

計 算 書 類

第 4 9 期 [平成 19 年 4 月 1 日から
平成 20 年 3 月 31 日まで]

日興アセットマネジメント株式会社

貸借対照表

(平成20年3月31日現在)

(単位：百万円)

| 資産の部 | | 負債の部 | |
|------------|--------|--------------|--------|
| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| 流動資産 | 49,158 | 流動負債 | 21,384 |
| 現金及び預金 | 35,432 | 預り金 | 150 |
| 有価証券 | 337 | 未払金 | 5,073 |
| 前払費用 | 407 | 未払費用 | 6,697 |
| 未収入金 | 7 | 未払法人税等 | 5,651 |
| 未収委託者報酬 | 10,138 | 未払消費税等 | 424 |
| 未収収益 | 712 | 賞与引当金 | 2,855 |
| 立替金 | 190 | 役員賞与引当金 | 320 |
| 繰延税金資産 | 1,901 | その他 | 212 |
| その他 | 30 | | |
| 固定資産 | 15,162 | 固定負債 | 727 |
| 有形固定資産 | 1,391 | 退職給付引当金 | 624 |
| 建物 | 843 | その他 | 102 |
| 器具備品 | 548 | | |
| 無形固定資産 | 131 | 負債合計 | 22,112 |
| ソフトウェア | 109 | 純資産の部 | |
| 電話加入権等 | 21 | 株主資本 | 42,109 |
| 投資その他の資産 | 13,639 | 資本金 | 16,287 |
| 投資有価証券 | 4,274 | 資本剰余金 | 4,161 |
| 関係会社株式 | 8,154 | 資本準備金 | 4,157 |
| 長期貸付金 | 60 | その他資本剰余金 | 4 |
| 長期差入保証金 | 1,062 | 利益剰余金 | 21,660 |
| 繰延税金資産 | 661 | その他利益剰余金 | 21,660 |
| その他 | 2 | 繰越利益剰余金 | 21,660 |
| 子会社投資損失引当金 | 576 | 評価・換算差額等 | 99 |
| | | その他有価証券評価差額金 | 99 |
| | | 純資産合計 | 42,208 |
| 資産合計 | 64,321 | 負債及び純資産合計 | 64,321 |

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書

(自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)

(単位：百万円)

| 科目 | 金額 | |
|----------------|--------|--------|
| 営業収益 | | |
| 委託者報酬 | 87,292 | |
| その他 | 3,894 | 91,186 |
| 営業費用及び一般管理費 | | 75,551 |
| 営業利益 | | 15,634 |
| 営業外収益 | | |
| 受取配当金 | 63 | |
| 時効成立分配金・償還金 | 689 | |
| その他 | 72 | 826 |
| 営業外費用 | | |
| 時効成立後支払分配金・償還金 | 90 | |
| その他 | 60 | 150 |
| 経常利益 | | 16,310 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 560 | 560 |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券売却損 | 390 | |
| 移転費用 | 110 | |
| 関係会社株式評価損 | 2,618 | |
| その他 | 54 | 3,172 |
| 税引前当期純利益 | | 13,697 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 7,266 |
| 法人税等調整額 | | 1,581 |
| 当期純利益 | | 8,012 |

(注)記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

(自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 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 |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | |
| 平成19年3月31日残高 | 16,223 | 4,092 | 4 | 4,097 | 20,616 | 20,616 | 40,937 |
| 当期中の変動額 | | | | | | | |
| 新株の発行 | 64 | 64 | | 64 | | | 129 |
| 剰余金の配当 | | | | | 6,969 | 6,969 | 6,969 |
| 当期純利益 | | | | | 8,012 | 8,012 | 8,012 |
| 株主資本以外の項目の 当期中の変動額(純額) | | | | | | | |
| 当期中の変動額合計 | 64 | 64 | - | 64 | 1,043 | 1,043 | 1,172 |
| 平成20年3月31日残高 | 16,287 | 4,157 | 4 | 4,161 | 21,660 | 21,660 | 42,109 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------------|------------------|----------------|--------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 平成19年3月31日残高 | 682 | 682 | 41,619 |
| 当期中の変動額 | | | |
| 新株の発行 | | | 129 |
| 剰余金の配当 | | | 6,969 |
| 当期純利益 | | | 8,012 |
| 株主資本以外の項目の 当期中の変動額(純額) | 582 | 582 | 582 |
| 当期中の変動額合計 | 582 | 582 | 589 |
| 平成20年3月31日残高 | 99 | 99 | 42,208 |

(注)記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

個 別 注 記 表

記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

総平均法による原価法

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算末日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は総平均法により算定)

時価のないもの

総平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物 4年

器具備品 4年～20年

(2) 無形固定資産

定額法

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) 賞与引当金

従業員に支給する賞与の支払に充てるため、支給見込額に基づき、当期の負担額を計上しております。

(2) 役員賞与引当金

役員に支給する賞与の支払に充てるため、支給見込額に基づき、当期の負担額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、当期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、計上しております。

数理計算上の差異は、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）で按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

