5          | 2,364                      | 7.7          | △ 952             | 3,718                                 | 8.7          |
| <b>資産合計</b> | <b>34,860</b>              | <b>100.0</b> | <b>30,646</b>              | <b>100.0</b> | <b>△ 4,214</b>    | <b>42,784</b>                         | <b>100.0</b> |

| 区分              | 前中間連結会計期間末<br>(平成17年9月30日) |        | 当中間連結会計期間末<br>(平成18年9月30日) |        | 前中間連結会計<br>期間末比増減 | 前連結会計年度の<br>要約連結貸借対照表<br>(平成18年3月31日) |        |       |
|-----------------|----------------------------|--------|----------------------------|--------|-------------------|---------------------------------------|--------|-------|
|                 | 金額(百万円)                    | 構成比(%) | 金額(百万円)                    | 構成比(%) |                   | 金額(百万円)                               | 構成比(%) |       |
| (負債の部)          |                            |        |                            |        |                   |                                       |        |       |
| 流動負債            |                            |        |                            |        |                   |                                       |        |       |
| 信用取引負債          |                            | 11,318 | 9,482                      |        | △ 1,836           | 15,756                                |        |       |
| 信用取引借入金         | 10,689                     |        | 9,239                      |        | △ 1,449           | 15,567                                |        |       |
| 信用取引貸証券受入金      | 628                        |        | 242                        |        | △ 386             | 189                                   |        |       |
| 預り金             |                            | 10,776 | 8,303                      |        | △ 2,473           | 10,437                                |        |       |
| 受入保証金           |                            | 2,171  | 1,669                      |        | △ 502             | 3,616                                 |        |       |
| 短期借入金           |                            | 1,000  | 1,000                      |        | -                 | 800                                   |        |       |
| 一年内返済予定長期借入金    |                            | 14     | -                          |        | △ 14              | 306                                   |        |       |
| 未払法人税等          |                            | 23     | 19                         |        | △ 4               | 40                                    |        |       |
| 賞与引当金           |                            | -      | -                          |        | -                 | 180                                   |        |       |
| その他の流動負債        |                            | 189    | 112                        |        | △ 76              | 351                                   |        |       |
| 流動負債計           |                            | 25,493 | 73.1                       | 20,586 | 67.2              | △ 4,906                               | 31,489 | 73.6  |
| 固定負債            |                            |        |                            |        |                   |                                       |        |       |
| 長期借入金           |                            | 1,344  | 1,045                      |        | △ 299             | 1,045                                 |        |       |
| 繰延税金負債          |                            | 272    | 4                          |        | △ 267             | 452                                   |        |       |
| 退職給付引当金         |                            | 1,259  | 1,258                      |        | 0                 | 1,295                                 |        |       |
| 役員退職慰労引当金       |                            | 72     | 62                         |        | △ 10              | 81                                    |        |       |
| その他の固定負債        |                            | 113    | 107                        |        | △ 5               | 115                                   |        |       |
| 固定負債計           |                            | 3,061  | 8.8                        | 2,477  | 8.1               | △ 583                                 | 2,989  | 7.0   |
| 特別法上の準備金        |                            |        |                            |        |                   |                                       |        |       |
| 証券取引責任準備金       |                            | 189    |                            | 305    |                   | 116                                   | 272    |       |
| 特別法上の準備金計       |                            | 189    | 0.6                        | 305    | 1.0               | 116                                   | 272    | 0.6   |
| 負債合計            |                            | 28,744 | 82.5                       | 23,369 | 76.3              | △ 5,374                               | 34,752 | 81.2  |
| (少数株主持分)        |                            |        |                            |        |                   |                                       |        |       |
| 少数株主持分          |                            | -      | -                          | -      | -                 | -                                     | -      | -     |
| (資本の部)          |                            |        |                            |        |                   |                                       |        |       |
| 資本金             |                            | 4,650  | 13.3                       | -      | -                 | -                                     | 4,650  | 10.9  |
| 資本剰余金           |                            | 712    | 2.0                        | -      | -                 | -                                     | 712    | 1.7   |
| 利益剰余金           |                            | 361    | 1.0                        | -      | -                 | -                                     | 2,012  | 4.7   |
| その他有価証券評価差額金    |                            | 398    | 1.1                        | -      | -                 | -                                     | 662    | 1.5   |
| 自己株式            |                            | △ 5    | △ 0.0                      | -      | -                 | -                                     | △ 5    | △ 0.0 |
| 資本合計            |                            | 6,116  | 17.5                       | -      | -                 | -                                     | 8,031  | 18.8  |
| 負債、少数株主持分及び資本合計 |                            | 34,860 | 100.0                      | -      | -                 | -                                     | 42,784 | 100.0 |
| (純資産の部)         |                            |        |                            |        |                   |                                       |        |       |
| 株主資本            |                            |        |                            |        |                   |                                       |        |       |
| 資本金             |                            |        |                            | 4,650  | 15.2              | -                                     |        |       |
| 資本剰余金           |                            |        |                            | 712    | 2.3               | -                                     |        |       |
| 利益剰余金           |                            |        |                            | 1,930  | 6.3               | -                                     |        |       |
| 自己株式            |                            |        |                            | △ 22   | △ 0.1             | -                                     |        |       |
| 株主資本合計          |                            |        |                            | 7,270  | 23.7              | -                                     |        |       |
| 評価・換算差額等        |                            |        |                            |        |                   |                                       |        |       |
| その他有価証券評価差額金    |                            |        |                            | 6      | 0.0               | -                                     |        |       |
| 繰延ヘッジ損益         |                            |        |                            | △ 1    | △ 0.0             | -                                     |        |       |
| 評価・換算差額等合計      |                            |        |                            | 5      | 0.0               | -                                     |        |       |
| 純資産合計           |                            |        |                            | 7,276  | 23.7              | -                                     |        |       |
| 負債・純資産合計        |                            |        |                            | 30,646 | 100.0             | -                                     |        |       |

