

2024年4月12日

関係各位

野村ホールディングス株式会社
コード番号8604
東証プライム市場・名証プレミア市場

**(訂正・数値データ訂正)「2023年3月期 決算短信〔米国基準〕(連結)」および
過年度の有価証券報告書等ならびに内部統制報告書の一部訂正に関する
お知らせ**

野村ホールディングス株式会社(代表執行役社長グループCEO:奥田健太郎、以下「当社」)は、過年度の有価証券報告書等および決算短信を訂正しました。

今回の主な対象は、連結キャッシュ・フロー計算書の一部区分と表記であり、主には営業活動によるキャッシュ・フローに計上されていた貸付金を投資活動によるキャッシュ・フローへ区分変更しました。区分変更のみであり、現金および現金同等物の期末残高に変動はありません。

なお、連結損益計算書および連結貸借対照表ならびに個別財務諸表の訂正はなく、当社の損益や資本への影響もありません。

また、金融商品取引法第24条の4の5第1項に基づき、内部統制報告書の訂正を行いました。

記

1. 訂正を行った書類

(1) 有価証券報告書

第119期(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(2) 四半期報告書

第120期 第1四半期(自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

第120期 第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

第120期 第3四半期(自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)

(3) 決算短信

第119期(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(4) 内部統制報告書

第119期(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

なお、第115期、第116期、第117期、第118期の有価証券報告書等および決算短信ならびに内部統制報告書の訂正も行う予定ですが、現在確認中であり、確定次第速やかに開示します。

2. 訂正の内容

(1) 有価証券報告書等の訂正の内容

連結キャッシュ・フロー計算書および関連する開示について、内容の訂正を行っています。また、本日当社ホームページに掲載の「[連結自己資本規制および連結流動性規制に関する開示の訂正について](#)」で公表のとおり、第120期第1四半期、第120期第2四半期の四半期報告書につきましては、連結自己資本規制の開示の訂正を行っています。詳細につきましては、本日公表の有価証券報告書の訂正報告書および四半期報告書の訂正報告書をご覧ください。

(2) 決算短信の訂正の内容

2023年4月26日に開示しました「2023年3月期 決算短信〔米国基準〕(連結)」の訂正内容は以下のとおりです。

(訂正箇所)

サマリー情報

・1. 2023年3月期の連結業績(2022年4月1日～2023年3月31日)

添付資料

・1. 経営成績等の概況

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

・3. 連結財務諸表及び主な注記

(5) 連結キャッシュ・フロー計算書

詳細につきましては、別紙をご参照ください。なお、数値データも訂正しています。

(3) 内部統制報告書の訂正の内容

連結キャッシュ・フロー計算書の一部区分と表記変更について、財務報告に係る内部統制に関する評価手続を実施した結果、不備が発見されたため内部統制報告書を訂正しました。具体的には、2023年3月31日における財務報告に係る内部統制は有効であるとの結論を下していましたが、連結キャッシュ・フロー計算書の一部区分と表記変更は、開示すべき重要な不備(Material Weakness)に該当すると判断しました。したがって、2023年3月31日における当社の財務報告に係る内部統制は有効でないとの結論を下しました。

なお、当社は、米国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価に関する基準を採用しており、かかる米国の基準は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価に関する基準とは異なる点があります。

(4) 不備の是正方針

過年度に開示した書類および訂正された財務諸表に含まれる連結キャッシュ・フロー計算書の詳細なレビューに加え、包括的な内部方針の文書化ならびに必要な人材に対する研修を実施します。また、ファイナンス部門のシニア・マネジメントや会計方針の責任者による連結キャッシュ・フロー計算書に対する包括的なレビュープロセスの導入を決定しました。これら施策を通じて、将来同様の誤りを生じさせるリスクを軽減すべく取り組みます。

以上

<別紙>

サマリー情報

(百万円未満四捨五入)

1. 2023年3月期の連結業績(2022年4月1日～2023年3月31日)

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

(訂正前)

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金、現金同等物、制限付き現金および制限付き現金同等物期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
2023年3月期	△974,750	38,945	1,291,697	3,820,852
2022年3月期	△1,368,710	△45,301	1,070,715	3,316,408

