

決算公告

第8期

自 平成29年4月1日

至 平成30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30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	13,205,098	流 動 負 債	13,045,292
現 金 ・ 預 金	126,227	トレーディング商品	807,152
預 託 金	2,800	商品有価証券等	546,752
顧客分別金信託	2,800	デリバティブ取引	260,400
トレーディング商品	1,813,636	有価証券担保借入金	12,209,086
商品有価証券等	1,567,848	有価証券貸借取引受入金	2,377,894
デリバティブ取引	245,787	現先取引借入金	9,831,191
約定見返勘定	390,316	預 り 金	4,708
有価証券担保貸付金	10,705,987	顧客からの預り金	3,681
借入有価証券担保金	6,052,139	その他の預り金	1,027
現先取引貸付金	4,653,848	受 入 保 証 金	7,665
立 替 金	398	その他の受入保証金	7,665
その他の立替金	398	有価証券等受入未了勘定	526
短期差入保証金	114,102	受取差金勘定	141
先物取引差入証拠金	13,978	短 期 借 入 金	2,615
その他の差入保証金	100,124	前 受 金	1
前 払 費 用	265	未 払 金	32
未 収 入 金	5,506	未 払 費 用	8,800
未 収 収 益	45,857	未 払 法 人 税 等	667
その他の流動資産	0	繰 延 税 金 負 債	1,788
貸 倒 引 当 金	△1	賞 与 引 当 金	2,105
固 定 資 産	53,932	固 定 負 債	4,071
有 形 固 定 資 産	1,410	退職給付引当金	2,389
建物付属設備	777	賞 与 引 当 金	1,375
器具備品	632	その他の固定負債	306
無 形 固 定 資 産	51,075	特別法上の準備金	4,080
の れ ん	51,057	金融商品取引責任準備金	4,080
電話加入権	13	負 債 合 計	13,053,444
ソフトウェア	3	(純 資 産 の 部)	
投資その他の資産	1,447	株 主 資 本	205,586
投資有価証券	264	資 本 金	102,025
長期差入保証金	1,173	資 本 剰 余 金	99,025
そ の 他	9	資 本 準 備 金	99,025
		利 益 剰 余 金	4,536
		その他利益剰余金	4,536
		繰越利益剰余金	4,536
資 産 合 計	13,259,031	純 資 産 合 計	205,586
		負 債 ・ 純 資 産 合 計	13,259,031

損 益 計 算 書

自平成 29 年 4 月 1 日 至平成 30 年 3 月 31 日

(単位：百万円)

科 目	金 額	
営 業 収 益		18,681
受 入 手 数 料	2,084	
委 託 手 数 料	304	
引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の手数料	16,292	
そ の 他 の 受 入 手 数 料		△30,584
ト レー デ ィ ン グ 損 益	△34,693	
株 券 等 ト レー デ ィ ン グ 損 益	4,109	
債 券 等 ト レー デ ィ ン グ 損 益		85,538
金 融 収 入		73,635
営 業 収 益		44,320
金 融 費 用		29,315
純 営 業 収 入		23,409
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	3,925	
取 引 関 係 費	10,611	
人 事 費	1,218	
不 動 産 関 係 費	811	
事 務 費	4,238	
減 価 償 却 費	1,649	
租 税 課 金	954	
そ の 他 費 用		5,905
営 業 利 益		54
営 業 外 収 入		0
営 業 外 費 用		5,959
経 常 利 益		2
特 別 利 益	2	
債 権 取 立 益		1,041
特 別 損 失	1,037	
金 融 商 品 取 引 責 任 準 備 金 繰 入		3
特 別 損 失 除 却	3	
税 引 前 当 期 純 利 益		4,920
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税		1,353
法 人 税 等 調 整 額		△970
当 期 純 利 益		4,536

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1-1. 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

1-2. 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。

1-3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。主な耐用年数は以下の通りです。

- ・建物附属設備 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。契約期間は4年となっております。

1-4. 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、当期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。

1-5. 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、有価証券の売買その他の取引又はデリバティブ取引等に関して生じた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。

1-6. 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。

1-7. 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。

2. 貸借対照表に関する注記

2-1. 担保に供した資産及び担保に係る債務

(1) 担保に供した資産

(単位：百万円)

現金・預金	8,197
トレーディング商品	248,276
計	<u>256,474</u>

(2) 担保に係る債務

(単位：百万円)

短期借入金	2,615
-------	-------

2-2. 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	3,244,735
現先取引で売却した有価証券	9,859,603
その他担保として差し入れた有価証券	278,073
計	<u>13,382,412</u>

2-3. 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	8,707,360
現先取引で買い付けた有価証券	4,649,370
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	32,215
計	<u>13,388,946</u>

2-4. 減価償却累計額

(単位：百万円)

有形固定資産	
建物付属設備	1,851
器具備品	1,764
計	<u>3,616</u>

2-5. 関係会社に対する金銭債権債務

(単位：百万円)

短期金銭債権	4,689,210
短期金銭債務	9,836,551

3. 税効果会計に関する注記

3-1. 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	18,292
賞与引当金	1,087
金融商品取引責任準備金	1,249
退職給付引当金	731
未払費用	699
固定資産	127
その他	228
繰延税金資産小計	22,416
評価性引当金	△19,065
繰延税金資産合計	3,351
繰延税金負債	
未収配当金	4,910
その他	228
繰延税金負債合計	5,139
繰延税金負債の純額	1,788

4. 関連当事者との取引に関する注記

4-1. 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 S. A.	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）	1,959
						デリバティブ取引（負債）	30,432
						その他の差入保証金	31,193
				現先取引	— (注 1)	現先取引貸付金	4,627,155
					— (注 1)	現先取引借入金	9,831,191
				有価証券の売買	— (注 1)	約定見返勘定	81,032
				移転価格	15,402	未収収益	21,761

(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	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)	213,163
				デリバティブ取引	— (注1)	デリバティブ取引(負債)	227,933
				有価証券の貸付取引	— (注1)	有価証券貸借取引受入金	1,169,018
				有価証券の売買	— (注1)	約定見返勘定	358,613

(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。

5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	102,256円57銭
1株当たり当期純利益	2,256円54銭

6. 重要な後発事象に関する注記

該当ありません。