

平成 13 年 7 月 27 日

平成 14 年 3 月期 第 1 四半期業績報告

会 社 名 大和証券エスエムピーシー株式会社

本社所在地 東京都中央区八重洲一丁目 3 番 5 号

TEL (03) 3243-2211 (代)

問 合 せ 先 責任者役職名 財 務 部 長

氏 名 渡 辺 天 山

13 年 6 月第 1 四半期の業績 (平成 13 年 4 月 1 日 ~ 平成 13 年 6 月 30 日)

(1) 経営成績

(注) 記載金額は百万円未満を切捨てて表示しております。

	営業収益	(対前年同期) 増減率	営業利益	(対前年同期) 増減率	経常利益	(対前年同期) 増減率
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
13 年 6 月第 1 四半期	26,959	(51.1)	2,124	(93.2)	2,363	(92.4)
12 年 6 月第 1 四半期	55,097	(45.2)	31,048	(95.9)	30,967	(92.1)
13 年 3 月期	230,735	(34.1)	123,484	(70.1)	123,640	(69.3)

	第 1 四半期 (当期)純利益	(対前年同期) 増減率
	百万円	%
13 年 6 月第 1 四半期	1,297	(-)
12 年 6 月第 1 四半期	17,595	(-)
13 年 3 月期	70,802	(-)

(注) 会計処理の方法の変更 有 (無)

(2) 財政状態

	総資産	株主資本	株主資本比率	自己資本規制比率
	百万円	百万円	%	%
13 年 6 月第 1 四半期	5,650,331	341,546	8.1	450.9
12 年 6 月第 1 四半期	6,820,725	341,265	6.6	523.2
13 年 3 月期	5,626,580	394,136	9.6	364.7

(注) 株主資本比率 ... $\frac{\text{資本合計}}{\text{負債(*)} + \text{資本合計}} \times 100$ (*受入保証金代用有価証券、借入有価証券を除く)

経営成績

<業績の概況>

(1) 受入手数料

当第1四半期の受入手数料は131億4百万円で、前年同期比70.5%となりました。
項目別の内訳は以下の通りであります。

委託手数料

委託手数料は27億78百万円、前年同期比68.3%となりました。
東証1日平均株式売買代金は9,082億円(前年同期比87.1%)と減少しております。

引受・売出手数料

株券等の引受・売出手数料は35億79百万円、前年同期比58.3%となりました。国内株式発行額が大きく減少した中で、当社の手数料も減少いたしました。
債券等の引受・売出手数料は26億9百万円、前年同期比96.3%となっております。

募集・売出しの取扱い手数料

募集・売出しの取扱い手数料は1億79百万円、前年同期比21.0%となりました。投資信託の募集販売手数料が、大きく減少したことによるものであります。

その他の受入手数料

その他の受入手数料は39億58百万円、前年同期比82.2%となりました。うち、投資信託の代理事務手数料等は13億64百万円、前年同期比48.4%と大きく減少いたしました。主にMMFの代理事務手数料が減少したことによるものであります。その他の業務ではストラクチャード・ファイナンス業務、M&A業務、プリンシパル・ファイナンス業務、投資事業組合の斡旋業務、情報提供・コンサルタント業務等で手数料を計上しております。

(2) トレーディング損益

株券等トレーディング損益が42億78百万円、前年同期比15.7%となりました。債券等及び為替等の合計では23億36百万円、前年同期比47.6%を計上し、トレーディング損益の合計では66億14百万円、前年同期比20.6%となっております。

(3) 金融収支

金融収益は72億40百万円、金融費用は19億95百万円で、差引収支は52億44百万円、前年同期比172.0%となりました。主に受取配当金が増加しております。

(4) 販売費・一般管理費

販売費・一般管理費は、合計で228億40百万円、前年同期比100.8%となりました。取引関係費、人件費は減少しておりますが、不動産関係費、事務費、減価償却費等が増加いたしました。