(訂正後)

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金、現金同等物、制限付き現金および制限付き現金同等物期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
2023年3月期	<u>△694,820</u>	<u>△233,225</u>	<u>1,283,937</u>	3,820,852
2022年3月期	<u>△862,832</u>	<u>△593,182</u>	<u>1,112,718</u>	3,316,408

添付資料

1. 経営成績等の概況

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

(訂正前)

現金、現金同等物、制限付き現金および制限付き現金同等物の当期末残高は、前期末と比較し 5,044 億円増加しました。当期における営業活動によるキャッシュ・フローは、主にトレーディング資産およびプライベートエクイティ・デット投資の増加等により、9,748 億円の支出となりました。また、投資活動によるキャッシュ・フローは、主にトレーディング目的以外の負債証券の減少(純額)等により 389 億円の収入となりました。また、財務活動によるキャッシュ・フローは、主に長期借入の増加等により1兆 2,917 億円の収入となりました。

(訂正後)

現金、現金同等物、制限付き現金および制限付き現金同等物の当期末残高は、前期末と比較し5,044 億円増加しました。当期における営業活動によるキャッシュ・フローは、主にトレーディング資産およびプライベートエクイティ・デット投資の増加等により、6,948億円の支出となりました。また、投資活動によるキャッシュ・フローは、主にトレーディング目的以外の貸付金の増加等により2,332億円の支出となりました。また、財務活動によるキャッシュ・フローは、主に長期借入の実行による収入等により1兆2,839億円の収入となりました。

3. 連結財務諸表及び主な注記

(5) 連結キャッシュ・フロー計算書

(訂正前)

	(単位:百万円)	
	前 期 (2021.4.1~2022.3.31)	当 期 (2022.4.1~2023.3.31)
営業活動によるキャッシュ・フロー:		
当期純利益	146,533	91,676
当期純利益の営業活動に使用された現金(純額)への調整		
減価償却費および償却費	59,524	61,424
投資持分証券関連損益	△5,446	1,426
子会社および関係会社株式売却損益等	△79,396	△23,889
建物、土地、器具備品および設備の処分損益	△3,490	344
営業活動にかかる資産および負債の増減:		
定期預金	△23,064	△70,532
取引所預託金およびその他の顧客分別金	△18,408	170,632
トレーディング資産およびプライベートエクイティ・デット投資	1,254,261	△1,576,531
トレーディング負債	△284,747	467,257
売戻条件付買入有価証券および買戻条件付売却有価証券(純額)	△2,220,493	△590,424
借入有価証券担保金および貸付有価証券担保金(純額)	595,116	834,438
その他の担保付借入	2,120	△62,416
貸付金および受取債権(貸倒引当金控除後)	△412,429	178,254
支払債務	△247,980	△139,417
賞与引当金	△1,865	△3,319
その他(純額)	△128,946	△313,673
営業活動に使用された現金(純額)	△1,368,710	△974,750
投資活動によるキャッシュ・フロー:		
建物、土地、器具備品および設備の購入	△111,331	△171,165
建物、土地、器具備品および設備の売却	94,985	63,648
投資持分証券の売却	2,502	35,499
銀行業務貸付金の増加(純額)	△112,782	△84,570
トレーディング目的以外の負債証券の減少(△増加)(純額)	△51,065	159,558
事業の取得および売却(純額)	-	16,950
関連会社に対する投資の減少(純額)	103,437	18,180
その他投資およびその他資産の減少(純額)	28,953	845
投資活動から得た(△投資活動に使用された)現金(純額)	△45,301	38,945
財務活動によるキャッシュ・フロー:		
長期借入の増加	3,895,059	2,337,586
長期借入の減少	△2,670,106	△1,230,365
短期借入の減少(純額)	△475,509	△81,925
受入銀行預金の増加(純額)	448,099	326,299
自己株式の売却に伴う収入	11	4
自己株式の取得に伴う支払	△39,650	△24,728
配当金の支払	△70,714	△57,262
非支配持分との取引(純額)	△16,475	-
非支配持分からの出資	-	59,718
非支配持分への分配	-	△37,630
財務活動から得た現金(純額)	1,070,715	1,291,697
現金、現金同等物、制限付き現金および制限付き現金同等物 に対する為替相場変動の影響額	149,693	148,552
現金、現金同等物、制限付き現金および制限付き現金同等物 の増加(△減少)額	△193,603	504,444
現金、現金同等物、制限付き現金および制限付き現金同等物 の期首残高	3,510,011	3,316,408
現金、現金同等物、制限付き現金および制限付き現金同等物 の期末残高	3,316,408	3,820,852

