

決算公告

第3期

自 平成24年4月1日

至 平成25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25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)	
流 動 資 産	5,919,040	流 動 負 債	5,801,406
現 金 ・ 預 金	113,053	ト レーディング商品	952,139
預 託 金	500	商 品 有 価 証 券 等	853,426
顧 客 分 別 金 信 託	500	デ リバ ティ ブ 取 引	98,712
ト レーディング商品	1,664,640	有 価 証 券 担 保 借 入 金	4,766,216
商 品 有 価 証 券 等	1,599,716	有 価 証 券 貸 借 取 引 受 入 金	1,904,175
デ リバ ティ ブ 取 引	64,924	現 先 取 引 借 入 金	2,862,040
約 定 見 返 勘 定	513,771	預 り 金	3,224
有 価 証 券 担 保 貸 付 金	3,550,001	顧 客 か ら の 預 り 金	1,291
借 入 有 価 証 券 担 保 金	2,765,960	そ の 他 の 預 り 金	1,932
現 先 取 引 貸 付 金	784,041	受 入 保 証 金	11,971
立 替 金	270	そ の 他 の 受 入 保 証 金	11,971
そ の 他 の 立 替 金	270	有 価 証 券 等 受 入 未 了 勘 定	73
短 期 差 入 保 証 金	38,493	短 期 借 入 金	53,000
先 物 取 引 差 入 証 拠 金	1,078	前 受 金	0
そ の 他 の 差 入 保 証 金	37,415	未 払 金	30
有 価 証 券 等 引 渡 未 了 勘 定	14	未 払 費 用	12,290
支 払 差 金 勘 定	10,575	未 払 法 人 税 等	162
前 払 費 用	653	賞 与 引 当 金	2,295
未 収 入 金	471	そ の 他 の 流 動 負 債	0
未 収 収 益	26,612		
そ の 他 の 流 動 資 産	0	固 定 負 債	7,393
貸 倒 引 当 金	△19	長 期 借 入 金	5,000
		退 職 給 付 引 当 金	1,023
固 定 資 産	75,183	賞 与 引 当 金	1,157
有 形 固 定 資 産	2,188	そ の 他 の 固 定 負 債	211
建 物 付 属 設 備	1,420		
器 具 備 品	767	特 別 法 上 の 準 備 金	1,286
無 形 固 定 資 産	70,682	金 融 商 品 取 引 責 任 準 備 金	1,286
の れ ん	70,570		
電 話 加 入 権	32	負 債 合 計	5,810,085
ソ フ ト ウ ェ ア	80	(純 資 産 の 部)	
投 資 そ の 他 の 資 産	2,312	株 主 資 本	184,138
投 資 有 価 証 券	697	資 本 金	102,025
長 期 差 入 保 証 金	1,600	資 本 剩 余 金	99,025
長 期 前 払 費 用	0	資 本 準 備 金	99,025
そ の 他	14	利 益 剩 余 金	△16,911
		そ の 他 利 益 剩 余 金	△16,911
		繰 越 利 益 剩 余 金	△16,911
		純 資 産 合 計	184,138
資 産 合 計	5,994,224	負 債 ・ 純 資 産 合 計	5,994,224

損 益 計 算 書

自平成 24 年 4 月 1 日 至平成 25 年 3 月 31 日

(単位：百万円)

科 目	金 額	
営業収益		13,089
受入手数料		
委託手数料	1,952	
引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の手数料	253	
募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料	22	
その他の受入手数料	10,861	
トレーディング損益		△7,102
株券等トレーディング損益	△5,515	
債券等トレーディング損益	△1,051	
その他のトレーディング損益	△536	
金融収益		33,809
営業収益計		39,796
金融費用		25,790
純営業収益		14,006
販売費・一般管理費		24,046
取引関係費	4,011	
人件費	11,904	
不動産関係費	1,362	
事務費	1,386	
減価償却費	4,309	
租税公課	509	
その他	562	
営業損失		10,039
営業外収益		46
営業外費用		0
経常損失		9,993
特別利益		1,995
投資有価証券売却益	1,992	
その他	2	
特別損失		142
金融商品取引責任準備金繰入れ	123	
その他	19	
税引前当期純損失		8,141
法人税、住民税及び事業税		9
当期純損失		8,150

[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2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	45,221	短期借入金	53,000
トレーディング商品	5,472	長期借入金	5,000
現金・預金	4,000	—	—
計	54,693	計	58,000

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	2,460,086
現先取引で売却した有価証券	2,878,613
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。）	20,679
その他担保として差し入れた有価証券	289,657
計	5,649,036

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	3,536,876
現先取引で買い付けた有価証券	785,456
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	128,725
計	4,451,058

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	1,230
器具備品	1,855
有形固定資産計	3,086

5. 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権	908,279 百万円
短期金銭債務	2,863,820 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	16,329
資産調整勘定	13,938
賞与引当金	1,300
金融商品取引責任準備金	458
未払費用	443
退職給付引当金	364
固定資産	354
その他	287
繰延税金資産小計	33,473
評価性引当金	△31,562
繰延税金資産合計	1,911
繰延税金負債	
未収配当金	△1,911
繰延税金負債合計	△1,911
繰延税金資産の純額	—

〔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	ビー・エヌ・ピー・パリバ・ エス・ア	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)	4,896
						デリバティブ 取引(負債)	32,355
				現先取引	— (注1)	現先取引貸 付金	784,041
						現先取引借 入金	2,862,040
				移転価格	8,452	未収収益	12,228
						未払費用	1,294

(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) 短期反復的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	ビー・エヌ・ピー・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)	32,475
						デリバティブ 取引(負債)	42,539
				有価証券の 借入取引	— (注1)	借入有価証 券担保金	31,270

(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) 短期反復的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 91,588円49銭

1株当たり当期純損失 4,054円02銭

〔重要な後発事象に関する注記〕

該当ありません。