中間連結損益計算書

| 区分                            | 前中間連結会計期間<br>(自平成17年4月1日<br>至平成17年9月30日) |        | 当中間連結会計期間<br>(自平成18年4月1日<br>至平成18年9月30日) |        | 前中間<br>連結会計<br>期間比<br>(%) | 前連結会計年度の<br>要約連結損益計算書<br>(自平成17年4月1日<br>至平成18年3月31日) |        |       |
|-------------------------------|--|--------|--|--------|---------------------------|--|--------|-------|
|                               | 金額(百万円)                                  | 百分比(%) | 金額(百万円)                                  | 百分比(%) |                           | 金額(百万円)  | 百分比(%) |       |
| 営業収益                          |  |        |  |        |                           |  |        |       |
| 受入手数料                         |  | 2,021  |  | 1,652  | 81.7                      |  | 5,365  |       |
| 委託手数料                         | 1,719                                    |        | 1,301                                    |        | 75.7                      | 4,714  |        |       |
| 引受け・売出し手数料                    | 2  |        | 2  |        | 78.9                      | 8  |        |       |
| 募集・売出しの取扱手数料                  | 184                                      |        | 191                                      |        | 103.8                     | 395  |        |       |
| その他の受入手数料                     | 114                                      |        | 157                                      |        | 137.7                     | 246  |        |       |
| トレーディング損益                     |  | 467    |  | 234    | 50.3                      |  | 1,233  |       |
| 金融収益                          |  | 105    |  | 124    | 118.4                     |  | 243    |       |
| 営業収益計                         |  | 2,593  | 100.0                                    | 2,011  | 100.0                     | 77.6   | 6,842  | 100.0 |
| 金融費用                          |  | 75     | 2.9                                      | 70     | 3.5                       | 94.1   | 150    | 2.2   |
| 純営業収益                         |  | 2,518  | 97.1                                     | 1,941  | 96.5                      | 77.1   | 6,692  | 97.8  |
| 販売費・一般管理費                     |  | 1,849  | 71.3                                     | 1,890  | 94.0                      | 102.2  | 4,306  | 62.9  |
| 取引関係費                         | 273                                      |        | 319                                      |        | 116.9                     | 604  |        |       |
| 人件費                           | 1,134                                    |        | 1,106                                    |        | 97.5                      | 2,805  |        |       |
| 不動産関係費                        | 196                                      |        | 213                                      |        | 108.7                     | 393  |        |       |
| 事務費                           | 147                                      |        | 145                                      |        | 98.6                      | 301  |        |       |
| 減価償却費                         | 24                                       |        | 25                                       |        | 104.4                     | 50   |        |       |
| 租税公課                          | 32                                       |        | 26                                       |        | 82.6                      | 71   |        |       |
| その他                           | 40                                       |        | 53                                       |        | 131.4                     | 80   |        |       |
| 営業利益                          |  | 668    | 25.8                                     | 50     | 2.5                       | 7.5  | 2,385  | 34.9  |
| 営業外収益                         |  | 76     | 2.9                                      | 94     | 4.7                       | 124.1  | 114    | 1.6   |
| 営業外費用                         |  | 6      | 0.3                                      | 6      | 0.3                       | 102.6  | 14     | 0.2   |
| 経常利益                          |  | 738    | 28.4                                     | 138    | 6.9                       | 18.7   | 2,485  | 36.3  |
| 特別利益                          |  | 100    | 3.9                                      | 937    | 46.6                      | 933.9  | 100    | 1.5   |
| 特別損失                          |  | 1,460  | 56.3                                     | 922    | 45.9                      | 63.2   | 1,544  | 22.6  |
| 税金等調整前中間(当期)<br>純利益又は中間純損失(△) |  | △ 621  | △ 24.0                                   | 153    | 7.6                       |  | 1,041  | 15.2  |
| 法人税、住民税<br>および事業税             | 9  |        | 9  |        | 99.5                      | 21   |        |       |
| 法人税等調整額                       | -  | 9      | 0.3                                      | -      | 0.5                       | -  | 21     | 0.3   |
| 中間(当期)純利益又は<br>中間純損失(△)       |  | △ 631  | △ 24.3                                   | 143    | 7.1                       |  | 1,019  | 14.9  |

中間連結株主資本等変動計算書

当中間連結会計期間（自 平成18年4月1日 至 平成18年9月30日）

（単位：百万円）

| 項目              | 株主資本  |       |       |      | 株主資本合計 |
|-----------------|-------|-------|-------|------|--------|
|                 | 資本金   | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 |        |
| 平成18年3月31日残高    | 4,650 | 712   | 2,012 | △ 5  | 7,369  |
| 中間連結会計期間中の変動額   |       |       |       |      |        |
| 自己株式の取得         |       |       |       | △ 16 | △ 16   |
| 剰余金の配当          |       |       | △ 181 |      | △ 181  |
| 利益処分による役員賞与     |       |       | △ 44  |      | △ 44   |
| 中間純利益           |       |       | 143   |      | 143    |
| 中間連結会計期間中の変動額合計 | —     | —     | △ 81  | △ 16 | △ 98   |
| 平成18年9月30日残高    | 4,650 | 712   | 1,930 | △ 22 | 7,270  |

| 項目                                  | 評価・換算差額等         |         |                | 少数株主持分 | 純資産合計 |
|-------------------------------------|------------------|---------|----------------|--------|-------|
|                                     | その他有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等<br>合計 |        |       |
| 平成18年3月31日残高                        | 662              | —       | 662            | —      | 8,031 |
| 中間連結会計期間中の変動額                       |                  |         |                |        |       |
| 自己株式の取得                             |                  |         |                |        | △ 16  |
| 剰余金の配当                              |                  |         |                |        | △ 181 |
| 利益処分による役員賞与                         |                  |         |                |        | △ 44  |
| 中間純利益                               |                  |         |                |        | 143   |
| 株主資本以外の項目<br>の中間連結会計期間<br>中の変動額（純額） | △ 655            | △ 1     | △ 656          |        | △ 656 |
| 中間連結会計期間中の<br>変動額合計                 | △ 655            | △ 1     | △ 656          | —      | △ 755 |
| 平成18年9月30日残高                        | 6                | △ 1     | 5              | —      | 7,276 |