以上の状況から、当第1四半期は営業収益269億59百万円、前年同期比48.9%と減収となり、営業費用は248億35百万円、前年同期比103.3%、営業利益は21億24百万円、前年同期比6.8%、経常利益は23億63百万円、前年同期比7.6%の結果となりました。なお、特別損失として、さくら証券株式会社からの営業譲受に伴う営業権50億円の一括償却費用等を計上したため、当第1四半期では12億97百万円の純損失となりました。

貸借対照表

(単位：百万円)

科目	当第1四半期 (13.6.30)	前第1四半期 (12.6.30)	前年同期比 増減	前期 (13.3.31)
(資産の部)				
流動資産	5,513,174	6,679,843	1,166,669	5,490,024
現金・預金	47,001	249,991	202,989	41,894
預け金	1,819	1,056	763	1,586
立替金	2,270	1,135	1,135	1,929
約定見返勘定	-	692,691	692,691	-
募集等払込金	2,719	1,950	768	806
短期貸付金	108,634	25,410	83,224	289,539
未収収益	8,660	8,697	36	8,703
トレーディング商品	2,432,589	2,870,208	437,618	2,490,598
商品有価証券等	2,067,202	2,719,163	651,961	2,174,429
オプション取引	34,321	23,790	10,531	42,341
派生商品評価勘定	331,065	127,254	203,811	273,827
信用取引勘定	101,560	79,111	22,449	137,648
信用取引貸付金	-	148	148	-
信用取引借証券担保金	101,560	78,963	22,597	137,648
現先取引勘定	612,128	97,184	514,943	217,451
借入有価証券担保金	756,981	960,096	203,115	777,872
保管有価証券	1,413,762	1,674,158	260,396	1,501,176
短期差入保証金	8,436	14,419	5,983	8,335
繰延税金資産	8,988	3,419	5,568	6,062
その他流動資産	7,695	412	7,282	7,362
貸倒引当金	74	102	27	944
固定資産	137,157	140,881	3,724	136,555
有形固定資産	4,954	5,149	194	4,972
無形固定資産	22,389	13,786	8,602	21,856
投資等	109,813	121,946	12,132	109,726
投資有価証券	41,730	37,303	4,427	37,758
長期貸付金	43	33	10	37
長期差入保証金	7,568	8,765	1,196	9,045
繰延税金資産	54,545	69,416	14,870	57,218
その他投資等	6,048	6,428	379	5,790
貸倒引当金	123	0	123	123
資産合計	5,650,331	6,820,725	1,170,393	5,626,580

科目	当第1四半期 (13.6.30)	前第1四半期 (12.6.30)	前年同期比 増減	前期 (13.3.31)
(負債の部)				
流動負債	5,100,716	6,361,837	1,261,121	5,050,326
短期借入金	211,440	256,200	44,759	220,503
コマーシャル・ペーパー	298,500	154,000	144,500	516,300
一年以内償還社債	2,900	3,000	99	4,400
預り金	21,904	7,818	14,085	8,471
約定見返勘定	87,735	-	87,735	36,658
募集等受入金	3,390	2,233	1,157	1,011
未払費用	4,261	3,672	589	5,365
トレーディング商品	1,010,939	1,082,657	71,717	1,094,936
商品有価証券等	662,623	955,198	292,574	789,771
オプション取引	29,252	17,916	11,336	40,317
派生商品評価勘定	319,063	109,541	209,521	264,847
信用取引勘定	21,869	4,738	17,131	59,876
信用取引貸証券受入金	21,869	4,738	17,131	59,876
現先取引勘定	345,402	1,819,665	1,474,262	741,938
貸付有価証券担保金	1,630,731	1,317,805	312,926	776,512
短期借入有価証券	1,240,278	1,464,461	224,183	1,321,226
受入保証金	44,913	25,352	19,561	50,115
受入保証金代用有価証券	173,484	209,697	36,213	179,950
未払法人税等	3	7,851	7,847	27,518
その他流動負債	2,960	2,685	274	5,541
固定負債	206,336	116,677	89,659	180,576
社債	99,200	10,500	88,700	73,200
長期借入金	100,000	100,000	-	100,000
繰延税金負債	-	-	-	299
退職給付引当金	2,002	1,054	948	1,865
厚生年金基金引当金	4,232	4,232	-	4,232
その他固定負債	900	889	10	979
引当金	1,732	945	786	1,541
証券取引責任準備金	1,731	945	786	1,541
金融先物取引責任準備金	0	0	0	0
負債合計	5,308,784	6,479,460	1,170,675	5,232,444
(資本の部)				
資本金	205,600	205,600	-	205,600
法定準備金	122,462	117,321	5,141	117,321
資本準備金	117,321	117,321	-	117,321
利益準備金	5,141	-	5,141	-
剰余金	12,954	17,595	4,641	70,802
特別償却準備金	359	517	158	517
第1四半期(当期)未処分利益	12,595	17,078	4,482	70,284
(うち第1四半期(当期)純利益)	(1,297)	(17,595)	(18,893)	(70,802)
評価差額金	530	748	217	412
資本合計	341,546	341,265	281	394,136
負債・資本合計	5,650,331	6,820,725	1,170,393	5,626,580

