



平成 16 年 7 月 28 日

## 平成 17 年 3 月期 第 1 四半期決算短信

会社名 大和証券エスエムピーシー株式会社

本社所在都道府県 東京都

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

代表者 取締役社長 齋藤 辰栄

問合せ先責任者 財務部長 渡辺 天山

TEL (03) 5533-8000 (代)

取締役会開催日 平成 16 年 7 月 26 日

親会社名 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 60%

16 年 6 月第 1 四半期の業績 (平成 16 年 4 月 1 日 ~ 平成 16 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		純営業収益		営業利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
16 年 6 月第 1 四半期	49,789	( 27.6 )	46,391	( 26.4 )	19,638	( 112.5 )
15 年 6 月第 1 四半期	39,027	( 35.1 )	36,707	( 35.2 )	9,240	( 91.5 )
16 年 3 月期	161,681		152,216		40,884	

	経常利益		第 1 四半期 (当期) 純利益		株主資本 第 1 四半期 (当期) 純利益率 (年換算)
	百万円	%	百万円	%	%
16 年 6 月第 1 四半期	20,004	( 103.1 )	11,921	( 101.8 )	12.6
15 年 6 月第 1 四半期	9,850	( 97.9 )	5,908	( 113.4 )	6.7
16 年 3 月期	41,873		23,227		6.4

(注) 会計処理の方法の変更 有・無

営業収益、純営業収益、営業利益、経常利益、第 1 四半期 (当期) 純利益におけるパーセント表示は、対前年同期増減率

## (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	%	%
16 年 6 月第 1 四半期	7,882,303	384,319	4.9	337.5
15 年 6 月第 1 四半期	6,607,137	354,396	5.4	350.7
16 年 3 月期	7,575,808	372,213	4.9	336.8

(注) 期末発行済株式数 16 年 6 月第 1 四半期 3,200 株、15 年 6 月第 1 四半期 3,200 株、16 年 3 月期 3,200 株

本決算短信は、「大和証券エスエムピーシー株式会社 過年度等決算短信 (参考情報) の一部訂正について」(平成 17 年 11 月 11 日付プレスリリース) 及びそれ以前の訂正を織り込んだものです。

## 経営成績及び財政状態

### (a) 経営成績 (比較は対前年同期増減率)

#### (1) 受入手数料

当第1四半期の受入手数料合計は146億44百万円(対前年同期比増減率67.0%増)となりました。商品別では、株券等が98億58百万円(同187.2%増)、債券等が27億41百万円(同22.7%減)、受益証券が5億35百万円(同97.2%増)となっております。なお科目別の内訳は以下のとおりであります。

##### 委託手数料

委託手数料は42億25百万円(同79.0%増)と増加いたしました。市場活況に伴い、東証1日平均株式売買代金が1兆6,562億円(同108.6%増)と増加したことなどによるものです。

##### 引受け・売出し手数料

引受け・売出し手数料は、76億58百万円(同97.6%増)と増加いたしました。P.O、I.P.O銘柄ともに取扱実績が増加したことにより、株券等の引受け・売出し手数料は52億96百万円(同431.6%増)と大幅に増加しましたが、一方、債券等の引受け・売出し手数料は22億8百万円(同20.6%減)となりました。

##### 募集・売出しの取扱手数料

募集・売出しの取扱手数料は2億26百万円(同146.1%増)となりました。

##### その他の受入手数料

その他の受入手数料は25億33百万円(同3.9%増)となりました。M&A業務、ファイナンシャル・アドバイザー業務、情報提供・コンサルタント業務等での受入手数料は13億54百万円(同4.5%減)と減少しました。

#### (2) トレーディング損益

当第1四半期の株券等トレーディング損益は168億93百万円(同132.4%増)と増加しましたが、債券等及び為替等のトレーディング損益合計は143億81百万円(同3.3%減)と減少し、トレーディング損益の合計では312億74百万円(同41.2%増)と増加いたしました。

#### (3) 金融収支

当第1四半期の金融収益は38億71百万円、また金融費用は33億98百万円で、金融収益から金融費用を差し引いた金融収支は4億72百万円(同91.8%減)となりました。