(訂正後)

(単位:百万円)

	前 期 (2021.4.1~2022.3.31)	当 期 (2022.4.1~2023.3.31)
営業活動によるキャッシュ・フロー:		
当期純利益	146,533	91,676
当期純利益の営業活動に使用された現金(純額)への調整		
減価償却費および償却費	59,524	61,424
貸倒引当金戻入益(繰入額)	8,749	△4,047
投資持分証券関連損益	△5,446	1,426
子会社および関係会社株式売却損益等	△79,396	△23,889
建物、土地、器具備品および設備の処分損益	△3,490	344
営業活動にかかる資産および負債の増減:		
取引所預託金およびその他の顧客分別金	△18,408	170,632
トレーディング資産およびプライベートエクイティ・デット投資	1,229,557	△1,623,037
トレーディング負債	△284,747	467,257
売戻条件付買入有価証券および買戻条件付売却有価証券(純額)	△2,220,493	△590,424
借入有価証券担保金および貸付有価証券担保金(純額)	595,116	834,438
信用取引貸付金および受取債権	111,468	472,811
支払債務	△247,980	△139,417
賞与引当金	△1,865	△3,319
その他(純額)	△151,954	△410,695
営業活動に使用された現金(純額)	△862,832	△694,820
投資活動によるキャッシュ・フロー:		
定期預金の預入による支出	△227,644	△344,117
定期預金の払戻による収入	199,475	284,705
建物、土地、器具備品および設備の購入	△111,331	△171,165
建物、土地、器具備品および設備の売却	94,985	63,648
エクイティ投資の購入による支出	△3,142	△4,471
エクイティ投資の売却による収入	41,089	52,299
銀行業務貸付金の増加(純額)	△110,811	△84,362
トレーディング目的以外の貸付金の増加	△5,695,122	△4,702,061
トレーディング目的以外の貸付金の減少	5,172,221	4,486,651
インターバンク短期金融市場貸付金の増加による支出(純額)	△808	△62
トレーディング目的以外の負債証券の増加	△106,390	△45,910
トレーディング目的以外の負債証券の減少	55,325	205,468
事業の売却による純収入	—	16,950
関連会社に対する投資の購入による支出	△5,674	△25,119
関連会社に対する投資の売却による収入	109,111	43,299
その他(純額)	△4,466	△8,978
投資活動に使用された現金(純額)	△593,182	△233,225
財務活動によるキャッシュ・フロー:		
長期借入の実行による収入	3,894,613	2,208,422
長期借入の返済による支出	△2,656,233	△1,115,171
短期借入の実行による収入	1,743,817	2,630,083
短期借入の返済による支出	△2,164,098	△2,694,588
インターバンク短期金融市場借入金による収入(純額)	12,925	48,197
その他の担保付借入の増加(△減少)(純額)	30,753	△52,915
受入銀行預金の増加による収入(純額)	372,575	328,867
株式報酬に関する源泉税の支払	△10,816	△9,060
自己株式の売却に伴う収入	11	4
自己株式の取得に伴う支払	△39,650	△24,728
配当金の支払	△70,714	△57,262
非支配持分からの出資	42,881	59,718
非支配持分への分配	△43,346	△37,630
財務活動から得た現金(純額)	1,112,718	1,283,937
現金、現金同等物、制限付き現金および制限付き現金同等物 に対する為替相場変動の影響額	149,693	148,552
現金、現金同等物、制限付き現金および制限付き現金同等物 の増加(△減少)額	△193,603	504,444
現金、現金同等物、制限付き現金および制限付き現金同等物の期首残高	3,510,011	3,316,408
現金、現金同等物、制限付き現金および制限付き現金同等物の期末残高	3,316,408	3,820,852