## [中間連結財務諸表の作成について]

当社の中間連結財務諸表は、「中間連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成11年大蔵省令第24号。以下「中間連結財務諸表規則」という。)ならびに同規則第48条および第69条の規定に基づき、当企業集団の主たる事業である証券業を営む会社の財務諸表に適用される「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。

なお、前中間連結会計期間(平成17年4月1日から平成17年9月30日まで)は、改正前の中間連結財務諸表規則に基づき、当中間連結会計期間(平成18年4月1日から平成18年9月30日まで)は、改正後の中間連結財務諸表規則に基づいて作成しております。

## [中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項]

### 1. 連結の範囲に関する事項

#### (1) 連結子会社 1社

連結子会社名 日の出興産株式会社

#### (2) 非連結子会社

該当ありません。

### 2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の非連結子会社および関連会社は0社であります。

(2) 持分法非適用の関連会社は1社(日の出投資顧問(株))であります。

同社については、中間連結純損益および利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用から除外しております。

### 3. 連結子会社の中間決算日等に関する事項

連結子会社の中間決算日は、中間連結決算日と一致しております。

### 4. 会計処理基準に関する事項

#### (1) 重要な資産の評価基準および評価方法

##### ① トレーディング商品に属する有価証券等の評価基準および評価方法

時価の変動または市場間の格差を利用して利益を得ること並びにその損失を減少させることを目的として、自己の計算において行う有価証券、有価証券に準ずる商品、デリバティブ取引、金銭債権及び通貨の売買その他の取引等で資金運用目的を除く取引等をトレーディングと定めております。

トレーディング商品に属する有価証券等の評価基準については、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等の評価基準および評価方法

その他有価証券

時価のあるもの 中間連結決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。

#### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産 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、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

#### (3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金 債権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 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度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、当中間連結会計期間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。  
数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均

残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により、それぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。

- ③役員退職慰労引当金 役員退職慰労金支給に備えるため、内規に基づく当中間連結会計期間末要支給額を計上しております。

(4) 重要な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) 重要なヘッジ会計の方法

①ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

②ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・金利スワップ取引

ヘッジ対象・・・借入金の利息

③ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で行っております。

④ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象とヘッジ手段について、キャッシュ・フロー変動額をヘッジ期間全体にわたり比較し、有効性を評価しております。

(6) その他中間連結財務諸表作成のための重要な事項

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、税抜方式を採用しております。

② 連結納税制度を適用しております。

[会計処理の変更]

(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等)

(自己株式及び準備金の額の減少等に関する会計基準等の一部改正)

当中間連結会計期間から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」（企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準第5号）及び「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」（企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準適用指針第8号）並びに改正後の「自己株式及び準備金の額の減少等に関する会計基準」（企業会計基準委員会 最終改正平成18年8月11日 企業会計基準第1号）及び「自己株式及び準備金の額の減少等に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準委員会 最終改正平成18年8月11日 企業会計基準適用指針第2号）を適用しております。

これによる損益に与える影響はありません。

なお、従来の「資本の部」の合計に相当する金額は72億77百万円であります。

中間連結財務諸表規則の改正により、当中間連結会計期間における中間連結財務諸表は、改正後の中間連結財務諸表規則により作成しております。

## [中間連結貸借対照表の注記]

(単位：百万円)

|   | (前中間期) | (当中間期) | (前年度) |
|---|--------|--------|-------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額   | 1,114  | 1,129  | 1,118 |
| 2. 劣後特約付借入金   |        |        |       |
| 長期借入金には、「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条に定める劣後特約付借入金が含まれております。 |        |        |       |
|   | (前中間期) | (当中間期) | (前年度) |
|   | 1,000  | 1,000  | 1,000 |

## [中間連結損益計算書の注記]

|             |        |        |       |
|-------------|--------|--------|-------|
| 1. 特別損益の内訳  |        |        |       |
| 特別利益        | (前中間期) | (当中間期) | (前年度) |
| 投資有価証券売却益   | 36     | 937    | 36    |
| 固定資産売却益     | 64     | —      | 64    |
| 証券取引責任準備金戻入 | 0      | —      | —     |
| 特別損失        |        |        |       |
| 証券取引責任準備金繰入 | —      | 32     | 83    |
| 事務過誤損失      | —      | 890    | —     |
| 固定資産売却損     | 66     | —      | 66    |
| 減損損失        | 1,371  | —      | 1,371 |
| 貸倒引当金繰入     | 22     | —      | 22    |

平成19年3月期 連結中間決算資料

1. 手数料収入

(1)科目別内訳

(単位:百万円)

|              | 前 中 間 期   | 当 中 間 期   | 前 中 間 期 増 減 率 | 前 期       |
|--------------|-----------|-----------|---------------|-----------|
| 委 託 手 数 料    | 1,719     | 1,301     | 75.7 %        | 4,714     |
| ( 株 券 )      | ( 1,718 ) | ( 1,300 ) | ( 75.7 )      | ( 4,710 ) |
| ( 債 券 )      | ( 0 )     | ( 0 )     | ( 79.5 )      | ( 2 )     |
| 引受け・売出し手数料   | 2         | 2         | 78.9          | 8         |
| ( 株 券 )      | ( 1 )     | ( 1 )     | ( 88.5 )      | ( 3 )     |
| ( 債 券 )      | ( 1 )     | ( 1 )     | ( 70.2 )      | ( 5 )     |
| 募集・売出しの取扱手数料 | 184       | 191       | 103.8         | 395       |
| その他受入手数料     | 114       | 157       | 137.7         | 246       |
| 合 計          | 2,021     | 1,652     | 81.7          | 5,365     |