#### (4) 販売費・一般管理費

当第1四半期の販売費・一般管理費は、減価償却費が28億84百万円(同27.6%増)、人件費が65億26百万円(同5.6%増)、事務費が36億19百万円(同0.7%増)と増加しましたが、一方、取引関係費が102億29百万円(同15.9%減)、不動産関係費が24億19百万円(同1.5%減)と減少し、合計では267億52百万円(同2.6%減)と減少いたしました。

以上の状況から、当第1四半期は営業収益497億89百万円(同27.6%増)となり、ここから金融費用を差し引いた純営業収益は463億91百万円(同26.4%増)となりました。ここから販売費・一般管理費を差し引いた営業利益は196億38百万円(同112.5%増)、経常利益は200億4百万円(同103.1%増)となりました。これに特別利益1百万円と法人税等80億85百万円を加味し当第1四半期純利益は119億21百万円(同101.8%増)となりました。

### (b) 財政状態 (比較は対前期末増減額)

当第1四半期末におきましては、資産合計が7兆8,823億円と前期末比で3,064億円増加いたしました。主なところでは、トレーディング商品が1,141億円増加、有価証券担保貸付金が6,204億円増加、約定見返勘定が4,195億円減少したことなどによるものです。

これに対して負債合計は、7兆4,979億円で前期末比2,943億円増加となりました。主なところでは有価証券担保借入金が3,027億円増加、トレーディング商品が1,265億円減少、約定見返勘定が1,681億円増加したことなどによるものです。財務活動では、借入金が126億円減少、社債が547億円増加、C.Pが1,140億円減少しております。また資本合計は3,843億円と、前期末比121億円の増加となりました。

**第1四半期貸借対照表**

(単位：百万円)

科目	当第1四半期 (16. 6.30)	前年第1四半期 (15. 6.30)	前年同期比増減	前期 (16. 3.31)
(資産の部)				
流動資産	7,746,620	6,473,232	1,273,387	7,446,596
現金・預金	57,331	65,789	8,458	67,093
預託金	20,053	20,008	44	20,024
トレーディング商品	3,812,031	3,836,888	24,857	3,697,892
商品有価証券等	3,260,798	3,313,377	52,579	3,200,420
デリバティブ取引	551,232	523,510	27,722	497,472
約定見返勘定	-	666,631	666,631	419,550
信用取引資産	139,377	101,697	37,679	141,196
信用取引貸付金	2,430	519	1,910	1,972
信用取引借証券担保金	136,947	101,178	35,768	139,223
有価証券担保貸付金	3,539,731	1,615,057	1,924,674	2,919,298
借入有価証券担保金	3,278,400	1,538,085	1,740,314	2,818,287
現先取引貸付金	261,331	76,971	184,360	101,010
短期差入保証金	19,536	8,663	10,872	11,820
短期貸付金	125,814	130,236	4,422	130,293
未収収益	5,787	8,437	2,649	6,361
繰延税金資産	1,145	1,023	122	1,664
その他の流動資産	25,839	18,824	7,015	31,431
貸倒引当金	29	26	2	31
固定資産	135,683	133,905	1,777	129,212
有形固定資産	4,417	4,026	390	4,764
無形固定資産	30,976	30,866	109	32,237
投資その他の資産	100,289	99,012	1,277	92,210
投資有価証券	52,078	43,745	8,333	51,418
長期貸付金	2,193	1,036	1,156	26
長期差入保証金	5,315	6,443	1,128	5,734
繰延税金資産	22,416	43,955	21,539	30,837
その他の投資等	18,841	4,315	14,525	4,747
貸倒引当金	555	483	71	554
資産合計	7,882,303	6,607,137	1,275,165	7,575,808

(単位：百万円)

