

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31日

会 社 名 みずほ証券株式会社

U R L <http://www.mizuho-sc.com>

代 表 者 役 職 名 代表取締役社長

氏 名 横尾 敬介

問 合 せ 先 責 任 者 役 職 名 常務執行役員 リスク管理・財務グループ長

氏 名 大橋 恵明

T E L (03)5208-2030

(注)百万円未満切捨て

1. 平成20年3月期第3四半期の連結業績(平成19年4月1日～平成19年12月31日)

(1)連結経営成績

(%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	経常利益
	百万円 %	百万円 %	百万円 %	百万円 %
20年3月期第3四半期	347,267 (25.1)	115,541 (-)	218,640 (-)	220,698 (-)
19年3月期第3四半期	463,671 (42.2)	120,988 (8.1)	34,061 (32.1)	33,904 (33.6)
19年3月期	647,292	165,494	45,845	46,315

	第3四半期(当期)純利益	1株当たり 第3四半期(当期)純利益	潜在株式調整後1株当たり 第3四半期(当期)純利益
	百万円 %	円 銭	円 銭
20年3月期第3四半期	196,709 (-)	52,045 80	- -
19年3月期第3四半期	18,742 (172.0)	5,086 27	- -
19年3月期	26,951	7,313 79	- -

(注) 期中平均株式数

20年3月期第3四半期 3,779,545 株 19年3月期第3四半期 3,685,000 株 19年3月期 3,685,000 株

(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	%	円 銭
20年3月期第3四半期	23,772,952	347,442	1.5	74,132 94
19年3月期第3四半期	21,569,677	417,804	1.9	113,377 83
19年3月期	21,035,385	439,257	2.1	119,199 55

(注) 期末発行済株式数

20年3月期第3四半期 4,685,000 株 19年3月期第3四半期 3,685,000 株 19年3月期 3,685,000 株

2. その他

(1)期中における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) 無

(2)最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 有

(注) 詳細は、11ページ[第3四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更]をご覧ください。

(参考)個別業績の概要

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

	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	84,455 (	13.5)	53,377 (	36.6)	6,604 (-)
19年3月期第3四半期	97,582 (	4.3)	84,184 (	10.4)	32,448 (	30.9)
19年3月期	135,932		115,300		43,529	

	経常利益		第3四半期(当期)純利益		1株当たり第3四半期(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	円 銭	
20年3月期第3四半期	783 (	- )	174,754 (	- )	46,236 85	
19年3月期第3四半期	33,998 (	29.3)	20,877 (	235.8)	5,665 53	
19年3月期	45,267		27,835		7,553 61	

(注) 期中平均株式数

20年3月期第3四半期 3,779,545 株 19年3月期第3四半期 3,685,000 株 19年3月期 3,685,000 株

(2)個別財政状態

	総資産		純資産		自己資本比率		1株当たり純資産		自己資本規制比率	
	百万円	百万円	百万円	百万円	%	円 銭	%			
20年3月期第3四半期	12,392,639	337,960	337,960	337,960	2.7	72,136 61	222.7			
19年3月期第3四半期	10,352,986	382,293	382,293	382,293	3.7	103,743 21	312.7			
19年3月期	10,536,114	403,626	403,626	403,626	3.8	109,532 18	263.1			

(注) 期末発行済株式数

20年3月期第3四半期 4,685,000 株 19年3月期第3四半期 3,685,000 株 19年3月期 3,685,000 株

【企業集団の状況】

当社および当社の子会社・関連会社は、証券・インベストメントバンキング分野において、デット、エクイティ、M & A、ストラクチャードファイナンス等をコアビジネス領域とし、内外機関投資家や事業法人・金融法人・公共法人を中心とした幅広いニーズに対して、先進の金融技術を活かし、高付加価値のプロダクツやサービスを提供しております。

海外ネットワークに関しては英国、スイス、米国、香港等の金融市場に子会社を配し、株・公社債の引受・売買を中心に、グローバルなインベストメントバンキング業務の運営体制を整えております。

当企業集団の主たる会社は、以下の通りであります。

会社名	所在地	資本金	主要な事業の内容	議決権に対する 当社の保有割合
(親会社)				
株式会社みずほフィナンシャルグループ	東京都 千代田区	百万円 1,540,965	金融持株会社	-
株式会社みずほコーポレート銀行	東京都 千代田区	百万円 1,070,965	銀行業務	-
(子会社)				
みずほセキュリティー・アジアリミテッド Mizuho Securities Asia Limited	中華人民共和国 香港特別行政区	百万香港ドル 330	証券業務	100.00%
株式会社日本投資環境研究所	東京都 千代田区	百万円 100	コンサルティング業務、 情報提供サービス業務	97.00%
ブリッジフォード・グループ The Bridgeford Group, Inc.	米国 ニューヨーク州 ニューヨーク市	米ドル 1,000,000	M&A業務	100.00%
スイスマイズほ銀行 Mizuho Bank (Switzerland) Ltd	スイス連邦 チューリッヒ市	百万スイスフラン 53	銀行業務・信託業務	100.00%
みずほインターナショナル Mizuho International plc	英国 ロンドン市	百万英ポンド 1,000	証券業務・銀行業務	100.00%
米国みずほ証券 Mizuho Securities USA Inc.	米国 ニューヨーク州 ニューヨーク市	米ドル 231,300	証券業務	100.00%
ベーシック・キャピタル・マネジメント株式会社	東京都 千代田区	百万円 100	金融業務	100.00%
瑞穂投資諮詢(上海)有限公司	中華人民共和国 上海市	百万元 10	コンサルティング業務	100.00%
株式会社インダストリアル・ディビジョンス	東京都 品川区	百万円 40	コンサルティング業務	50.00%
(関連会社)				
モバイル・インターネットキャピタル株式会社	東京都 港区	百万円 100	ベンチャーキャピタル業務	30.00%
日本産業パートナーズ株式会社	東京都 千代田区	百万円 100	金融業務	33.75%
株式会社環境エネルギー投資	東京都 品川区	百万円 100	金融業務	50.00%

(注) 瑞穂投資諮詢(上海)有限公司につき、平成19年4月の設立により当社の100%子会社となっております。

株式会社環境エネルギー投資は、平成19年7月より株式会社日本エネルギー投資が社名変更を行ったものであります。

また、当社の議決権保有割合は、追加投資により35%から50%に増加しております。

株式会社インダストリアル・ディビジョンスは、平成19年12月より支配力基準に基き、当社の子会社を含めております。

[連結財務諸表]

第 3 四 半 期 連 結 貸 借 対 照 表

(単位:百万円)