損益計算書

(単位：百万円)

科目	当第1四半期	前第1四半期	前年同期比 (%)	前期
	〔13. 4. 1〕 〔13. 6.30〕	〔12. 4. 1〕 〔12. 6.30〕		〔12. 4. 1〕 〔13. 3.31〕
営業収益	26,959	55,097	48.9	230,735
受入手数料	13,104	18,579	70.5	73,643
トレーディング損益	6,614	32,089	20.6	128,934
その他の商品売買損益	-	-	-	2
金融収益	7,240	4,428	163.5	28,155
営業費用	24,835	24,048	103.3	107,251
販売費・一般管理費	22,840	22,668	100.8	94,993
取引関係費	7,225	8,408	85.9	34,743
人件費	5,909	6,371	92.8	24,963
不動産関係費	2,803	2,152	130.2	9,917
事務費	4,062	3,399	119.5	14,282
減価償却費	1,737	1,268	136.9	5,768
租税公課	686	632	108.5	2,833
その他	416	435	95.5	2,485
金融費用	1,995	1,379	144.6	12,258
営業利益	2,124	31,048	6.8	123,484
営業外収益	248	127	194.7	677
営業外費用	8	208	4.0	521
経常利益	2,363	30,967	7.6	123,640
特別利益	994	-	-	-
投資有価証券売却益	125	-	-	-
貸倒引当金戻入	869	-	-	-
特別損失	5,323	201	2648.0	797
営業権償却	5,000	-	-	-
営業権に係る控除対象外消費税等	98	-	-	-
投資有価証券評価減	34	-	-	-
証券取引責任準備金繰入	190	201	94.7	797
金融先物取引責任準備金繰入	-	0	-	0
税引前第1四半期(当期)純利益	1,965	30,766	-	122,843
法人税、住民税及び事業税	3	7,888	0.0	36,661
未払法人税等戻入額	33	-	-	-
法人税等調整額	638	5,281	-	15,379
第1四半期(当期)純利益	1,297	17,595	-	70,802
前期繰越利益	13,892	517	-	517
第1四半期(当期)未処分利益	12,595	17,078	73.8	70,284

[財務諸表の作成について]

当社の貸借対照表及び損益計算書は、「株式会社の貸借対照表、損益計算書、営業報告書及び附属明細書に関する規則」(昭和38年法務省令31号)の規定のほか、「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)及び「証券業経理の統一について」(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。

[財務諸表作成のための基本となる重要な事項]

会計処理基準に関する事項

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 特定取引勘定に属する有価証券等の評価基準及び評価方法

特定取引勘定に属する有価証券及び派生商品取引等については、時価法で計上しております。

(2) 特定取引勘定に属さない有価証券、その他の商品の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式については、移動平均法に基づく原価法によっております。

その他の有価証券のうち、時価のあるものについては第1四半期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)、時価のないものについては移動平均法に基づく原価法によっております。

その他の商品については、移動平均法に基づく原価法によっております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法によっております。なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。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)については定額法によっております。