(2)商品別内訳

(単位:百万円)

|         | 前 中 間 期 | 当 中 間 期 | 前 中 間 期 増 減 率 | 前 期   |
|---------|---------|---------|---------------|-------|
| 株 券     | 1,736   | 1,317   | 75.9 %        | 4,748 |
| 債 券     | 7       | 3       | 43.2          | 15    |
| 受 益 証 券 | 271     | 326     | 120.3         | 590   |
| そ の 他   | 6       | 5       | 89.4          | 11    |
| 合 計     | 2,021   | 1,652   | 81.7          | 5,365 |

2. トレーディング損益

(単位:百万円)

|               | 前 中 間 期 | 当 中 間 期 | 前 中 間 期 増 減 率 | 前 期     |
|---------------|---------|---------|---------------|---------|
| 株 券 等         | 364     | 213     | 58.4 %        | 1,092   |
| 債 券 等 ・ そ の 他 | 102     | 21      | 21.2          | 140     |
| ( 債 券 等 )     | ( 102 ) | ( 21 )  | ( 21.2 )      | ( 140 ) |
| ( そ の 他 )     | ( - )   | ( - )   | ( - )         | ( - )   |
| 合 計           | 467     | 234     | 50.3          | 1,233   |

# 平成19年3月期 個別中間財務諸表の概要



会社名 日の出証券株式会社 上場取引所 非上場  
 本社所在都道府県 大阪府

平成18年10月26日

(URL <http://www.hinodeshouken.com>)

代表者 役職名 取締役社長 氏名 平林 正樹

問合せ先責任者 役職名 業務部長 氏名 恵良 政敏

TEL(06)6205-7861

決算取締役会開催日 平成18年10月26日

単元株制度採用の有無 (有) (1単元 1,000株)・無

平成18年9月中間期の業績(平成18年4月1日～平成18年9月30日)

## (1) 経営成績

(記載金額は、百万円未満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9月中間期 | 2,011 | ( Δ22.4 ) | 1,944 | ( Δ23.1 ) | 36    | ( Δ94.4 ) |
| 17年9月中間期 | 2,593 | ( 5.5 )   | 2,527 | ( 5.7 )   | 661   | ( 21.4 )  |
| 18年3月期   | 6,842 |           | 6,706 |           | 2,354 |           |

|          | 経常利益  |           | 中間(当期)純利益 |       | 1株当たり<br>中間(当期)純利益 |    |
|----------|-------|-----------|-----------|-------|--------------------|----|
|          | 百万円   | %         | 百万円       | %     | 円                  | 銭  |
| 18年9月中間期 | 116   | ( Δ83.6 ) | 558       | ( - ) | 21                 | 56 |
| 17年9月中間期 | 711   | ( 22.6 )  | Δ26       | ( - ) | Δ1                 | 03 |
| 18年3月期   | 2,421 |           | 1,624     |       | 62                 | 63 |

(注) 1. 期中平均株式数  
 18年9月中間期 25,911,756 株  
 17年9月中間期 25,932,291 株  
 18年3月期 25,931,302 株

2. 会計処理の方法の変更 有・無

3. 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) 財政状況

|          | 総資産    |     | 純資産   |     | 自己資本比率 |     | 1株当たり<br>純資産 |       | 自己資本<br>規制比率 |   |
|----------|--------|-----|-------|-----|--------|-----|--------------|-------|--------------|---|
|          | 百万円    | 百万円 | 百万円   | 百万円 | %      | 円   | 銭            | 円     | 銭            | % |
| 18年9月中間期 | 31,361 |     | 8,080 |     | 25.8   | 312 | 37           | 465.7 |              |   |
| 17年9月中間期 | 34,844 |     | 6,505 |     | 18.7   | 250 | 88           | 373.7 |              |   |
| 18年3月期   | 42,769 |     | 8,420 |     | 19.7   | 324 | 74           | 434.5 |              |   |

(注) 1. 期末発行済株式数  
 18年9月中間期 25,955,500 株  
 17年9月中間期 25,955,500 株  
 18年3月期 25,955,500 株