科 目	前年第3四半期 (18.12.31現在)	当第3四半期 (19.12.31現在)	前年度同期比 増 減	前 年 度 (19.3.31現在)
(資産の部)				
流 動 資 産	21,461,133	23,675,984	2,214,851	20,909,417
現 金 ・ 預 金	69,279	59,737	9,542	90,872
預 託 金	19,498	14,039	5,459	18,198
有 価 証 券	17,312	4,761	12,550	16,323
ト レ ー デ ィ ン グ 商 品	6,709,847	8,530,382	1,820,534	6,846,573
商 品 有 価 証 券 等	6,428,643	7,908,789	1,480,145	6,631,179
貸 付 債 権	32,897	67,048	34,151	8,421
デ リ バ テ ィ ブ 取 引	248,306	554,544	306,237	206,971
営 業 有 価 証 券 等	43,730	66,945	23,215	50,317
営 業 貸 付 債 権	500	1,909	1,409	500
約 定 見 返 勘 定	114,911	134,027	19,116	-
信 用 取 引 資 産	4,664	3,628	1,036	2,699
有 価 証 券 担 保 貸 付 金	14,207,324	14,310,187	102,862	13,721,584
募 集 等 払 込 金	23,003	-	23,003	329
短 期 差 入 保 証 金	62,266	216,967	154,700	65,823
有 価 証 券 等 引 渡 未 了 勘 定	56,709	95,646	38,937	2,053
支 払 差 金 勘 定	22,704	85,802	63,097	11,574
短 期 貸 付 金	17,378	42,344	24,965	2,421
未 収 収 益	66,093	74,738	8,644	58,262
繰 延 税 金 資 産	2,285	6,713	4,428	4,001
そ の 他	23,638	28,219	4,580	17,898
貸 倒 引 当 金	16	66	49	17
固 定 資 産	108,543	96,967	11,576	125,968
有 形 固 定 資 産	10,205	14,720	4,514	11,050
建 物	5,530	6,257	727	5,302
器 具 ・ 備 品	4,675	8,463	3,787	5,747
無 形 固 定 資 産	9,452	12,666	3,214	10,118
の れ ん	75	15	60	60
ソ フ ト ウ ェ ア	9,320	12,588	3,268	9,997
そ の 他	57	63	5	60
投 資 そ の 他 の 資 産	88,885	69,580	19,305	104,799
投 資 有 価 証 券	78,247	30,549	47,697	94,459
出 資 金	788	673	114	781
長 期 差 入 保 証 金	3,598	6,003	2,405	3,795
長 期 前 払 費 用	6	506	499	5
繰 延 税 金 資 産	5,037	27,408	22,370	4,496
そ の 他	1,206	4,437	3,231	1,261
資 産 合 計	21,569,677	23,772,952	2,203,275	21,035,385

(単位:百万円)

科 目	前年第3四半期 (18.12.31現在)	当第3四半期 (19.12.31現在)	前年度同期比 増 減	前 年 度 (19.3.31現在)
(負債の部)				
流 動 負 債	20,381,728	22,382,315	2,000,586	19,743,475
ト レ ー デ ィ ン グ 商 品	6,039,305	4,552,911	1,486,393	5,799,324
商 品 有 価 証 券 等	5,755,006	3,924,247	1,830,759	5,568,115
デ リ バ テ ィ ブ 取 引	284,299	628,664	344,365	231,208
約 定 見 返 勘 定	-	-	-	245,731
信 用 取 引 負 債	10,829	9,230	1,598	8,563
有 価 証 券 担 保 借 入 金	11,903,191	13,306,549	1,403,357	11,144,962
預 り 金	28,344	20,546	7,797	27,416
受 入 保 証 金	60,670	204,238	143,567	76,200
有 価 証 券 等 受 入 未 了 勘 定	55,707	134,051	78,344	2,518
短 期 借 入 金	1,783,505	3,604,064	1,820,559	1,926,542
コ マ ー シ ャ ル ・ ペ ー パ ー	390,000	408,700	18,700	390,200
一 年 以 内 償 還 社 債	17,288	37,297	20,009	24,893
未 払 費 用	66,565	67,038	472	65,168
未 払 法 人 税 等	703	1,230	527	693
賞 与 引 当 金	14,718	19,006	4,288	21,655
繰 延 税 金 負 債	15	1	13	24
そ の 他	10,884	17,447	6,563	9,579
固 定 負 債	768,207	1,041,166	272,958	850,624
社 債	472,415	608,069	135,654	522,005
長 期 借 入 金	287,994	425,437	137,443	320,194
繰 延 税 金 負 債	510	7	502	475
退 職 給 付 引 当 金	7,089	7,080	9	7,473
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	-	545	545	451
そ の 他	197	24	173	23
特 別 法 上 の 準 備 金	1,936	2,027	91	2,027
証 券 取 引 責 任 準 備 金	1,852	1,922	70	1,922
金 融 先 物 取 引 責 任 準 備 金	83	104	21	104
負 債 合 計	21,151,872	23,425,509	2,273,636	20,596,128
(純資産の部)				
株 主 資 本	384,625	332,756	51,869	392,833
資 本 金	195,146	270,146	75,000	195,146
資 本 剰 余 金	125,288	200,288	75,000	125,288
利 益 剰 余 金	64,190	137,678	201,869	72,399
評 価 ・ 換 算 差 額 等	33,171	14,556	18,615	46,416
そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	15,292	144	15,437	29,579
為 替 換 算 調 整 勘 定	17,879	14,701	3,178	16,837
少 数 株 主 持 分	7	129	122	7
純 資 産 合 計	417,804	347,442	70,361	439,257
負 債 ・ 純 資 産 合 計	21,569,677	23,772,952	2,203,275	21,035,385

第 3 四 半 期 連 結 損 益 計 算 書

(単位:百万円)

科 目	前年第3四半期 〔自18.4.1〕 〔至18.12.31〕	当第3四半期 〔自19.4.1〕 〔至19.12.31〕	前年度同期比 (%)	前 年 度 〔自18.4.1〕 〔至19.3.31〕
営 業 収 益	463,671	347,267	74.9%	647,292
受 入 手 数 料	57,264	51,136	89.3%	77,905
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益	47,077	190,985	-	63,245
営 業 有 価 証 券 等 損 益	252	3,147	-	414
金 融 収 益	359,581	483,968	134.6%	506,555
金 融 費 用	342,682	462,808	135.1%	481,798
純営業収益又は純営業損失()	120,988	115,541	-	165,494
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	86,927	103,099	118.6%	119,649
取 引 関 係 費	19,563	20,363	104.1%	26,786
人 件 費	44,195	53,393	120.8%	61,103
不 動 産 関 係 費	9,406	13,171	140.0%	13,298
事 務 費	4,576	5,823	127.2%	6,673
減 価 償 却 費	4,620	5,612	121.5%	6,301
租 税 公 課	1,156	1,369	118.4%	1,619
の れ ん 償 却 額	724	45	6.2%	739
そ の 他	2,684	3,320	123.7%	3,126
営業利益又は営業損失()	34,061	218,640	-	45,845
営 業 外 収 益	1,976	2,297	116.2%	3,937
持 分 法 に よ る 投 資 利 益	103	572	551.5%	113
そ の 他	1,872	1,725	92.1%	3,824
営 業 外 費 用	2,132	4,354	204.2%	3,467
経常利益又は経常損失()	33,904	220,698	-	46,315
特 別 利 益	485	20,071	-	769
特 別 損 失	462	6,990	-	831
税金等調整前第3四半期(当期)純利益又は税金等調整前第3四半期(当期)純損失()	33,927	207,617	-	46,253
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	7,935	3,585	45.2%	14,108
法 人 税 等 調 整 額	7,247	14,497	-	5,193
少 数 株 主 利 益	1	4	447.4%	1
第 3 四 半 期 (当 期) 純 利 益 又 は 第 3 四 半 期 (当 期) 純 損 失 ()	18,742	196,709	-	26,951

