

# 決算公告

## 第4期

自 平成25年4月1日

至 平成26年3月31日

## BNPパリバ証券株式会社

東京都千代田区丸の内一丁目9番1号グラントウキョウノースタワー

# 貸借対照表

平成26年3月31日現在

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
<b>流動資産</b>	<b>5,708,495</b>	<b>流動負債</b>	<b>5,571,772</b>
現金・預金	80,788	トレーディング商品	942,071
預託金	5,900	商品有価証券等	793,707
顧客分別金信託	5,900	デリバティブ取引	148,363
トレーディング商品	2,250,888	有価証券担保借入金	3,840,041
商品有価証券等	2,144,476	有価証券貸借取引受入金	1,351,075
デリバティブ取引	106,412	現先取引借入金	2,488,965
約定見返勘定	101,256	預り金	3,104
有価証券担保貸付金	3,190,721	顧客からの預り金	1,766
借入有価証券担保金	2,566,001	その他の預り金	1,337
現先取引貸付金	624,719	受入保証金	8,955
立替金	252	その他の受入保証金	8,955
その他の立替金	252	有価証券等受入未了勘定	106
短期差入保証金	40,300	受取差金勘定	7,721
先物取引差入証拠金	2,998	短期借入金	755,000
その他の差入保証金	37,301	前受金	2
有価証券等引渡未了勘定	120	未払金	23
前払金	0	未払費用	12,250
前払費用	440	未払法人税等	172
未収入金	1,203	賞与引当金	2,324
未収収益	36,638	その他の流動負債	0
その他の流動資産	0		
貸倒引当金	△15	<b>固定負債</b>	<b>21,384</b>
		長期借入金	18,000
<b>固定資産</b>	<b>71,019</b>	退職給付引当金	1,408
有形固定資産	2,156	賞与引当金	1,705
建物附属設備	1,310	その他の固定負債	270
器具備品	846		
無形固定資産	66,760	<b>特別法上の準備金</b>	<b>1,886</b>
のれん	66,667	金融商品取引責任準備金	1,886
電話加入権	32		
ソフトウェア	61	<b>負債合計</b>	<b>5,595,043</b>
投資その他の資産	2,102	(純資産の部)	
投資有価証券	714	<b>株主資本</b>	<b>184,472</b>
長期差入保証金	1,371	資本金	102,025
長期前払費用	1	資本剰余金	99,025
その他	14	資本準備金	99,025
		利益剰余金	△16,577
		その他利益剰余金	△16,577
		繰越利益剰余金	△16,577
		<b>純資産合計</b>	<b>184,472</b>
<b>資産合計</b>	<b>5,779,515</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>5,779,515</b>

# 損益計算書

自平成25年4月1日 至平成26年3月31日

(単位：百万円)

科 目	金 額	
営業収益		18,060
受入手数料		
委託手数料	2,916	
引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の手数料	313	
その他の受入手数料	14,830	
トレーディング損益		△9,341
株券等トレーディング損益	△13,021	
債券等トレーディング損益	4,192	
その他のトレーディング損益	△512	
金融収益		49,540
営業収益計		58,259
金融費用		32,047
純営業収益		26,212
販売費及び一般管理費		25,860
取引関係費	5,268	
物件関係費	12,735	
不動産関係費	1,366	
事務費	866	
償却費	4,298	
租税公課	748	
その他	578	
営業利益		351
営業外収益		616
営業外費用		0
経常利益		967
特別利益		34
投資有証券売却益	17	
固定資産売却益	12	
償却債権取立益	4	
特別損失		665
金融商品取引責任準備金繰入れ	600	
固定資産除却損	65	
税引前当期純利益		336
法人税、住民税及び事業税		3
当期純利益		333

[重要な会計方針に係る事項に関する注記]

1. トレーディング商品の範囲

当社は、トレーディング目的で行う自己の計算に基づく有価証券の売買取引、有価証券指数等先物取引、有価証券オプション取引、外国市場証券先物取引及び次の各号に規定する取引の結果として保有する商品をトレーディング商品としております。

- (1) 先物取引
- (2) 先渡取引
- (3) オプション取引
- (4) スワップ取引
- (5) 外国通貨に係る取引
- (6) 上記(1)から(5)に類似する取引

2. 有価証券及びデリバティブ取引等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及びデリバティブ取引等は時価法により評価しております。
- (2) トレーディング商品に属さないその他有価証券は時価を把握することが極めて困難と認められるものであり、移動平均法による原価法により評価しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。主な耐用年数は以下のとおりです。