2. 期末自己株式数  
 18年9月中間期 86,581 株  
 17年9月中間期 25,093 株  
 18年3月期 25,445 株

中間貸借対照表

| 区分         | 前中間会計期間末<br>(平成17年9月30日) |        | 当中間会計期間末<br>(平成18年9月30日) |        | 前中間会計<br>期間末比増減 | 前事業年度の<br>要約貸借対照表<br>(平成18年3月31日) |        |       |
|------------|--------------------------|--------|--------------------------|--------|-----------------|-----------------------------------|--------|-------|
|            | 金額(百万円)                  | 構成比(%) | 金額(百万円)                  | 構成比(%) |                 | 金額(百万円)                           | 構成比(%) |       |
| (資産の部)     |                          |        |                          |        |                 |                                   |        |       |
| 流動資産       |                          |        |                          |        |                 |                                   |        |       |
| 現金・預金      |                          | 5,837  |                          | 5,236  | △ 600           |                                   | 5,186  |       |
| 預託金        |                          | 11,798 |                          | 8,682  | △ 3,115         |                                   | 12,398 |       |
| トレーディング商品  |                          | 173    |                          | 112    | △ 61            |                                   | 112    |       |
| 約定見返勘定     |                          | 310    |                          | 371    | 61              |                                   | 30     |       |
| 信用取引資産     |                          | 11,712 |                          | 12,779 | 1,067           |                                   | 20,157 |       |
| 信用取引貸付金    | 11,229                   |        | 12,433                   |        | 1,204           | 20,083                            |        |       |
| 信用取引借証券担保金 | 482                      |        | 345                      |        | △ 137           | 73                                |        |       |
| 立替金        |                          | 7      |                          | 5      | △ 2             |                                   | 7      |       |
| 募集等払込金     |                          | 96     |                          | 49     | △ 47            |                                   | 210    |       |
| 短期貸付金      |                          | 1      |                          | 0      | 0               |                                   | 1      |       |
| その他の流動資産   |                          | 1,342  |                          | 1,296  | △ 46            |                                   | 665    |       |
| 貸倒引当金      |                          | △ 10   |                          | △ 8    | 2               |                                   | △ 13   |       |
| 流動資産計      |                          | 31,269 | 89.7                     | 28,524 | 91.0            | △ 2,744                           | 38,756 | 90.6  |
| 固定資産       |                          |        |                          |        |                 |                                   |        |       |
| 有形固定資産     |                          | 79     |                          | 97     | 18              |                                   | 88     |       |
| 無形固定資産     |                          | 38     |                          | 32     | △ 5             |                                   | 34     |       |
| 投資その他の資産   |                          | 3,456  |                          | 2,706  | △ 750           |                                   | 3,888  |       |
| 投資有価証券     | 1,810                    |        | 899                      |        | △ 910           | 2,236                             |        |       |
| 長期貸付金      | 1,952                    |        | 1,934                    |        | △ 17            | 1,943                             |        |       |
| その他の投資等    | 615                      |        | 599                      |        | △ 16            | 607                               |        |       |
| 貸倒引当金      | △ 921                    |        | △ 727                    |        | 194             | △ 898                             |        |       |
| 固定資産計      |                          | 3,574  | 10.3                     | 2,836  | 9.0             | △ 738                             | 4,012  | 9.4   |
| 資産合計       |                          | 34,844 | 100.0                    | 31,361 | 100.0           | △ 3,482                           | 42,769 | 100.0 |

| 区分           | 前中間会計期間末<br>(平成17年9月30日) |        | 当中間会計期間末<br>(平成18年9月30日) |        | 前中間会計<br>期間末比増減 | 前事業年度の<br>要約貸借対照表<br>(平成18年3月31日) |        |
|--------------|--------------------------|--------|--------------------------|--------|-----------------|-----------------------------------|--------|
|              | 金額(百万円)                  | 構成比(%) | 金額(百万円)                  | 構成比(%) |                 | 金額(百万円)                           | 構成比(%) |
| (負債の部)       |                          |        |                          |        |                 |                                   |        |
| 流動負債         |                          |        |                          |        |                 |                                   |        |
| 信用取引負債       |                          | 11,318 | 9,482                    |        | △ 1,836         | 15,756                            |        |
| 信用取引借入金      | 10,689                   |        | 9,239                    |        | △ 1,449         | 15,567                            |        |
| 信用取引貸証券受入金   | 628                      |        | 242                      |        | △ 386           | 189                               |        |
| 預り金          |                          | 10,774 | 8,302                    |        | △ 2,471         | 10,433                            |        |
| 受入保証金        |                          | 2,171  | 1,669                    |        | △ 502           | 3,616                             |        |
| 短期借入金        |                          | 1,000  | 1,000                    |        | -               | 800                               |        |
| 未払法人税等       |                          | 21     | 17                       |        | △ 4             | 37                                |        |
| 賞与引当金        |                          | -      | -                        |        | -               | 180                               |        |
| その他の流動負債     |                          | 181    | 107                      |        | △ 74            | 343                               |        |
| 流動負債計        |                          | 25,467 | 20,578                   | 65.6   | △ 4,889         | 31,167                            | 72.9   |
| 固定負債         |                          |        |                          |        |                 |                                   |        |
| 長期借入金        |                          | 1,000  | 1,000                    |        | -               | 1,000                             |        |
| 繰延税金負債       |                          | 272    | 4                        |        | △ 267           | 452                               |        |
| 退職給付引当金      |                          | 1,257  | 1,255                    |        | △ 1             | 1,291                             |        |
| 役員退職慰労引当金    |                          | 72     | 62                       |        | △ 10            | 81                                |        |
| その他の固定負債     |                          | 79     | 74                       |        | △ 5             | 81                                |        |
| 固定負債計        |                          | 2,681  | 2,396                    | 7.6    | △ 285           | 2,908                             | 6.8    |
| 特別法上の準備金     |                          |        |                          |        |                 |                                   |        |
| 証券取引責任準備金    |                          | 189    | 305                      |        | 116             | 272                               |        |
| 特別法上の準備金計    |                          | 189    | 305                      | 1.0    | 116             | 272                               | 0.6    |
| 負債合計         |                          | 28,338 | 23,280                   | 74.2   | △ 5,058         | 34,348                            | 80.3   |
| (資本の部)       |                          |        |                          |        |                 |                                   |        |
| 資本金          |                          | 4,650  | -                        | -      | -               | 4,650                             | 10.9   |
| 資本剰余金        |                          |        |                          |        |                 |                                   |        |
| 資本準備金        |                          | 712    | -                        | -      | -               | 712                               |        |
| 資本剰余金合計      |                          | 712    | -                        | -      | -               | 712                               | 1.7    |
| 利益剰余金        |                          |        |                          |        |                 |                                   |        |
| 利益準備金        |                          | 8      | -                        | -      | -               | 8                                 |        |
| 中間(当期)未処分利益  |                          | 742    | -                        | -      | -               | 2,393                             |        |
| 利益剰余金合計      |                          | 750    | -                        | -      | -               | 2,401                             | 5.6    |
| その他有価証券評価差額金 |                          | 398    | -                        | -      | -               | 662                               | 1.5    |
| 自己株式         |                          | △ 5    | -                        | -      | -               | △ 5                               | △ 0.0  |
| 資本合計         |                          | 6,505  | -                        | -      | -               | 8,420                             | 19.7   |
| 負債・資本合計      |                          | 34,844 | -                        | -      | -               | 42,769                            | 100.0  |
| (純資産の部)      |                          |        |                          |        |                 |                                   |        |
| 株主資本         |                          |        |                          |        |                 |                                   |        |
| 資本金          |                          |        | 4,650                    | 14.9   | -               |                                   |        |
| 資本剰余金        |                          |        |                          |        |                 |                                   |        |
| 資本準備金        |                          |        | 712                      | 2.3    | -               |                                   |        |
| 資本剰余金合計      |                          |        | 712                      | 2.3    | -               |                                   |        |
| 利益剰余金        |                          |        |                          |        |                 |                                   |        |
| 利益準備金        |                          |        | 31                       | 0.1    | -               |                                   |        |
| その他利益剰余金     |                          |        |                          |        |                 |                                   |        |
| 繰越利益剰余金      |                          |        | 2,703                    | 8.6    | -               |                                   |        |
| 利益剰余金合計      |                          |        | 2,734                    | 8.7    | -               |                                   |        |
| 自己株式         |                          |        | △ 22                     | △ 0.1  | -               |                                   |        |
| 株主資本合計       |                          |        | 8,074                    | 25.8   | -               |                                   |        |
| 評価・換算差額等     |                          |        |                          |        |                 |                                   |        |
| その他有価証券評価差額金 |                          |        | 6                        | 0.0    | -               |                                   |        |
| 繰延ヘッジ損益      |                          |        | △ 1                      | △ 0.0  | -               |                                   |        |
| 評価・換算差額等合計   |                          |        | 5                        | 0.0    | -               |                                   |        |
| 純資産合計        |                          |        | 8,080                    | 25.8   | -               |                                   |        |
| 負債・純資産合計     |                          |        | 31,361                   | 100.0  | -               |                                   |        |