前第3四半期連結株主資本等変動計算書

(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			
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金	株 主 資 本 合 計
前 期 末 残 高 (18.3.31 現 在)	195,146	125,288	52,081	372,515
第 3 四 半 期 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当	-	-	6,633	6,633
第 3 四 半 期 純 利 益	-	-	18,742	18,742
株主資本以外の項目の 第3四半期変動額(純額)	-	-	-	-
第 3 四 半 期 変 動 額 合 計	-	-	12,109	12,109
第 3 四 半 期 末 残 高 (18.12.31 現 在)	195,146	125,288	64,190	384,625

	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 評 価 差 額 金	為 替 換 算 調 整 勘 定	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計		
前 期 末 残 高 (18.3.31 現 在)	35,471	5,677	41,148	6	413,670
第 3 四 半 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当	-	-	-	-	6,633
第 3 四 半 期 純 利 益	-	-	-	-	18,742
株主資本以外の項目の 第3四半期変動額(純額)	20,178	12,201	7,977	1	7,976
第 3 四 半 期 変 動 額 合 計	20,178	12,201	7,977	1	4,133
第 3 四 半 期 末 残 高 (18.12.31 現 在)	15,292	17,879	33,171	7	417,804

当第3四半期連結株主資本等変動計算書

(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			
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金	株 主 資 本 合 計
前 期 末 残 高 (19.3.31 現 在)	195,146	125,288	72,399	392,833
在 外 子 会 社 の 会 計 処 理 変 更 に 伴 う 増 加 額	-	-	634	634
第 3 四 半 期 変 動 額				
新 株 の 発 行	75,000	75,000	-	150,000
剰 余 金 の 配 当	-	-	14,003	14,003
第 3 四 半 期 純 損 失	-	-	196,709	196,709
株 主 資 本 以 外 の 項 目 の 第 3 四 半 期 変 動 額 (純 額)	-	-	-	-
第 3 四 半 期 変 動 額 合 計	75,000	75,000	210,712	60,712
第 3 四 半 期 末 残 高 (19.12.31 現 在)	270,146	200,288	137,678	332,756

	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 評 価 差 額 金	為 替 換 算 調 整 勘 定	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計		
前 期 末 残 高 (19.3.31 現 在)	29,579	16,837	46,416	7	439,257
在 外 子 会 社 の 会 計 処 理 変 更 に 伴 う 増 加 額	-	-	-	-	634
第 3 四 半 期 変 動 額					
新 株 の 発 行	-	-	-	-	150,000
剰 余 金 の 配 当	-	-	-	-	14,003
第 3 四 半 期 純 損 失	-	-	-	-	196,709
株 主 資 本 以 外 の 項 目 の 第 3 四 半 期 変 動 額 (純 額)	29,724	2,135	31,859	122	31,737
第 3 四 半 期 変 動 額 合 計	29,724	2,135	31,859	122	92,449
第 3 四 半 期 末 残 高 (19.12.31 現 在)	144	14,701	14,556	129	347,442

前年度連結株主資本等変動計算書

(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			
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金	株 主 資 本 合 計
前 期 末 残 高 (18.3.31 現 在)	195,146	125,288	52,081	372,515
当 期 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当	-	-	6,633	6,633
当 期 純 利 益	-	-	26,951	26,951
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	-	-	-	-
当 期 変 動 額 合 計	-	-	20,318	20,318
当 期 末 残 高 (19.3.31 現 在)	195,146	125,288	72,399	392,833

	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 評 価 差 額 金	為 替 換 算 調 整 勘 定	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計		
前 期 末 残 高 (18.3.31 現 在)	35,471	5,677	41,148	6	413,670
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当	-	-	-	-	6,633
当 期 純 利 益	-	-	-	-	26,951
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	5,891	11,159	5,267	1	5,268
当 期 変 動 額 合 計	5,891	11,159	5,267	1	25,586
当 期 末 残 高 (19.3.31 現 在)	29,579	16,837	46,416	7	439,257

【第3四半期連結財務諸表の作成について】

当社の第3四半期連結財務諸表は、「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)、ならびに同規則第48条および第69条の規定に基づき、「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)、「有価証券関連業経理の統一に関する規則」(平成19年9月18日日本証券業協会自主規制規則)、および「特定金融会社等の会計の整理に関する内閣府令」(平成11年総理府・大蔵省令第32号)に準拠して作成しております。

【第3四半期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

連結子会社 (18 社)

主要な連結子会社の名称

みずほセキュリティーズアジアリミテッド

株式会社日本投資環境研究所

ブリッジフォード・グループ

スイスみずほ銀行

みずほインターナショナル

米国みずほ証券

ベーシック・キャピタル・マネジメント株式会社

瑞穂投資諮詢(上海)有限公司

株式会社インダストリアル・ディシジョンズ

(注) 瑞穂投資諮詢(上海)有限公司、Greater China Investments GP (Cayman) Ltd.ならびにGreater China PE Fund L.P.について、当期において新たに設立したため、連結の範囲に含めております。

また「連結財務諸表作成における在外子会社の会計処理に関する当面の取扱い」(企業会計基準委員会平成18年5月17日実務対応報告第18号)を適用したことに伴い、みずほインターナショナルが保有する特別目的会社等4社につき、当期より連結の範囲に含めております。

株式会社インダストリアル・ディシジョンズについては、支配力基準により子会社となったことから、連結の範囲に含めております。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用した関連会社 (8 社)

主要な会社名

モバイル・インターネットキャピタル株式会社

日本産業パートナーズ株式会社

株式会社環境エネルギー投資

(注) みずほオルタナティブ・インベストメンツおよび環境エネルギー1号投資事業有限責任組合について、当期において新たに設立したため、持分法の対象に含めております。ポラリス・プリンシパル・ファイナンス株式会社については、株式を売却したために持分法の対象から除外し、これに伴い、同社が無限責任社員である投資事業有限責任組合1社についても、持分法の対象から除外しております。また、株式会社インダストリアル・ディシジョンズについては、子会社になったことから、マックス・インベストメント・アドバイザー株式会社については、清算終了により、当期において持分法の対象から除外しております。

3. 連結子会社の第3四半期決算日等に関する事項

連結子会社のうち瑞穂投資諮詢(上海)有限公司ほか3社の決算日は、12月31日であります。連結財務諸表の作成に当たっては、第3四半期決算日現在の財務諸表を使用することとしております。ただし、同第3四半期決算日から連結決算日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 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の評価基準ならびに評価方法

当社および連結子会社は、有価証券市場における公正な価格形成および円滑な流通を目的としてトレーディングを行っており、保有するトレーディング・ポジションは、顧客の資金運用やリスク・ヘッジなどのニーズに対応する為に行う顧客との取引、自己の計算において行っている取引(ディーリング業務)および市場リスクを中心とした各種リスクを回避する為に行うヘッジ取引から発生しております。

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) トレーディング関連以外の有価証券の評価基準および評価方法

その他有価証券等のうち、時価のあるものについては時価をもって貸借対照表価額とし、取得原価(移動平均法による原価)ないし償却原価との評価差額については全部純資産直入法を採用しております。

時価のないものについては移動平均法による原価法を採用しております。

なお、投資事業有限責任組合およびそれに類する組合への出資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な直近の決算書に基づき、持分相当額を純額で取込む方法によっております。

(3) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

当社および国内連結子会社においては、定率法によっております。ただし、当社および国内連結子会社は、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。海外連結子会社は、主として定額法を採用しております。