(2) 無形固定資産、投資等

定額法によっております。なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。ただし、ソフトウェア(自社利用分)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. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率法により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については財務内容評価法により計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支払いに備えるため、当社所定の計算基準による支払見積額の当第1四半期負担分を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当社の退職金規程に基づく当第1四半期末要支給額を計上しております。これは、当社の退職金は将来の昇給等による給付額の変動がなく、貢献度、能力及び実績等に応じて、各事業年度ごとに各人別に勤務費用が確定するためです。

(4) 厚生年金基金引当金

当社は、総合型基金である日本証券業厚生年金基金に加入しておりますが、将来の年金給付の確保に備えるため、同基金の予測給付債務から年金資産の公正な評価額を控除した額のうち、その負担分について合理的な方法で計算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され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。

5. その他財務諸表作成のための重要な事項

< 消費税等の会計処理 >

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっております。

< 繰延資産の処理方法 >

社債発行費は、全額発生時の費用として処理しております。

注記事項

(貸借対照表関係)

	(当第1四半期)	(前第1四半期)	(前期)
1.有形固定資産の減価償却累計額	4,447 百万円	2,475 百万円	4,010 百万円
2.保証債務	5,922 百万円	4,504 百万円	3,910 百万円

3.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条に定める劣後債務(劣後特約付借入金)であります。

平成13年6月第1四半期(3ヶ月)決算資料

1. 手数料収入

(1) 科目別内訳

(単位:百万円)

	当第1四半期	前第1四半期	前年同期比	前期
			%	
委託手数料	2,778	4,066	68.3	13,714
(株券等)	(2,748)	(4,033)	(68.1)	(13,531)
(債券等)	(30)	(32)	(95.0)	(182)
引受・売出手数料	6,188	8,847	70.0	37,296
(株券等)	(3,579)	(6,135)	(58.3)	(29,381)
(債券等)	(2,609)	(2,711)	(96.3)	(7,914)
募集・売出しの 取扱い手数料	179	851	21.0	3,384
(受益証券)	(127)	(674)	(19.0)	(1,680)
その他の受入手数料	3,958	4,814	82.2	19,247
(受益証券)	(1,364)	(2,820)	(48.4)	(9,232)
合計	13,104	18,579	70.5	73,643

(2) 商品別内訳

(単位:百万円)

	当第1四半期	前第1四半期	前年同期比	前期
			%	
株券等	6,526	10,387	62.8	44,296
債券等	2,931	3,282	89.3	10,483
受益証券	1,492	3,494	42.7	10,914
その他	2,155	1,414	152.3	7,949
合計	13,104	18,579	70.5	73,643

2. トレーディング損益

(単位:百万円)

	当第1四半期	前第1四半期	前年同期比	前期
			%	
株券等	4,278	27,178	15.7	115,403
債券・為替等	2,336	4,910	47.6	13,531
(債券等)	(5,205)	(5,809)	(89.6)	(18,606)
(為替等)	(2,869)	(899)	-	(5,075)
合計	6,614	32,089	20.6	128,934

3. 株券売買高(先物取引を除く)

(単位:百万株、百万円)

	当第1四半期		前第1四半期		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	9,457	12,703,012	9,942	16,089,635	95.1%	79.0%	39,514	60,131,859
(自己)	(5,328)	(7,030,059)	(5,087)	(8,235,279)	(104.7)	(85.4)	(20,817)	(31,387,302)
(委託)	(4,128)	(5,672,953)	(4,854)	(7,854,356)	(85.0)	(72.2)	(18,696)	(28,744,556)
委託比率	43.7%	44.7%	48.8%	48.8%			47.3%	47.8%
東証シェア	5.4%	6.8%	7.0%	8.0%			6.7%	7.7%

4. 引受高・募集・売出しの取扱高

(単位:百万株、百万円)

		当第1四半期	前第1四半期	前年同期比	前期
引受高	株券 (株数)	14	10	133.9%	73
	(金額)	72,129	118,125	61.1%	648,552
	債券 (額面金額)	1,079,250	994,004	108.6%	3,097,155
	コマーシャル・ペーパー 及び外国証券等 (額面金額)	545,110	336,600	161.9%	1,822,300
募集・売出しの取扱高	株券 (株数)	14	66	21.7%	133
	(金額)	72,129	121,154	59.5%	672,230
	債券 (額面金額)	1,028,473	1,017,968	101.0%	3,129,498
	受益証券 (額面金額)	551,410	1,240,202	44.5%	4,667,340
	コマーシャル・ペーパー 及び外国証券等 (額面金額)	545,110	336,600	161.9%	1,822,300