中間損益計算書

| 区分                         | 前中間会計期間<br>(自平成17年4月1日<br>至平成17年9月30日) |        | 当中間会計期間<br>(自平成18年4月1日<br>至平成18年9月30日) |        | 前中間会計<br>期間比<br>(%) | 前事業年度の要約損益計算書<br>(自平成17年4月1日<br>至平成18年3月31日) |        |       |     |
|----------------------------|--|--------|--|--------|---------------------|--|--------|-------|-----|
|                            | 金額(百万円)                                | 百分比(%) | 金額(百万円)                                | 百分比(%) |                     | 金額(百万円)                                      | 百分比(%) |       |     |
| 営業収益                       |  |        |  |        |                     |  |        |       |     |
| 受入手数料                      |  | 2,021  |  | 1,652  | 81.7                |  | 5,365  |       |     |
| 委託手数料                      | 1,719                                  |        | 1,301                                  |        | 75.7                | 4,714  |        |       |     |
| その他の受入手数料                  | 301                                    |        | 351                                    |        | 116.4               | 651  |        |       |     |
| トレーディング損益                  |  | 467    |  | 234    | 50.3                |  | 1,233  |       |     |
| 金融収益                       |  | 105    |  | 124    | 118.4               |  | 243    |       |     |
| 営業収益計                      |  | 2,593  | 100.0                                  | 2,011  | 100.0               | 77.6   | 6,842  | 100.0 |     |
| 金融費用                       |  | 66     | 2.6                                    | 66     | 3.3                 | 101.1  | 135    | 2.0   |     |
| 純営業収益                      |  | 2,527  | 97.4                                   | 1,944  | 96.7                | 77.0   | 6,706  | 98.0  |     |
| 販売費・一般管理費                  |  | 1,865  | 71.9                                   | 1,907  | 94.9                | 102.3  | 4,351  | 63.6  |     |
| 取引関係費                      | 272                                    |        | 318                                    |        | 117.0               | 604  |        |       |     |
| 人件費                        | 1,129                                  |        | 1,101                                  |        | 97.5                | 2,797  |        |       |     |
| 不動産関係費                     | 243                                    |        | 262                                    |        | 108.0               | 494  |        |       |     |
| その他販売費・一般管理費               | 220                                    |        | 225                                    |        | 102.1               | 456  |        |       |     |
| 営業利益                       |  | 661    | 25.5                                   | 36     | 1.8                 | 5.6  | 2,354  | 34.4  |     |
| 営業外収益                      |  | 55     | 2.1                                    | 84     | 4.2                 | 152.5  | 79     | 1.2   |     |
| 営業外費用                      |  | 5      | 0.2                                    | 4      | 0.2                 | 91.3   | 12     | 0.2   |     |
| 経常利益                       |  | 711    | 27.4                                   | 116    | 5.8                 | 16.4   | 2,421  | 35.4  |     |
| 特別利益                       |  | 36     | 1.4                                    | 1,108  | 55.1                | 3,045.9                                      | 36     | 0.5   |     |
| 特別損失                       |  | 772    | 29.7                                   | 922    | 45.9                | 119.4  | 833    | 12.2  |     |
| 税引前中間(当期)<br>純利益又は中間純損失(△) |  | △ 24   | △ 0.9                                  | 302    | 15.0                |  | 1,624  | 23.7  |     |
| 法人税、住民税および事業税              | 2                                      |        | 2                                      |        | 102.1               | 0  |        |       |     |
| 法人税等調整額                    | -                                      | 2      | 0.1                                    | △ 258  | △ 256               | △ 12.7                                       | -      | 0     | 0.0 |
| 中間(当期)純利益又は<br>中間純損失(△)    |  | △ 26   | △ 1.0                                  | 558    | 27.8                |  | 1,624  | 23.7  |     |
| 前期繰越利益                     |  | 769    |  |        |                     |  | 769    |       |     |
| 中間(当期)未処分利益                |  | 742    |  |        |                     |  | 2,393  |       |     |