無形固定資産

主として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(5年～10年)としております。

(4) 繰延資産の処理方法

社債発行費および株式交付費については、支出時に全額費用処理しております。

(5) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

貸倒引当金は、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基づき、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することとしております。

賞与引当金

賞与引当金は、従業員等に対する賞与の支払いに備えるため、各社所定の計算方法により算出した支払見積額のうち当第3四半期負担分を計上しております。

退職給付引当金

退職給付引当金は、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。

また、過去勤務債務及び数理計算上の差異の費用処理方法は、以下のとおりであります。

過去勤務債務 : その発生連結会計年度に一時損益処理
数理計算上の差異 : 各連結会計年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理

役員退職慰労引当金

役員退職慰労引当金は、役員及び執行役員の退職により支給する退職慰労金に備えるため、内規に基づく当第3四半期末要支給額を計上しております。

(6) 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、主として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。

(7) 重要なヘッジ会計の方法

外貨建子会社株式の為替変動リスクをヘッジするための為替予約取引から発生する損益は、ヘッジの効果が認められる範囲内で為替換算調整勘定の一部として計上しております。また、外貨建営業有価証券等の為替変動リスクをヘッジするための外貨建借入金については時価ヘッジ処理を採用しております。なお借入金の金利変動リスクをヘッジするための金利スワップ取引で、特例処理の要件を満たしているものについては特例処理を採用しております。

(8) その他第3四半期連結財務諸表作成のための重要な事項

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。

5. 連結子会社の資産および負債の評価に関する事項

連結子会社の資産および負債の評価については、全面時価評価法を採用しております。

[第3四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更]

1. 在外子会社の会計処理に関する事項

「連結財務諸表作成における在外子会社の会計処理に関する当面の取扱い」(企業会計基準委員会 平成18年5月17日 実務対応報告第18号)が平成20年3月31日以前に開始する連結会計年度から早期適用できることになったことに伴い、当期から同実務対応報告を適用しております。これによる損益に与える影響は軽微であります。

2. 減価償却方法の変更

平成19年度法人税法改正に伴い「減価償却に関する当面の監査上の取扱い」(日本公認会計士協会 平成19年4月25日 監査・保証実務委員会報告第81号)が平成19年4月1日以降終了する事業年度から適用されることになったことから、当期から同取扱いを適用し、平成19年4月1日以降に取得した資産については、改正後の法人税法に基づく方法に変更しております。これによる損益に与える影響は軽微であります。

【注記事項】

(第3四半期連結株主資本等変動計算書関係)

前第3四半期連結会計期間(自平成18年4月1日至平成18年12月31日)

1. 発行済株式の種類および総数に関する事項

(単位:株)

株式の種類	前年度末株式数 (18年3月末)	当第3四半期増加株式数 (18年4月～18年12月)	当第3四半期減少株式数 (18年4月～18年12月)	当第3四半期末株式数 (18年12月末)
普通株式	3,685,000	-	-	3,685,000

2. 自己株式の種類および株式数に関する事項

当第3四半期末において、自己株式の保有はございません。

3. 配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
平成18年6月26日 定時株主総会	普通株式	6,633百万円	1,800円	平成18年3月31日	平成18年6月27日

当第3四半期連結会計期間(自平成19年4月1日至平成19年12月31日)

1. 発行済株式の種類および総数に関する事項

(単位:株)

株式の種類	前年度末株式数 (19年3月末)	当第3四半期増加株式数 (19年4月～19年12月)	当第3四半期減少株式数 (19年4月～19年12月)	当第3四半期末株式数 (19年12月末)
普通株式	3,685,000	1,000,000	-	4,685,000

(注) 当第3四半期株式数の増加は、株式会社みずほコーポレート銀行に対する第三者割当増資によるものであります。

2. 自己株式の種類および株式数に関する事項

当第3四半期末において、自己株式の保有はございません。

3. 配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
平成19年6月25日 定時株主総会	普通株式	14,003百万円	3,800円	平成19年3月31日	平成19年6月26日

前年度連結会計期間(自平成18年4月1日至平成19年3月31日)

1. 発行済株式の種類および総数に関する事項

(単位:株)

株式の種類	前年度末株式数 (18年3月末)	当年度増加株式数 (18年4月～19年3月)	当年度減少株式数 (18年4月～19年3月)	当年度末株式数 (19年3月末)
普通株式	3,685,000	-	-	3,685,000

2. 自己株式の種類および株式数に関する事項

当連結会計年度末において、自己株式の保有はございません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
平成18年6月26日 定時株主総会	普通株式	6,633百万円	1,800円	平成18年3月31日	平成18年6月27日

(2) 基準日が当年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

平成19年6月25日開催の定時株主総会において、次の通りに決議されました。

株式の種類	配当金の総額	配当の原資	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
普通株式	14,003百万円	利益剰余金	3,800円	平成19年3月31日	平成19年6月26日

【第3四半期業績(9ヶ月)資料(連結)】

1. 手数料収入

(1) 科目別内訳

(単位:百万円)

	前年第3四半期	当第3四半期	前年度同期比 (%)	前年度
委託手数料	17,345	17,015	98.1%	23,788
(株券等)	(12,195)	(11,316)	(92.8%)	(16,813)
(債券等)	(5,141)	(5,689)	(110.7%)	(6,964)
引受・売出手数料	20,078	13,183	65.7%	24,831
(株券等)	(13,589)	(4,412)	(32.5%)	(16,123)
(債券等)	(6,269)	(8,206)	(130.9%)	(8,321)
募集・売出しの取扱手数料	791	1,065	134.5%	1,355
(債券等)	(438)	(125)	(28.7%)	(552)
(受益証券)	(171)	(434)	(253.8%)	(382)
その他の受入手数料	19,048	19,872	104.3%	27,929
合計	57,264	51,136	89.3%	77,905

(2) 商品別内訳

(単位:百万円)

	前年第3四半期	当第3四半期	前年度同期比 (%)	前年度
株券等	26,255	16,287	62.0%	33,526
債券等	14,116	16,002	113.4%	18,839
受益証券	2,646	3,020	114.1%	3,689
その他	14,246	15,825	111.1%	21,849
合計	57,264	51,136	89.3%	77,905

2. トレーディング損益

(単位:百万円)

	前年第3四半期	当第3四半期	前年度同期比 (%)	前年度
株券等トレーディング損益	13,355	1,436	10.8%	20,510
債券・為替等トレーディング損益	33,721	192,421	-	42,734
合計	47,077	190,985	-	63,245

(参考資料)

連結損益計算書の四半期推移

(単位:百万円)