科目	当第1四半期 (16. 6.30)	前年第1四半期 (15. 6.30)	前年同期比増減	前期 (16. 3.31)
<b>(負債の部)</b>				
流動負債	7,029,566	5,806,454	1,223,112	6,680,982
トレーディング商品	2,560,415	1,355,132	1,205,282	2,687,007
商品有価証券等	2,070,230	869,775	1,200,454	2,219,915
デリバティブ取引	490,185	485,357	4,827	467,092
約定見返勘定	168,146	-	168,146	-
信用取引負債	90,925	60,972	29,952	80,149
信用取引借入金	68	11	56	-
信用取引貸証券受入金	90,856	60,960	29,895	80,149
有価証券担保借入金	2,672,182	3,209,103	536,920	2,369,385
有価証券貸借取引受入金	1,574,140	2,311,828	737,687	1,678,734
現先取引借入金	1,098,042	897,275	200,767	690,651
預り金	14,372	13,317	1,054	8,834
受入保証金	24,583	20,496	4,087	14,441
短期借入金	1,311,708	893,901	417,807	1,224,300
コマーシャル・ペーパー	159,722	230,200	70,478	273,722
一年以内償還社債	18,427	5,859	12,567	10,173
未払費用	4,883	4,347	535	6,174
その他の流動負債	4,199	13,123	8,924	6,793
固定負債	464,437	443,191	21,246	518,629
社債	460,482	339,428	121,054	413,959
長期借入金	-	100,000	100,000	100,000
退職給付引当金	3,559	3,136	423	3,639
その他の固定負債	395	626	231	1,031
特別法上の準備金	3,980	3,095	884	3,982
証券取引責任準備金	3,980	3,095	884	3,981
金融先物取引責任準備金	-	0	0	0
<b>負債合計</b>	<b>7,497,984</b>	<b>6,252,741</b>	<b>1,245,242</b>	<b>7,203,594</b>
<b>(資本の部)</b>				
資本金	205,600	205,600	-	205,600
資本剰余金	117,321	117,321	-	117,321
資本準備金	117,321	117,321	-	117,321
利益剰余金	60,473	31,485	28,987	48,804
利益準備金	5,141	5,141	-	5,141
任意積立金	39,752	250	39,501	250
第1四半期(当期)未処分利益	15,580	26,093	10,513	43,412
(うち第1四半期(当期)純利益)	(11,921)	(5,908)	(6,012)	(23,227)
その他有価証券評価差額金	924	10	935	488
<b>資本合計</b>	<b>384,319</b>	<b>354,396</b>	<b>29,922</b>	<b>372,213</b>
<b>負債・資本合計</b>	<b>7,882,303</b>	<b>6,607,137</b>	<b>1,275,165</b>	<b>7,575,808</b>

**第1四半期損益計算書**

(単位：百万円)

科目	当第1四半期 〔 16. 4. 1 〕 〔 16. 6.30 〕	前年第1四半期 〔 15. 4. 1 〕 〔 15. 6.30 〕	前年同期比 増減率 (%)	前期 〔 15. 4. 1 〕 〔 16. 3.31 〕
営業収益	49,789	39,027	27.6	161,681
受入手数料	14,644	8,767	67.0	68,508
トレーディング損益	31,274	22,148	41.2	65,829
金融収益	3,871	8,111	52.3	27,343
金融費用	3,398	2,319	46.5	9,465
純営業収益	46,391	36,707	26.4	152,216
販売費・一般管理費	26,752	27,467	2.6	111,332
取引関係費	10,229	12,164	15.9	48,393
人件費	6,526	6,181	5.6	24,263
不動産関係費	2,419	2,456	1.5	10,442
事務費	3,619	3,593	0.7	13,919
減価償却費	2,884	2,261	27.6	10,686
租税公課	702	415	69.0	2,109
その他	369	393	6.1	1,516
営業利益	19,638	9,240	112.5	40,884
営業外収益	386	636	39.3	1,567
営業外費用	20	27	23.8	578
経常利益	20,004	9,850	103.1	41,873
特別利益	1	-	-	456
特別損失	-	30	-	4,203
税引前第1四半期(当期)純利益	20,006	9,819	103.7	38,126
法人税、住民税及び事業税	220	6	-	1,305
法人税等還付額	-	-	-	181
法人税等調整額	8,305	3,916	112.1	16,386
第1四半期(当期)純利益	11,921	5,908	101.8	23,227
前期繰越利益	3,658	20,185	81.9	20,185
第1四半期(当期)未処分利益	15,580	26,093	40.3	43,412
純営業収益に含まれる金融収支	472	5,792	91.8	17,878

## [ 第1四半期財務諸表の作成について ]

当社の第1四半期財務諸表は、「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)並びに同規則第38条及び第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)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。

## [ 第1四半期財務諸表作成のための基本となる重要な事項 ]

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

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

トレーディング商品に属する有価証券及びデリバティブ取引等については、時価法で計上しております。

#### (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、移動平均法による原価法によっております。

その他有価証券のうち、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よる原価法で計上しております。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法によっております。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。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。