中間株主資本等変動計算書  
 当中間会計期間（自 平成18年4月1日 至 平成18年9月30日）

（単位：百万円）

| 項目                | 株主資本  |       |          |       |          |      | 株主資本合計 |
|-------------------|-------|-------|----------|-------|----------|------|--------|
|                   | 資本金   | 資本剰余金 |          | 利益剰余金 |          | 自己株式 |        |
|                   |       | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 利益準備金 | その他利益剰余金 |      |        |
| 平成18年3月31日残高      | 4,650 | 712   | —        | 8     | 2,393    | △ 5  | 7,758  |
| 中間会計期間中の変動額       |       |       |          |       |          |      |        |
| 新株の発行             |       |       |          |       |          |      | —      |
| 自己株式の取得           |       |       |          |       |          | △ 16 | △ 16   |
| 剰余金の配当            |       |       |          |       | △ 181    |      | △ 181  |
| 利益処分による<br>役員賞与   |       |       |          |       | △ 44     |      | △ 44   |
| 中間純利益             |       |       |          |       | 558      |      | 558    |
| その他の変動額           |       |       |          | 23    | △ 23     |      | —      |
| 中間会計期間中の変動額<br>合計 | —     | —     | —        | 23    | 310      | △ 16 | 316    |
| 平成18年9月30日残高      | 4,650 | 712   | —        | 31    | 2,703    | △ 22 | 8,074  |

| 項目                                | 評価・換算差額等         |         |                | 純資産合計 |
|-----------------------------------|------------------|---------|----------------|-------|
|                                   | その他有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等<br>合計 |       |
| 平成18年3月31日残高                      | 662              | —       | 662            | 8,420 |
| 中間会計期間中の変動額                       |                  |         |                |       |
| 新株の発行                             |                  |         |                | —     |
| 自己株式の取得                           |                  |         |                | △ 16  |
| 剰余金の配当                            |                  |         |                | △ 181 |
| 利益処分による<br>役員賞与                   |                  |         |                | △ 44  |
| 中間純利益                             |                  |         |                | 558   |
| その他の変動額                           |                  |         |                | —     |
| 株主資本以外の項目<br>の中間会計期間中<br>の変動額（純額） | △ 655            | △ 1     | △ 656          | △ 656 |
| 中間会計期間中の変動額<br>合計                 | △ 655            | △ 1     | △ 656          | △ 340 |
| 平成18年9月30日残高                      | 6                | △ 1     | 5              | 8,080 |

## [中間財務諸表の作成について]

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。以下「中間財務諸表等規則」という。）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。

なお、前中間会計期間（平成 17 年 4 月 1 日から平成 17 年 9 月 30 日まで）は、改正前の中間財務諸表等規則に基づき、当中間会計期間（平成 18 年 4 月 1 日から平成 18 年 9 月 30 日まで）は改正後の中間財務諸表等規則に基づい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. 資産の評価基準および評価方法

#### (1) トレーディング商品に属する有価証券等の評価基準および評価方法

時価の変動または市場間の格差等を利用して利益を得ること並びにその損失を減少させることを目的として、自己の計算において行う有価証券、有価証券に準ずる商品、デリバティブ取引、金銭債権および通貨の売買その他の取引等で資金運用目的を除く取引等をトレーディングと定めております。

トレーディング商品に属する有価証券等の評価基準については、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等の評価基準および評価方法

##### ①その他有価証券

時価のあるもの 中間決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。

##### ②子会社株式および関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産 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、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5 年）に基づく定額法によっております。

### 3. 引当金および準備金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

債権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) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき当中間会計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。

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10 年）による定額法により、それぞれ発生翌事業年度より費用処理することとしております。

#### (3) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当中間会計期末要支給額を計上しております。

#### (4) 証券取引責任準備金

証券事故による損失に備えるため、証券取引法第 51 条および「証券会社に関する内閣府令」第 35 条に定めるところにより算出した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

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・金利スワップ取引

ヘッジ対象・・・借入金の利息

③ ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で行っております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象とヘッジ手段について、キャッシュ・フロー変動額をヘッジ期間全体にわたり比較し有効性を評価しております。

6. その他中間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、税抜方式を採用しております。

(2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

[会計処理の変更]

(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等)

(自己株式及び準備金の額の減少等に関する会計基準等の一部改正)

当中間会計期間から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準委員会平成17年12月9日 企業会計基準第5号)及び「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」(企業会計基準委員会平成17年12月9日 企業会計基準適用指針第8号)並びに改正後の「自己株式及び準備金の額の減少等に関する会計基準」(企業会計基準委員会最終改正平成18年8月11日 企業会計基準第1号)及び「自己株式及び準備金の額の減少等に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会最終改正平成18年8月11日 企業会計基準適用指針第2号)を適用しております。

これによる損益に与える影響はありません。

なお、従来の「資本の部」の合計に相当する金額は80億81百万円であります。

中間財務諸表等規則の改正により、当中間会計期間における中間財務諸表は、改正後の中間財務等規則により作成しております。

(日の出証券)

[中間貸借対照表の注記]

(単位：百万円)

|  | (前中間期) | (当中間期) | (前 期)   |
|--|--------|--------|---------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額  | 336    | 329    | 328     |
| 2. 劣後特約付借入金  |        |        |         |
| 長期借入金は、「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 条に定める劣後特約付借入金であります。 |        |        |         |
|  | (前中間期) | (当中間期) | (前 年 度) |
| 長期借入金  | 1,000  | 1,000  | 1,000   |

[中間損益計算書の注記]

|             |        |        |         |
|-------------|--------|--------|---------|
| 1. 特別損益の内訳  |        |        |         |
| 特別利益        | (前中間期) | (当中間期) | (前 年 度) |
| 投資有価証券売却益   | 36     | 937    | 36      |
| 貸倒引当金戻入     | —      | 170    | —       |
| 証券取引責任準備金戻入 | 0      | —      | —       |
| 特別損失        |        |        |         |
| 証券取引責任準備金繰入 | —      | 32     | 83      |
| 事務過誤損失      | —      | 890    | —       |
| 関係会社株式評価損   | 42     | —      | 42      |
| 貸倒引当金繰入     | 730    | —      | 707     |