科 目	前年度 第3四半期	前年度 第4四半期	当年度 第1四半期	当年度 第2四半期	当年度 第3四半期
	(18.10.1 18.12.31)	(19.1.1 19.3.31)	(19.4.1 19.6.30)	(19.7.1 19.9.30)	(19.10.1 19.12.31)
営 業 収 益	186,830	183,620	207,687	135,114	4,465
受 入 手 数 料	21,634	20,640	17,200	17,827	16,108
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益	17,157	16,168	27,434	43,427	174,992
営 業 有 価 証 券 等 損 益	150	161	776	3,258	887
金 融 収 益	147,888	146,973	162,276	157,455	164,237
金 融 費 用	141,052	139,115	157,629	148,913	156,265
純営業収益又は純営業損失()	45,778	44,505	50,058	13,799	151,799
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	31,368	32,721	35,336	33,447	34,315
取 引 関 係 費	8,002	7,223	7,279	8,174	4,908
人 件 費	15,162	16,908	17,602	16,847	18,944
不 動 産 関 係 費	3,457	3,892	4,412	4,133	4,626
事 務 費	1,693	2,097	2,484	1,495	1,843
減 価 償 却 費	1,629	1,680	1,714	1,737	2,159
租 税 公 課	415	462	495	367	507
の れ ん 償 却 額	45	15	15	15	15
そ の 他	963	442	1,332	676	1,311
営業利益又は営業損失()	14,409	11,783	14,721	47,246	186,115
営 業 外 収 益	736	1,961	825	847	625
持 分 法 に よ る 投 資 利 益	51	9	28	358	185
そ の 他	684	1,951	797	488	439
営 業 外 費 用	833	1,334	1,116	1,456	1,781
経常利益又は経常損失()	14,312	12,410	14,430	47,856	187,272
特 別 利 益	9	284	777	935	18,358
特 別 損 失	113	368	305	5,914	771
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失()	14,190	12,326	14,902	52,834	169,685
法人税、住民税及び事業税	5,988	6,172	7,946	5,864	1,502
法 人 税 等 調 整 額	458	2,054	828	13,782	1,543
少 数 株 主 利 益	0	0	1	0	3
四 半 期 純 利 益 又 は 四 半 期 純 損 失 ()	7,742	8,208	6,125	33,186	169,647

【個別財務諸表】

第 3 四 半 期 貸 借 対 照 表

(単位:百万円)

科 目	前年第3四半期 (18.12.31現在)	当第3四半期 (19.12.31現在)	前年同期比 増 減	前 期 (19.3.31現在)
(資産の部)				
流 動 資 産	10,120,744	12,173,462	2,052,717	10,278,106
現 金 ・ 預 金	17,153	10,780	6,373	38,665
預 託 金	19,498	14,039	5,459	18,198
ト レ ー デ ィ ン グ 商 品	5,456,905	7,185,943	1,729,037	5,671,001
商 品 有 価 証 券 等	5,258,332	6,821,583	1,563,250	5,485,135
貸 付 債 権	32,897	67,048	34,151	8,421
デ リ バ テ ィ ブ 取 引	165,675	297,311	131,635	177,443
営 業 有 価 証 券 等	34,136	51,328	17,192	40,091
営 業 貸 付 債 権	500	1,909	1,409	500
約 定 見 返 勘 定	119,587	78,320	41,266	-
信 用 取 引 資 産	2,521	1,196	1,324	870
有 価 証 券 担 保 貸 付 金	4,337,750	4,603,949	266,198	4,422,012
募 集 等 払 込 金	23,003	-	23,003	329
短 期 差 入 保 証 金	47,960	50,550	2,589	54,738
有 価 証 券 等 引 渡 未 了 勘 定	-	5	5	991
支 払 差 金 勘 定	13,351	-	13,351	2,674
短 期 貸 付 金	15,000	138,000	123,000	-
未 収 収 益	20,191	21,113	921	19,976
未 収 法 人 税 等	7,985	5,980	2,005	1,704
繰 延 税 金 資 産	2,143	4,448	2,305	3,951
そ の 他	3,061	5,909	2,847	2,405
貸 倒 引 当 金	6	12	6	5
固 定 資 産	232,241	219,176	13,065	258,008
有 形 固 定 資 産	6,006	9,429	3,422	6,182
建 物	2,736	2,812	76	2,724
器 具 ・ 備 品	3,269	6,616	3,346	3,458
無 形 固 定 資 産	7,651	10,511	2,860	8,314
の れ ん	75	15	60	60
ソ フ ト ウ ェ ア	7,523	10,446	2,922	8,202
そ の 他	52	50	2	52
投 資 そ の 他 の 資 産	218,584	199,236	19,348	243,510
投 資 有 価 証 券	56,738	8,662	48,075	72,042
関 係 会 社 株 式	132,035	117,651	14,384	132,035
関 係 会 社 長 期 貸 付 金	13,000	43,970	30,970	23,000
長 期 差 入 保 証 金	3,463	5,789	2,326	3,660
長 期 前 払 費 用	6	506	499	5
繰 延 税 金 資 産	12,149	21,365	9,216	11,544
そ の 他	1,191	1,293	102	1,221
貸 倒 引 当 金	-	3	3	-
資 産 合 計	10,352,986	12,392,639	2,039,652	10,536,114

(単位:百万円)

科 目	前年第3四半期 (18.12.31現在)	当第3四半期 (19.12.31現在)	前年同期比 増 減	前 期 (19.3.31現在)
(負債の部)				
流 動 負 債	9,406,846	11,257,977	1,851,130	9,513,310
ト レ ー デ ィ ン グ 商 品	4,418,575	3,767,867	650,708	4,328,457
商 品 有 価 証 券 等	4,232,353	3,483,841	748,511	4,139,223
デ リ バ テ ィ ブ 取 引	186,222	284,025	97,803	189,233
約 定 見 返 勘 定	-	-	-	132,845
信 用 取 引 負 債	11,287	9,230	2,056	8,716
有 価 証 券 担 保 借 入 金	2,934,991	3,693,790	758,798	2,834,477
預 り 金	17,724	14,323	3,400	18,689
受 入 保 証 金	8,032	21,075	13,042	9,247
有 価 証 券 等 受 入 未 了 勘 定	7	9	2	989
受 取 差 金 勘 定	-	1,979	1,979	-
短 期 借 入 金	1,598,094	3,301,135	1,703,041	1,754,276
コ マ ー シ ャ ル ・ ペ ー パ ー	390,000	408,700	18,700	390,200
一 年 以 内 償 還 社 債	6,500	19,600	13,100	11,200
前 受 金	754	523	231	765
未 払 費 用	15,680	17,050	1,370	16,069
賞 与 引 当 金	4,406	2,042	2,363	6,682
そ の 他	792	648	143	694
固 定 負 債	561,909	794,673	232,764	617,149
社 債	280,500	364,800	84,300	302,800
長 期 借 入 金	171,285	244,391	73,105	190,560
関 係 会 社 長 期 借 入 金	103,400	178,000	74,600	116,400
退 職 給 付 引 当 金	6,549	6,936	386	6,938
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	-	545	545	451
そ の 他	174	-	174	-
特 別 法 上 の 準 備 金	1,936	2,027	91	2,027
証 券 取 引 責 任 準 備 金	1,852	1,922	70	1,922
金 融 先 物 取 引 責 任 準 備 金	83	104	21	104
負 債 合 計	9,970,692	12,054,679	2,083,986	10,132,488
(純資産の部)				
株 主 資 本	370,648	338,848	31,799	377,605
資 本 金	195,146	270,146	75,000	195,146
資 本 剰 余 金	125,288	200,288	75,000	125,288
資 本 準 備 金	125,288	200,288	75,000	125,288
利 益 剰 余 金	50,213	131,586	181,799	57,171
利 益 準 備 金	870	870	-	870
そ の 他 利 益 剰 余 金	49,343	132,456	181,799	56,300
特 別 償 却 準 備 金	24	-	24	12
別 途 積 立 金	1,500	1,500	-	1,500
繰 越 利 益 剰 余 金	47,818	133,956	181,774	54,788
評 価 ・ 換 算 差 額 等	11,645	888	12,534	26,020
そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	14,962	888	15,851	29,174
繰 延 ヘ ッ ジ 損 益	3,317	-	3,317	3,154
純 資 産 合 計	382,293	337,960	44,333	403,626
負 債 ・ 純 資 産 合 計	10,352,986	12,392,639	2,039,652	10,536,114