- |         |        |
|---------|--------|
| ・建物付属設備 | 6年～18年 |
| ・器具備品   | 4年～15年 |

(2) 無形固定資産

のれんについては20年にわたり定額法にて償却をしております。

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

(3) リース資産

リース資産は契約期間に基づく定額法を採用しております。主な契約期間は3年から5年となっております。

4. 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金は未収収益等の貸倒損失に備えるため、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金は、従業員に対する賞与の支払に備えるため、所定の計算方法により算出した支払見込額を計上しております。

(3) 退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

#### 5. 特別法上の準備金の計上基準

金融商品取引責任準備金は、証券事故による損失に備えるため、金融商品取引法第 46 条の 5 第 1 項の規定に基づき計上しております。

#### 6. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

#### 7. 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方式によっております。

### [貸借対照表に関する注記]

#### 1. 担保に供した資産

(単位：百万円)

担保に供した資産		被担保債務	
科目	金額	科目	金額
トレーディング商品	782,125	短期借入金	755,000
トレーディング商品	18,449	長期借入金	18,000
現金・預金	4,000	—	—
計	804,575	計	773,000

#### 2. 有価証券等を差し入れた場合等の時価額

(単位：百万円)

消費貸借契約により貸し付けた有価証券	1,855,968
現先取引で売却した有価証券	2,489,774
差入証拠金代用有価証券（顧客の直接預託にかかるものを除く。）	20,435
その他担保として差し入れた有価証券	1,183,961
計	5,550,140

3. 有価証券等の差し入れを受けた場合等の時価額

(単位：百万円)

消費貸借契約により借り入れた有価証券	3,509,885
現先取引で買い付けた有価証券	623,488
その他担保として受入れた有価証券で自由処分権の付されたもの	140,258
計	4,273,633

4. 減価償却累計額

(単位：百万円)

資産の種類	減価償却累計額
有形固定資産	
建物附属設備	1,340
器具備品	1,786
有形固定資産計	3,127

5. 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権	682,510 百万円
短期金銭債務	3,090,717 百万円

[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の内訳

(単位：百万円)

繰延税金資産	
繰越欠損金	21,369
資産調整勘定	8,897
賞与引当金	1,484
金融商品取引責任準備金	672
退職給付引当金	501
未払費用	367
固定資産	335
その他	295
繰延税金資産小計	33,920
評価性引当金	△29,385
繰延税金資産合計	4,535
繰延税金負債	
未収配当金	△4,535
繰延税金負債合計	△4,535
繰延税金資産の純額	0

[関連当事者との取引に関する注記]

関連当事者との取引

(1) 親会社

(単位：百万円)

種類	会社の名称	議決権の所有 (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	BNP パリバ SA	被所有 直接 100%	金融商品の 取引及び 役務の提供	デリバティブ 取引	— (注 1)	デリバティブ 取引 (資産)	1,258
						デリバティブ 取引 (負債)	23,700
				現先取引	— (注 1)	現 先 取 引 貸 付 金	624,719
					— (注 1)	現 先 取 引 借 入 金	2,488,965
				有価証券の売 買	— (注 1)	約定見返勘定	△145,442
				金銭消費貸借	— (注 1)	短期借入金	600,000
移転価格	10,806	未 収 収 益	14,042				
		未 払 費 用	1,115				

(注) 取引条件は市場実勢や独立第三者間取引を参考に当事者間の協議にて決定しております。

(注 1) 短期反復の取引であるために取引金額は開示しておりません。

(2) 兄弟会社

(単位：百万円)

種類	会社の名称	議決権の所有 (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	BNP パリバ・アービトラージ	なし	金融商品の 取引	デリバティブ 取引	— (注 1)	デリバティブ 取引 (資産)	66,648
					— (注 1)	デリバティブ 取引 (負債)	109,833
					— (注 1)	約定見返勘定	△2
				有価証券の売 買	— (注 1)	約定見返勘定	23,078
				有価証券の 借入取引	— (注 1)	借入有価証券 担 保 金	34,665

(注) 取引条件は市場実勢や独立第三者間取引を参考に当事者間の協議にて決定しております。

(注 1) 短期反復の取引であるために取引金額は開示しておりません。

[1 株当たり情報に関する注記]

1 株当たり純資産額	91,754 円 47 銭
1 株当たり当期純利益	165 円 98 銭

[重要な後発事象に関する注記]

該当ありません。