## 平成19年3月期 中間決算資料

## 1. 手数料収入

## (1) 科目別内訳

(単位:百万円)

|              | 前年中間期     | 当 中 間 期   | 前年中間期比   | 前 期       |
|--------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 委 託 手 数 料    | 1,719     | 1,301     | 75.7 %   | 4,714     |
| (株 券)        | ( 1,718 ) | ( 1,300 ) | ( 75.7 ) | ( 4,710 ) |
| (債 券)        | ( 0 )     | ( 0 )     | ( 79.5 ) | ( 2 )     |
| 引受け・売出し手数料   | 2         | 2         | 78.9     | 8         |
| (債 券)        | ( 1 )     | ( 1 )     | ( 70.2 ) | ( 5 )     |
| 募集・売出しの取扱手数料 | 184       | 191       | 103.8    | 395       |
| その他受入手数料     | 114       | 157       | 137.7    | 246       |
| 合 計          | 2,021     | 1,652     | 81.7     | 5,365     |

## (2) 商品別内訳

(単位:百万円)

|         | 前年中間期 | 当 中 間 期 | 前年中間期比 | 前 期   |
|---------|-------|---------|--------|-------|
| 株 券     | 1,736 | 1,317   | 75.9 % | 4,748 |
| 債 券     | 7     | 3       | 43.2   | 15    |
| 受 益 証 券 | 271   | 326     | 120.3  | 590   |
| そ の 他   | 6     | 5       | 89.4   | 11    |
| 合 計     | 2,021 | 1,652   | 81.7   | 5,365 |

## 2. トレーディング損益

(単位:百万円)

|           | 前年中間期 | 当 中 間 期 | 前年中間期比 | 前 期   |
|-----------|-------|---------|--------|-------|
| 株 券 等     | 364   | 213     | 58.4 % | 1,092 |
| 債 券 等・その他 | 102   | 21      | 21.2   | 140   |
| 債 券 等     | 102   | 21      | 21.2   | 140   |
| そ の 他     | -     | -       | -      | -     |
| 合 計       | 467   | 234     | 50.3   | 1,233 |

## 3. 株式売買高(先物等取引を除く)

(単位:百万株、百万円)

|            | 前年中間期     |               | 当 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        | 1,636     | 1,459,943     | 1,620     | 2,791,693     | 99.1 %    | 191.2 %   | 4,192     | 4,417,500     |
| (委 託)      | ( 409 )   | ( 238,061 )   | ( 204 )   | ( 204,550 )   | ( 49.8 )  | ( 85.9 )  | ( 955 )   | ( 713,311 )   |
| (自 己)      | ( 1,226 ) | ( 1,221,882 ) | ( 1,416 ) | ( 2,587,143 ) | ( 115.5 ) | ( 211.7 ) | ( 3,236 ) | ( 3,704,189 ) |
| 委 託 比 率    | 25.0 %    | 16.3 %        | 12.6 %    | 7.3 %         |           |           | 22.8 %    | 16.1 %        |
| 東 証 シ ョ ー  | 0.07 %    | 0.05 %        | 0.04 %    | 0.03 %        |           |           | 0.07 %    | 0.05 %        |
| 1株当たり委託手数料 | 4 円 19 銭  |               | 6 円 37 銭  |               |           |           | 4 円 92 銭  |               |

## 4. 引受け・募集・売出しの取扱高

(単位:百万株、百万円)

|                    | 前年中間期         | 当 中 間 期 | 前年中間期比 | 前 期   |        |
|--------------------|---------------|---------|--------|-------|--------|
| 引受け高               | 株 券 (株 数)     | 0       | 0      | - %   | 0      |
|                    | " (金 額)       | 726     | 90     | 12.5  | 893    |
|                    | 債 券 (額面金額)    | 719     | 208    | 29.0  | 1,247  |
| 募集・<br>売出しの<br>取扱高 | 株 券 (株 数)     | 0       | -      | -     | 0      |
|                    | " (金 額)       | 728     | -      | -     | 895    |
|                    | 債 券 (額面金額)    | 2,074   | 533    | 25.7  | 3,185  |
|                    | * 受益証券 (額面金額) | 9,517   | 11,072 | 116.3 | 23,231 |

\* 売上高を含む

## 5. 自己資本規制比率

(単位:百万円)

|                 |                 | 前年中間期 | 当中間期  | 前 期   |
|-----------------|-----------------|-------|-------|-------|
| 基 本 的 項 目       | 資 本 合 計 (a)     | 6,107 | 8,074 | 7,758 |
| 補 完 的 項 目       | 証券取引責任準備金       | 189   | 305   | 272   |
|                 | 貸倒引当金           | 10    | 8     | 13    |
|                 | 劣後特約付借入金        | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
|                 | 有価証券評価損益算入額     | 398   | 6     | 662   |
|                 | 計 (b)           | 1,598 | 1,320 | 1,949 |
| 控 除 資 産         | (c)             | 2,692 | 2,830 | 2,678 |
| 控 除 後 自 己 資 本   | (a)+(b)-(c) (d) | 5,013 | 6,565 | 7,029 |
| リ ス ク 相 当 額     | 市場リスク相当額        | 117   | 10    | 169   |
|                 | 取引先リスク相当額       | 331   | 284   | 443   |
|                 | 基礎的リスク相当額       | 892   | 1,114 | 1,004 |
|                 | 計 (e)           | 1,341 | 1,409 | 1,617 |
| 自 己 資 本 規 制 比 率 | (d)÷(e)×100%    | 373.7 | 465.7 | 434.5 |

## 6. 役職員数

|       | 前年中間期 | 当中間期 | 前 期 |
|-------|-------|------|-----|
| 役 員   | 7 人   | 9 人  | 7 人 |
| 従 業 員 | 226   | 227  | 224 |