第 3 四 半 期 損 益 計 算 書

(単位:百万円)

科 目	前年第3四半期 〔自18.4.1〕 〔至18.12.31〕	当第3四半期 〔自19.4.1〕 〔至19.12.31〕	前年同期比 (%)	前 期 〔自18.4.1〕 〔至19.3.31〕
営 業 収 益	97,582	84,455	86.5%	135,932
受 入 手 数 料	52,901	41,739	78.9%	72,221
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益	26,120	3,103	11.9%	34,967
営 業 有 価 証 券 等 損 益	559	3,405	609.0%	555
金 融 収 益	18,000	36,206	201.1%	28,188
金 融 費 用	13,398	31,077	231.9%	20,631
純 営 業 収 益	84,184	53,377	63.4%	115,300
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	51,735	59,982	115.9%	71,771
取 引 関 係 費	13,318	17,112	128.5%	18,071
人 件 費	22,286	21,007	94.3%	30,298
不 動 産 関 係 費	7,309	10,925	149.5%	10,634
事 務 費	3,647	4,161	114.1%	5,239
減 価 償 却 費	2,972	3,745	126.0%	4,047
の れ ん 償 却 額	-	45	-	60
租 税 公 課	1,127	1,315	116.7%	1,587
そ の 他	1,073	1,668	155.4%	1,831
営業利益又は営業損失()	32,448	6,604	-	43,529
営 業 外 収 益	3,697	9,864	266.8%	4,817
営 業 外 費 用	2,147	4,043	188.3%	3,079
経常利益又は経常損失()	33,998	783	-	45,267
特 別 利 益	8	18,368	-	9
特 別 損 失	432	192,027	-	768
税引前第3四半期(当期)純利益又は 税引前第3四半期(当期)純損失()	33,574	174,442	-	44,508
法人税、住民税及び事業税	6,777	1,094	16.1%	12,892
法 人 税 等 調 整 額	5,919	782	-	3,780
第 3 四 半 期 (当 期) 純 利 益 又 は 第 3 四 半 期 (当 期) 純 損 失 ()	20,877	174,754	-	27,835

前 第 3 四 半 期 株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

(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								株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				利益剰余金 合計	
		資本 準備金	資本 剰余金 合計	利益 準備金	その他利益剰余金				
					特別償却 準備金	別 途 積立金	繰越利益 剰余金		
前 期 末 残 高 (18.3.31 現 在)	195,146	125,288	125,288	870	61	1,500	33,536	35,969	356,403
第 3 四 半 期 変 動 額									
剰 余 金 の 配 当	-	-	-	-	-	-	6,633	6,633	6,633
第 3 四 半 期 純 利 益	-	-	-	-	-	-	20,877	20,877	20,877
特 別 償 却 準 備 金 の 取 崩	-	-	-	-	37	-	37	-	-
株主資本以外の項目の 第3四半期変動額(純額)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
第 3 四 半 期 変 動 額 合 計	-	-	-	-	37	-	14,281	14,244	14,244
第 3 四 半 期 末 残 高 (18.12.31 現 在)	195,146	125,288	125,288	870	24	1,500	47,818	50,213	370,648

	評 価 ・ 換 算 差 額 等			純 資 産 合 計
	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	繰 延 ヘ ッ ジ 損 益	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計	
前 期 末 残 高 (18.3.31 現 在)	35,451	-	35,451	391,854
第 3 四 半 期 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当	-	-	-	6,633
第 3 四 半 期 純 利 益	-	-	-	20,877
特 別 償 却 準 備 金 の 取 崩	-	-	-	-
株主資本以外の項目の 第3四半期変動額(純額)	20,488	3,317	23,805	23,805
第 3 四 半 期 変 動 額 合 計	20,488	3,317	23,805	9,561
第 3 四 半 期 末 残 高 (18.12.31 現 在)	14,962	3,317	11,645	382,293

当第3四半期株主資本等変動計算書

(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								株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				利益剰余金 合計	
		資本 準備金	資本 剰余金 合計	利益 準備金	その他利益剰余金				
					特別償却 準備金	別 途 積立金	繰越利益 剰余金		
前 期 末 残 高 (19.3.31 現 在)	195,146	125,288	125,288	870	12	1,500	54,788	57,171	377,605
第 3 四 半 期 変 動 額									
新 株 の 発 行	75,000	75,000	75,000	-	-	-	-	-	150,000
剰 余 金 の 配 当	-	-	-	-	-	-	14,003	14,003	14,003
第 3 四 半 期 純 損 失	-	-	-	-	-	-	174,754	174,754	174,754
特別償却準備金の 取 崩	-	-	-	-	12	-	12	-	-
株主資本以外の項目の 第3四半期変動額(純額)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
第3四半期変動額合計	75,000	75,000	75,000	-	12	-	188,744	188,757	38,757
第 3 四 半 期 末 残 高 (19.12.31 現 在)	270,146	200,288	200,288	870	-	1,500	133,956	131,586	338,848

	評 価 ・ 換 算 差 額 等			純 資 産 合 計
	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	繰 延 ヘ ッ ジ 損 益	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計	
前 期 末 残 高 (19.3.31 現 在)	29,174	3,154	26,020	403,626
第 3 四 半 期 変 動 額				
新 株 の 発 行	-	-	-	150,000
剰 余 金 の 配 当	-	-	-	14,003
第 3 四 半 期 純 損 失	-	-	-	174,754
特別償却準備金の 取 崩	-	-	-	-
株主資本以外の項目の 第3四半期変動額(純額)	30,063	3,154	26,908	26,908
第3四半期変動額合計	30,063	3,154	26,908	65,666
第 3 四 半 期 末 残 高 (19.12.31 現 在)	888	-	888	337,960

前 期 株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

(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								株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益 準備金	利 益 剰 余 金			利 益 剰 余 金 合計	
		資本 準備金	資本 剰余金 合計		そ の 他 利 益 剰 余 金				
					特別償却 準備金	別 途 積立金	繰越利益 剰余金		
前 期 末 残 高 (18.3.31 現 在)	195,146	125,288	125,288	870	61	1,500	33,536	35,969	356,403
当 期 変 動 額									
剰 余 金 の 配 当	-	-	-	-	-	-	6,633	6,633	6,633
当 期 純 利 益	-	-	-	-	-	-	27,835	27,835	27,835
特別償却準備金の 取崩	-	-	-	-	49	-	49	-	-
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
当 期 変 動 額 合 計	-	-	-	-	49	-	21,251	21,202	21,202
当 期 末 残 高 (19.3.31 現 在)	195,146	125,288	125,288	870	12	1,500	54,788	57,171	377,605

