

- ・貸借対照表
- ・損益計算書

自2010年9月1日 至2011年3月31日  
第1期

BNPパリバ証券株式会社  
(旧 BNPパリバ証券準備株式会社)  
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  
2011年3月31日現在

(単位:円)

(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	3,000,919,265	流動負債	5,955,325
現金及び預金	2,979,926,265	未払費用	1,725,000
未収入金	20,993,000	未払法人税等	4,230,325
		負債合計	5,955,325
		(純資産の部)	
		株主資本	2,994,963,940
		資本金	3,000,000,000
		資本剰余金	1,000,000
		資本準備金	1,000,000
		利益剰余金	▲ 6,036,060
		その他利益剰余金	▲ 6,036,060
		繰越利益剰余金	▲ 6,036,060
		純資産合計	2,994,963,940
資産合計	3,000,919,265	負債・純資産合計	3,000,919,265

損益計算書  
自2010年9月1日 至2011年3月31日

(単位:円)

販売費・一般管理費	5,481,960
営業損失	5,481,960
営業外収益	
親会社による登録免許税の負担	20,993,000
営業外費用	
登録免許税	20,993,000
経常損失	5,481,960
税引前当期純損失	5,481,960
法人税、住民税及び事業税	554,100
当期純損失	6,036,060

1. 重要な会計方針に関する注記  
 1-1. 消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

2. 貸借対照表に関する注記  
 2-1. 関係会社に対する金銭債権

未収入金 20,993,000 円

3. 税効果に関する注記

- 3-1. 繰延税金資産の内訳

繰延税金資産		(単位:円)
未払費用		640,867
未払事業税		1,495,855
繰越欠損金		93,886
繰延税金資産小計		2,230,608
評価性引当金		▲2,230,608
繰延税金資産合計		-

- 3-2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率の差異

法定実効税率	40.69%
繰延税金資産への評価性引当金	▲40.69%
住民税均等割	▲10.11%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	▲10.11%

4. 関連当事者との取引に関する注記

- 4-1. 親会社

(単位:円)

種類	会社の名称	議決権の 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	ビー・エヌ・ピー・バリバ・エス・ア	直接100%	連結親会社	出資	3,001,000,000	-	-
				登録免許税 の負担	20,993,000	未収入金	20,993,000

- (注) 取引条件及び取引条件の決定方針  
 当事者間の協議の結果決定しております。

5. 一株当たり情報に関する注記

一株当たり当期純損失 277円34銭  
 一株当たり純資産額 99,798円86銭

6. 重要な後発事象に関する注記

- 6-1 株式の発行

2011年4月19日に開催された取締役会において当社は、唯一の株主であるビー・エヌ・ピー・バリバ・エス・アに対し株式の割当てを受ける権利を与えることを決定いたしました。募集株式発行及び割り当ての要領は以下の通りです。

募集株式の種類および数: 普通株式1,980,490株

募集株式の払込金額: 1株につき金100,000円

募集株式と引換えにする金銭の払込みの期間: 2011年4月22日から2011年4月28日まで

募集株式の引受けの申込みの期日: 2011年4月22日

増加する資本金及び資本準備金に関する事項: 資本金 99,025,000,000円及び資本準備金99,024,000,000円

これを受けて2011年4月22日に普通株式1,980,490株の引き受けと198,049,000,000円の払い込みがなされ、当社の資本金 99,025,000,000円及び資本準備金99,024,000,000円が増加いたしました。

- 6-2 ビー・エヌ・ピー・バリバ証券会社東京支店からの事業の譲り受け

2011年5月1日に当社は日本法人化により日本における証券業務拠点の一層の経営管理態勢を強化することを目的として、ビー・エヌ・ピー・バリバ証券会社東京支店より同支店の営む第一種金融商品取引業に係る事業を譲り受けました。当社は譲り受けた資産及び負債を同支店の簿価にてそれぞれ4,383,018百万円及び4,292,018百万円にて計上いたしました。また当社は対価として169,050百万円を支払い78,050百万円ののれんも計上しました。のれんは20年にわたり毎期均等償却いたします。

譲り受けた資産及び負債の実際簿価が計上額と相違することが後日判明した場合には差額相当額の授受を行います。

これに伴いまして同日付けで当社はBNPパリバ証券準備株式会社からBNPパリバ証券株式会社へと商号を変更いたしました。