#### (2) 無形固定資産、投資その他の資産

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. 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、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

為替予約が付されている外貨建預金のヘッジについては、振当処理によっております。

### 6. その他第1四半期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。

#### (2) 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います。

#### (3) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

#### (4) 固定資産の減損に係る会計基準

前期より「固定資産の減損に係る会計基準」(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(平成14年8月9日 企業会計審議会))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(平成15年10月31日 企業会計基準適用指針第6号)を適用しております。

## 注記事項

## (第1四半期貸借対照表関係)

	(当第1四半期)	(前年第1四半期)	(前期)
1.有形固定資産の減価償却累計額	7,994百万円	7,623百万円	7,603百万円
2.保証債務	495百万円	414百万円	521百万円
3.短期借入金および長期借入金には、以下の「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)が含まれております。			

	(当第1四半期)	(前年第1四半期)	(前期)
短期借入金	100,000百万円	-	-
長期借入金	-	100,000百万円	100,000百万円

## (第1四半期損益計算書関係)

## 特別損益の内訳

特別利益	(当第1四半期)	(前年第1四半期)	(前期)
投資有価証券売却益	-	-	456百万円
証券取引責任準備金戻入	1百万円	-	-
金融先物取引責任準備金戻入	0百万円	-	-

特別損失	(当第1四半期)	(前年第1四半期)	(前期)
投資有価証券評価減	-	-	1,386百万円
固定資産評価損	-	-	101百万円
投資有価証券売却損	-	-	77百万円
証券取引責任準備金繰入	-	30百万円	916百万円
本店等移転費用	-	-	1,405百万円
その他	-	-	315百万円

**平成16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	前年第1四半期	前年同期比増減率	前 期
			%	
委託手数料	4,225	2,361	79.0	11,665
(株券等)	( 4,176 )	( 2,345 )	( 78.0 )	( 11,584 )
(債券等)	( 29 )	( 7 )	( 284.9 )	( 37 )
引受け・売出し手数料	7,658	3,875	97.6	42,160
(株券等)	( 5,296 )	( 996 )	( 431.6 )	( 32,776 )
(債券等)	( 2,208 )	( 2,781 )	( 20.6 )	( 8,619 )
募集・売出しの 取扱手数料	226	92	146.1	861
(受益証券)	( 206 )	( 18 )	( - )	( 532 )
その他の受入手数料	2,533	2,438	3.9	13,820
(受益証券)	( 308 )	( 244 )	( 26.1 )	( 1,084 )
合計	14,644	8,767	67.0	68,508

## (2) 商品別内訳

(単位:百万円)

	当第1四半期	前年第1四半期	前年同期比増減率	前 期
			%	
株券等	9,858	3,432	187.2	45,387
債券等	2,741	3,547	22.7	12,220
受益証券	535	271	97.2	1,660
その他	1,508	1,515	0.4	9,238
合計	14,644	8,767	67.0	68,508

## 2. トレーディング損益

(単位:百万円)

	当第1四半期	前年第1四半期	前年同期比増減率	前 期
			%	
株券等	16,893	7,268	132.4	42,136
債券・為替等	14,381	14,879	3.3	23,692
(債券等)	( 11,290 )	( 10,022 )	( 12.7 )	( 18,904 )
(為替等)	( 3,090 )	( 4,856 )	( 36.4 )	( 4,787 )
合計	31,274	22,148	41.2	65,829

## 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		前年第1四半期		前年同期比増減率		前 期	
	株数	金額	株数	金額	株数	金額	株数	金額
合計	13,905	14,676,430	13,452	10,284,090	3.4%	42.7%	49,001	43,326,386
(自己)	(8,375)	(8,509,271)	(7,375)	(5,624,763)	(13.6%)	(51.3%)	(26,977)	(23,700,575)
(委託)	(5,530)	(6,167,159)	(6,077)	(4,659,326)	(9.0%)	(32.4%)	(22,023)	(19,625,810)
委託比率	39.8%	42.0%	45.2%	45.3%			44.9%	45.3%
東証シェア	5.6%	6.0%	6.6%	8.1%			5.5%	6.0%