(4) 子会社投資損失引当金

子会社株式の実質価額の低下による損失に備えて、純資産価額等を勘案して必要と認められる額を計上しております。

4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっており、控除対象外消費税等は、当期の費用として処理しております。

5. 会計方針の変更

(1) 固定資産の減価償却の方法

法人税法の改正（（所得税法等の一部を改正する法律 平成19年3月30日 法律第6号）及び（法人税法施行令の一部を改正する政令 平成19年3月30日 政令第83号））に伴い、当期より、平成19年4月1日以降に取得したものについては、改正後の法人税法に基づく方法に変更しております。これにより、従来の方法によった場合に比べて、営業利益、経常利益、税引前当期純利益が63百万円、当期純利益が37百万円それぞれ減少しております。

貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額 376百万円

2. 信託資産

その他流動資産のうち30百万円は、「直販顧客分別金信託契約」により、日興シティ信託銀行株式会社に信託しております。

3. 保証債務

当社は、日興アセットマネジメント ヨーロッパ リミテッドがロンドン ウォール リミテッド パートナーシップに支払うオフィス賃借料等の債務138百万円に対して保証を行っております。

4. 関係会社に対する金銭債権または金銭債務

(単位：百万円)

| | 親会社 | 子会社 | 関連会社 | 合計 |
|--------|-----|-----|------|-----|
| 短期金銭債権 | - | 77 | - | 77 |
| 長期金銭債権 | - | 60 | - | 60 |
| 短期金銭債務 | - | 671 | 22 | 693 |

5. 取締役、監査役に対する金銭債権または金銭債務
該当事項はありません。

損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高

(単位：百万円)

| | 親会社 | 子会社 | 関連会社 | 合計 |
|-------------|-----|-------|------|-------|
| 営業収益 | - | 276 | - | 276 |
| 営業費用及び一般管理費 | 606 | 3,016 | 242 | 3,879 |
| 営業取引以外 | - | 1 | - | 1 |

株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当期末における発行済株式

普通株式 184,047,500 株

2. 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 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|--------------------|----------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成19年5月23日 取締役会 | 普通 株式 | 6,969 | 38 | 平成19年3月31日 | 平成19年6月21日 |

(2) 基準日が当期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20年5月23日開催の取締役会において、次の議案を付議致します。

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|--------------------|----------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成20年5月23日 取締役会 | 普通 株式 | 2,760 | 15 | 平成20年3月31日 | 平成20年6月10日 |

3. 当期末における新株予約権(権利行使期間の初日が到来していないものを除く。)の目的となる株式

普通株式 12,000,000 株

税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

| | | |
|----|--------------|-----------|
| 1. | 繰延税金資産(流動) | |
| | 賞与引当金繰入超過額 | 1,161 百万円 |
| | 未払事業税 | 551 百万円 |
| | その他 | 188 百万円 |
| | 小計 | 1,901 百万円 |
| | 繰延税金資産(固定) | |
| | 退職給付引当金超過額 | 254 百万円 |
| | 子会社投資損失引当金 | 234 百万円 |
| | その他 | 240 百万円 |
| | 小計 | 729 百万円 |
| | 繰延税金資産合計 | 2,630 百万円 |
| 2. | 繰延税金負債(固定) | |
| | その他有価証券評価差額金 | 68 百万円 |
| | 繰延税金負債合計 | 68 百万円 |
| | 繰延税金資産の純額 | 2,562 百万円 |

関連当事者との取引に関する注記

1. 兄弟会社等

(単位：百万円)

| 属性 | 会社等の名称 | 議決権等の所有 (被所有)割合 | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------------|---|--------|-------|-------|
| 親会社 の子会 社 | 日興コ・ディアル 証券株式会社 | なし | 投資信託受益 証券の募集販 売 | 信託約款に定める 受益者に対する収 益分配金及び償還 金の支払委託に係 る代行手数料の支 払 | 19,162 | 未払手数料 | 2,977 |

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、未払手数料の期末残高には消費税等が含まれております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

信託約款に定める受益者の負担する信託報酬のうち委託者報酬分を、市場価格を勘案し両者協議のうえ配分を合理的に決定しております。

1 株当たり情報に関する注記

- | | |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 229円33銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 43円54銭 |

なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株予約権の残高はありますが、非上場であるため、期中平均株価が把握できませんので、希薄化効果を算定できないため記載しておりません。

(注) 1株当たり当期純利益金額の算定の基礎は、以下の通りであります。

| | 当事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日) |
|--|---|
| 当期純利益(百万円) | 8,012 |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | - |
| 普通株式に係る当期純利益(百万円) | 8,012 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 184,023 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要 | 平成16年度ストックオプション(1) 6,000,000株、平成16年度ストックオプション(2) 6,000,000株、平成16年度ストックオプション(3) 6,000,000株、平成17年度ストックオプション 3,140,000株、平成18年度ストックオプション 1,470,000株、平成19年度ストックオプション(1) 4,140,000株、平成19年度ストックオプション(2) 30,000株。 |

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

その他の注記

該当事項はありません。