募集・売出しの取扱高は、売出高及び私募の取扱高を含んでおります。

5. 自己資本規制比率

(単位:百万円)

		当第1四半期	前第1四半期	前期
基本的項目	資本合計 (A)	341,016	340,516	342,313
補完的項目	評価差額金等	530	1,291	412
	証券取引責任準備金等	1,732	945	1,541
	一般貸倒引当金	74	102	944
	劣後債務	100,000	100,000	100,000
	計 (B)	102,337	102,339	102,897
控除資産	(C)	133,327	140,562	137,876
固定化されていない自己資本の額(A)+(B)-(C) (D)		310,026	302,293	307,335
リスク相当額	市場リスク相当額	35,717	30,723	49,056
	取引先リスク相当額	13,501	9,027	16,399
	基礎的リスク相当額	19,527	18,020	18,809
	計 (E)	68,747	57,771	84,265
自己資本規制比率 (D)/(E)		450.9%	523.2%	364.7%

(参考資料)

損益計算書の四半期推移

(単位：百万円)

科目	前第1四半期 〔12. 4. 1〕 〔12. 6. 30〕	前第2四半期 〔12. 7. 1〕 〔12. 9. 30〕	前第3四半期 〔12.10. 1〕 〔12.12.31〕	前第4四半期 〔13. 1. 1〕 〔13. 3. 31〕	当第1四半期 〔13. 4. 1〕 〔13. 6. 30〕
営業収益	55,097	59,980	8,016	107,641	26,959
受入手数料	18,579	24,371	14,878	15,813	13,104
委託手数料	4,066	3,970	2,847	2,830	2,778
(株券等)	4,033	3,922	2,790	2,784	2,748
(債券等)	32	47	56	45	30
引受・売出手数料	8,847	13,941	8,184	6,322	6,188
(株券等)	6,135	12,134	6,710	4,401	3,579
(債券等)	2,711	1,806	1,474	1,921	2,609
募集・売出しの取扱い手数料	851	1,087	343	1,102	179
(受益証券)	674	350	184	470	127
その他の受入手数料	4,814	5,372	3,503	5,557	3,958
(受益証券)	2,820	2,549	1,994	1,868	1,364
トレーディング損益	32,089	26,212	13,362	83,995	6,614
(株券等)	27,178	19,346	8,917	77,795	4,278
(債券等)	5,809	7,622	3,256	8,431	5,205
(為替等)	899	756	1,188	2,231	2,869
その他の商品売買損益	-	-	2	-	-
金融収益	4,428	9,396	6,497	7,833	7,240
営業費用	24,048	29,342	25,976	27,883	24,835
販売費・一般管理費	22,668	26,662	21,950	23,711	22,840
取引関係費	8,408	11,114	7,760	7,458	7,225
人件費	6,371	6,511	5,363	6,717	5,909
不動産関係費	2,152	2,652	2,455	2,657	2,803
事務費	3,399	3,769	3,550	3,562	4,062
減価償却費	1,268	1,379	1,459	1,661	1,737
租税公課	632	506	749	945	686
その他	435	729	611	708	416
金融費用	1,379	2,680	4,025	4,172	1,995
営業利益	31,048	30,638	17,959	79,757	2,124
営業外収益	127	188	100	261	248
営業外費用	208	35	163	114	8
経常利益	30,967	30,790	18,023	79,905	2,363
特別利益	-	-	-	-	994
特別損失	201	212	149	233	5,323
税引前純利益	30,766	30,578	18,172	79,671	1,965
法人税、住民税及び事業税	7,888	10,163	11,532	30,140	3
未払法人税等戻入額	-	-	-	-	33
法人税等調整額	5,281	3,142	3,963	2,991	638
純利益	17,595	17,272	10,604	46,538	1,297