## 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	前年第1四半期	前年同期比増減率	前 期
引受高	株券 (株数)	210	119	76.8%	863
	(金額)	155,612	75,593	105.9%	863,754
	債券 (額面金額)	1,389,796	1,182,149	17.6%	5,133,737
	コマーシャル・ペーパー 及び外国証券等 (額面金額)	299,200	195,900	52.7%	1,275,086
募集・ 売出しの 取扱高	株券 (株数)	211	119	77.4%	851
	(金額)	157,200	75,811	107.4%	880,338
	債券 (額面金額)	1,369,782	1,173,128	16.8%	5,116,145
	受益証券 (額面金額)	263,483	108,999	141.7%	683,574
	コマーシャル・ペーパー 及び外国証券等 (額面金額)	298,200	194,700	53.2%	1,255,929

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	前年第1四半期	前 期
基本的項目	資本合計 (A)	383,394	354,396	371,473
補完的項目	その他有価証券評価差額金(評価益)等	924	-	488
	特別法上の準備金	3,980	3,095	3,982
	一般貸倒引当金	29	26	31
	劣後債務	100,000	100,000	100,000
	計 (B)	104,933	103,122	104,502
控除資産 (C)	150,404	131,567	134,092	
固定化されていない自己資本の額(A)+(B)-(C) (D)		337,923	325,951	341,882
リスク相当額	市場リスク相当額	55,364	53,581	56,376
	取引先リスク相当額	22,055	17,635	22,462
	基礎的リスク相当額	22,680	21,700	22,656
	計 (E)	100,100	92,917	101,495
自己資本規制比率 (D)/(E)		337.5%	350.7%	336.8%

## (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1四半期 〔15. 4. 1 15. 6.30〕	前年度 第2四半期 〔15. 7. 1 15. 9.30〕	前年度 第3四半期 〔15.10. 1 15.12.31〕	前年度 第4四半期 〔16. 1. 1 16. 3.31〕	当年度 第1四半期 〔16. 4. 1 16. 6.30〕
営業収益	39,027	38,438	39,200	45,015	49,789
受入手数料	8,767	15,946	19,833	23,961	14,644
委託手数料	2,361	3,064	2,731	3,507	4,225
(株券等)	2,345	3,040	2,712	3,484	4,176
(債券等)	7	9	9	10	29
引受け・売出し手数料	3,875	8,875	13,977	15,432	7,658
(株券等)	996	7,187	11,838	12,754	5,296
(債券等)	2,781	1,640	2,097	2,099	2,208
募集・売出しの取扱手数料	92	189	227	352	226
(受益証券)	18	56	132	324	206
その他の受入手数料	2,438	3,816	2,896	4,668	2,533
(受益証券)	244	254	282	302	308
トレーディング損益	22,148	13,706	13,896	16,078	31,274
(株券等)	7,268	18,360	7,102	9,405	16,893
(債券等)	10,022	2,974	2,448	9,408	11,290
(為替等)	4,856	1,679	4,345	2,735	3,090
金融収益	8,111	8,785	5,471	4,975	3,871
金融費用	2,319	2,190	2,417	2,538	3,398
純営業収益	36,707	36,247	36,783	42,476	46,391
販売費・一般管理費	27,467	25,785	27,086	30,992	26,752
取引関係費	12,164	10,188	11,616	14,423	10,229
人件費	6,181	5,928	5,934	6,218	6,526
不動産関係費	2,456	2,631	2,471	2,883	2,419
事務費	3,593	3,417	3,568	3,340	3,619
減価償却費	2,261	2,630	2,626	3,168	2,884
租税公課	415	657	568	467	702
その他	393	331	301	489	369
営業利益	9,240	10,461	9,696	11,484	19,638
営業外収益	636	390	219	320	386
営業外費用	27	262	251	37	20
経常利益	9,850	10,590	9,665	11,767	20,004
特別利益	-	357	89	9	1
特別損失	30	994	885	2,292	-
税引前純利益	9,819	9,953	8,868	9,484	20,006
法人税、住民税及び事業税	6	646	125	528	220
法人税等還付額	-	125	43	12	-
法人税等調整額	3,916	4,436	3,789	4,244	8,305
純利益	5,908	6,288	5,248	5,781	11,921
純営業収益に含まれる金融収支	5,792	6,595	3,053	2,436	472