	評 価 ・ 換 算 差 額 等			純 資 産 合 計
	そ の 他 有価証券 評価差額金	繰 延 ヘッジ 損 益	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計	
前 期 末 残 高 (18.3.31 現 在)	35,451	-	35,451	391,854
当 期 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当	-	-	-	6,633
当 期 純 利 益	-	-	-	27,835
特別償却準備金の 取崩	-	-	-	-
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	6,276	3,154	9,430	9,430
当 期 変 動 額 合 計	6,276	3,154	9,430	11,771
当 期 末 残 高 (19.3.31 現 在)	29,174	3,154	26,020	403,626

【第3四半期財務諸表の作成について】

当社の第3四半期財務諸表は、「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条の規定に基づき、「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)、「有価証券関連業経理の統一に関する規則」(平成19年9月18日日本証券業協会自主規制規則)、および「特定金融会社等の会計の整理に関する内閣府令」(平成11年総理府・大蔵省令第32号)に準拠して作成しております。

【重要な会計方針】

1. 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の評価基準および評価方法

当社は、有価証券市場における公正な価格形成および円滑な流通を目的としてトレーディングを行っており、保有するトレーディング・ポジションは、顧客の資金運用やリスク・ヘッジなどのニーズに対応する為に行う顧客との取引、自己の計算において行っている取引(ディーリング業務)および市場リスクを中心とした各種リスクを回避する為に行うヘッジ取引から発生しております。

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. トレーディング関連以外の有価証券の評価基準および評価方法
 - (1) 子会社株式および関連会社株式については、移動平均法による原価法を採用しております。
 - (2) その他有価証券等のうち、時価のあるものについては時価をもって貸借対照表価額とし、取得原価(移動平均法による原価)ないし償却原価との評価差額については全部純資産直入法を採用しております。時価のないものについては移動平均法による原価法を採用しております。なお、投資事業有限責任組合およびそれに類する組合への出資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な直近の決算書に基づき、持分相当額を純額で取込む方法によっております。
3. 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。ただし、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(5年～10年)としております。
4. 繰延資産の処理方法

社債発行費および株式交付費については、支出時に全額費用処理しております。
5. 引当金の計上基準
 - (1) 貸倒引当金

貸倒引当金は、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基づき、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することとしております。
 - (2) 賞与引当金

賞与引当金は、従業員等に対する賞与の支払いに備えるため、当社所定の計算方法により算出した支払見積額のうち当第3四半期負担分を計上しております。
 - (3) 退職給付引当金

退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、当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。

また、過去勤務債務及び数理計算上の差異の費用処理方法は、以下のとおりであります。

過去勤務債務	： その発生年度に一時損益処理
数理計算上の差異	： 各年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌年度から費用処理
 - (4) 役員退職慰労引当金

役員退職慰労引当金は、役員及び執行役員の退職により支給する退職慰労金に備えるため、内規に基づく当第3四半期末要支給額を計上しております。
6. 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。
7. ヘッジ会計の方法

外貨建子会社株式の為替変動リスクをヘッジするための為替予約取引について繰延ヘッジ処理を採用しております。外貨建営業有価証券等の為替変動リスクをヘッジするための外貨建借入金については時価ヘッジ処理を採用しております。借入金の金利変動リスクをヘッジするための金利スワップ取引で、特例処理の要件を満たしているものについては特例処理を採用しております。外貨建貸付金に係る為替変動リスクをヘッジするための通貨スワップ取引で、振当処理の要件を満たしているものについては振当処理を採用しております。

8. 消費税等の会計処理

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。

【重要な会計方針の変更】

1. 減価償却に関する会計基準等

平成19年度法人税法改正に伴い「減価償却に関する当面の監査上の取扱い」(日本公認会計士協会 平成19年4月25日 監査・保証実務委員会報告第81号)が平成19年4月1日以降終了する事業年度から適用されることになったことから、当期から同取扱いを適用し、平成19年4月1日以降に取得した資産については、改正後の法人税法に基づく方法に変更しております。これによる損益に与える影響は軽微であります。

【注記事項】

(第3四半期貸借対照表関係)

1. 有形固定資産の減価償却累計額	(前第3四半期)	(当第3四半期)	(前 期)
	6,943 百万円	8,608 百万円	7,332 百万円
2. 劣後債務			
社債、短期借入金、長期借入金および関係会社長期借入金には「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)第176条に定める以下の劣後債務が含まれております。			
	(前第3四半期)	(当第3四半期)	(前 期)
劣後特約付社債(社債)	40,000 百万円	40,000 百万円	40,000 百万円
劣後特約付借入金 (短期借入金・長期借入金・関係会社長期借入金)	115,000 百万円	188,000 百万円	138,000 百万円
3. 「貸金業の規制等に関する法律」(昭和58年法律第32号)上の貸付債権残高	(前第3四半期)	(当第3四半期)	(前 期)
	29,455 百万円	7,692 百万円	5,000 百万円

(第3四半期損益計算書関係)

1. 1株当たりの第3四半期(当期)純利益又は 1株当たりの第3四半期(当期)純損失()	(前第3四半期)	(当第3四半期)	(前 期)
	5,665 円	46,236 円	7,553 円
2. 特別損益の内訳			
特別利益	(前第3四半期)	(当第3四半期)	(前 期)
投資有価証券売却益	- 百万円	18,368 百万円	- 百万円
投資有価証券清算益	3 百万円	- 百万円	3 百万円
貸倒引当金戻入	4 百万円	- 百万円	5 百万円
特別損失	(前第3四半期)	(当第3四半期)	(前 期)
固定資産除却損	101 百万円	19 百万円	107 百万円
投資有価証券評価損	90 百万円	0 百万円	102 百万円
投資有価証券清算損	- 百万円	7 百万円	- 百万円
子会社株式評価損	- 百万円	190,465 百万円	- 百万円
減損損失	- 百万円	4 百万円	- 百万円
証券取引責任準備金繰入	237 百万円	- 百万円	307 百万円
金融先物取引責任準備金繰入	- 百万円	- 百万円	21 百万円
合併関連費用	- 百万円	1,528 百万円	- 百万円
過年度に係る役員退職慰労引当金繰入	- 百万円	- 百万円	225 百万円
その他	3 百万円	- 百万円	3 百万円

(第3四半期株主資本等変動計算書関係)

前第3四半期(自平成18年4月1日至平成18年12月31日)

- ・自己株式の種類および株式数に関する事項
当第3四半期末において、自己株式の保有はございません。

当第3四半期(自平成19年4月1日至平成19年12月31日)

- ・自己株式の種類および株式数に関する事項
当第3四半期末において、自己株式の保有はございません。

前期(自平成18年4月1日至平成19年3月31日)

- ・自己株式の種類および株式数に関する事項
当期末において、自己株式の保有はございません。

【第3四半期(9ヶ月)決算資料(個別)】

1. 手数料収入

(1) 科目別内訳

(単位:百万円)

	前年第3四半期	当第3四半期	前年同期比 (%)	前 期
委託手数料	6,456	4,889	75.7%	8,476
(株券等)	(5,983)	(4,515)	(75.5%)	(7,889)
(債券等)	(455)	(356)	(78.3%)	(563)
引受・売出手数料	20,078	11,869	59.1%	24,831
(株券等)	(13,589)	(4,242)	(31.2%)	(16,123)
(債券等)	(6,269)	(7,064)	(112.7%)	(8,321)
募集・売出しの取扱手数料	791	1,065	134.5%	1,355
(債券等)	(438)	(125)	(28.7%)	(552)
(受益証券)	(171)	(434)	(253.8%)	(382)
その他の受入手数料	25,574	23,915	93.5%	37,556
合 計	52,901	41,739	78.9%	72,221

(2) 商品別内訳

(単位:百万円)

	前年第3四半期	当第3四半期	前年同期比 (%)	前 期
株 券 等	22,634	11,391	50.3%	28,023
債 券 等	14,656	13,937	95.1%	20,910
受 益 証 券	2,655	3,027	114.0%	3,703
そ の 他	12,955	13,382	103.3%	19,583
合 計	52,901	41,739	78.9%	72,221

2. トレーディング損益

(単位:百万円)

	前年第3四半期	当第3四半期	前年同期比 (%)	前 期
株券等トレーディング損益	9,831	4,556	46.3%	12,953
債券等トレーディング損益	14,504	7,254	-	18,405
その他のトレーディング損益	1,784	5,801	325.1%	3,608
(うち外国通貨に係る取引)	(511)	(5,358)	(-)	(1,718)
合 計	26,120	3,103	11.9%	34,967

3. 株券売買高(先物取引を除く)

(単位:百万株、百万円)

	前年第3四半期		当第3四半期		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	10,733	17,738,547	12,481	20,693,749	116.3%	116.7%	14,896	24,915,253
(自 己)	(4,453)	(7,154,855)	(5,904)	(9,632,596)	(132.6%)	(134.6%)	(6,153)	(10,059,930)
(委 託)	(6,280)	(10,583,692)	(6,576)	(11,061,153)	(104.7%)	(104.5%)	(8,742)	(14,855,323)
委託比率	58.5%	59.7%	52.7%	53.5%			58.7%	59.6%
東証シェア	1.4%	1.7%	1.4%	1.7%			1.4%	1.7%

4. 引受・募集・売出しの取扱高

(単位:百万株、百万円)

		前年第3四半期	当第3四半期	前年同期比(%)	前期
引受高	株券 (株数)	429	52	12.2%	499
	" (金額)	411,652	85,625	20.8%	500,346
	債券 (額面金額)	3,416,918	3,787,016	110.8%	4,664,939
募集・売出しの取扱高	株券 (株数)	422	53	12.6%	492
	" (金額)	865,209	116,125	13.4%	963,788
	債券 (額面金額)	1,656,585	2,017,020	121.8%	2,286,959
	受益証券 (")	538,167	654,123	121.5%	780,188

売出高および私募の取扱高を含む。

(注) 募集・売出しの取扱高に関し、分類方法の見直しを行ったことから、前年第3四半期の計上金額を一部組み替えております。

5. 自己資本規制比率

(単位:百万円)

		前年第3四半期	当第3四半期	前期末
基本的項目	(A)	370,648	337,960	363,602
補完的項目	その他有価証券評価差額金(評価益)等	11,645	-	26,020
	証券取引責任準備金等	1,936	2,027	2,027
	一般貸倒引当金	6	12	5
	長期劣後債務	70,000	128,000	89,000
	短期劣後債務	85,000	100,000	89,000
	計 (B)	168,587	230,039	206,053
控除資産	(C)	217,184	224,181	231,357
控除後自己資本	(A) + (B) - (C) (D)	322,051	343,818	338,298
リスク相当額	市場リスク相当額	73,227	111,874	95,718
	取引先リスク相当額	9,944	15,109	11,890
	基礎的リスク相当額	19,809	27,390	20,926
	計 (E)	102,980	154,373	128,535
自己資本規制比率	(D)/(E)	312.7%	222.7%	263.1%

(注) 1. 市場リスク相当額の算出に関しては、内部管理モデル方式を用いております。

2. 当第3四半期末の長期・短期劣後債務の内訳は以下の通りです。

(単位:百万円)

	発行日・借入日	償還・弁済期日	金額	区分	備考	
劣後特約付社債	平成16年3月19日	平成21年3月19日	40,000	短期	期限一括償還	
劣後特約付借入金	平成16年3月19日	平成20年3月19日	7,000	短期	分割弁済 最終弁済	
		平成21年3月19日	11,000			
	平成17年3月29日	平成27年4月20日	20,000	長期	期限一括弁済	
	平成18年5月30日	平成28年5月30日	10,000	長期	期限一括弁済	
	平成18年5月30日	平成22年3月31日	5,000	短期	分割弁済	
		平成23年3月31日	5,000			
		平成24年3月31日	5,000	1,000		短期
			4,000	長期		
	平成25年3月31日	15,000	長期	最終弁済		
	平成18年9月28日	平成22年9月28日	5,000	短期	分割弁済	
		平成23年9月28日	5,000			
		平成24年9月28日	5,000	1,000		短期
			4,000	長期		
	平成25年9月28日	15,000	長期	最終弁済		
	平成19年1月31日	平成23年1月31日	5,000	短期	分割弁済	
		平成24年1月31日	5,000			
平成25年1月31日		5,000	長期	最終弁済		
		平成26年1月31日				15,000
平成19年7月20日	平成23年7月20日	5,000	短期	分割弁済		
	平成24年7月20日	5,000				
	平成25年7月20日	5,000	長期		最終弁済	
		平成26年7月20日				35,000
長期劣後債務計			128,000			
短期劣後債務計			100,000			

(参考資料)

損益計算書の四半期推移

(単位:百万円)

科 目	前年度 第3四半期	前年度 第4四半期	当年度 第1四半期	当年度 第2四半期	当年度 第3四半期
	(18.10.1 18.12.31)	(19.1.1 19.3.31)	(19.4.1 19.6.30)	(19.7.1 19.9.30)	(19.10.1 19.12.31)
営 業 収 益	39,068	38,349	42,446	15,290	26,718
受 入 手 数 料	19,458	19,319	14,109	15,402	12,227
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益	12,297	8,846	18,213	16,132	1,022
営 業 有 価 証 券 等 損 益	461	3	937	3,311	843
金 融 収 益	6,850	10,187	9,185	12,710	14,311
金 融 費 用	5,495	7,233	8,752	10,027	12,297
純 営 業 収 益	33,572	31,116	33,693	5,263	14,420
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費	18,194	20,035	20,805	20,004	19,172
取 引 関 係 費	4,622	4,753	5,572	6,700	4,838
人 件 費	7,596	8,012	8,002	6,214	6,791
不 動 産 関 係 費	2,726	3,324	3,639	3,362	3,923
事 務 費	1,417	1,592	1,449	1,545	1,166
減 価 償 却 費	1,042	1,075	1,077	1,193	1,474
の れ ん 償 却 額	-	60	15	15	15
租 税 公 課	404	459	489	343	482
そ の 他	383	758	558	630	480
営業利益又は営業損失()	15,378	11,080	12,888	14,741	4,751
営 業 外 収 益	193	1,120	9,351	207	306
営 業 外 費 用	835	932	1,016	1,214	1,812
経常利益又は経常損失()	14,735	11,268	21,223	15,748	6,258
特 別 利 益	0	0	6	0	18,362
特 別 損 失	110	335	187	460	191,379
税引前四半期純利益又は 税引前四半期純損失()	14,625	10,933	21,042	16,209	179,275
法人税、住民税及び事業税	5,874	6,114	6,798	6,475	771
法 人 税 等 調 整 額	282	2,138	962	126	1,619
四半期純利益又は四半期純損失()	8,468	6,957	13,280	9,607	178,427