

決算公告

第 14 期

自 2023 年 4 月 1 日

至 2024 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

2024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	18,013,301	流動負債	17,802,407
現金・預金	74,040	トレーディング商品	2,140,825
預託金	3,400	商品有価証券等	1,974,372
顧客分別金信託	3,400	デリバティブ取引	166,453
トレーディング商品	3,085,876	有価証券担保借入金	14,193,741
商品有価証券等	2,948,244	有価証券貸借取引受入金	809,098
デリバティブ取引	137,631	現先取引借入金	13,384,643
約定見返勘定	71,248	預り金	1,241
有価証券担保貸付金	14,479,837	顧客からの預り金	2
借入有価証券担保金	7,616,934	その他の預り金	1,239
現先取引貸付金	6,862,902	受入保証金	4,333
立替金	3,806	その他の受入保証金	4,333
その他の立替金	3,806	有価証券等受入未了勘定	57
短期差入保証金	198,889	受取差金勘定	1,201
先物取引差入証拠金	16,414	短期借入金	1,423,300
その他の差入保証金	182,474	前受金	1
短期貸付金	3,259	未払金	107
前払費用	146	未払費用	31,642
未収入金	394	未払法人税等	3,337
未収収益	92,402	賞与引当金	2,615
その他の流動資産	0		
固定資産	29,991	固定負債	16,421
有形固定資産	1,296	長期借入金	10,000
建物付属設備	550	繰延税金負債	1,442
器具備品	745	退職給付引当金	3,094
無形固定資産	27,682	賞与引当金	1,678
のれん	27,642	その他の固定負債	205
電話加入権	13		
ソフトウェア	26	特別法上の準備金	4,177
投資その他の資産	1,012	金融商品取引責任準備金	4,177
投資有価証券	264		
長期差入保証金	738	負債合計	17,823,005
その他	8	(純資産の部)	
		株主資本	220,287
		資本金	102,025
		資本剰余金	54,025
		資本準備金	54,025
		利益剰余金	64,237
		その他利益剰余金	64,237
		繰越利益剰余金	64,237
		純資産合計	220,287
資産合計	18,043,293	負債・純資産合計	18,043,293

損益計算書

自 2023 年 4 月 1 日 至 2024 年 3 月 31 日

(単位：百万円)

科 目	金 額	
営業収入		48,031
委託手数料	3,162	
引受け・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の手数料	445	
その他の受入手数料	44,423	
トレーディング損益		△16,962
株券等トレーディング損益	△24,937	
債券等トレーディング損益	7,975	
金融収益		157,730
営業費用		188,799
金融費用		120,992
純営業利益		67,806
販売費及び一般管理費		34,723
取引関係	3,434	
不動産関係	10,919	
業務関係	770	
償却	906	
租税	4,170	
グループ会社配賦費用	1,901	
その他	12,119	
の	502	
営業利益		33,083
営業外収益		24
営業外費用		10
経常利益		33,097
特別損失		0
固定資産除却損	0	
税引前当期純利益		33,096
法人税、住民税及び事業税		10,829
法人税等調整額		1,050
当期純利益		21,216

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市場価格のない株式等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～20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。

1-4. 引当金の計上基準

- (1) 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。
- (2) 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	6,386
トレーディング商品	10,049
計	<u>16,435</u>

(2) 担保に係る債務

(単位：百万円)

短期借入金	63,300
長期借入金	10,000
計	<u>73,300</u>

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	8,176,706
現先取引で売却した有価証券	13,455,738
その他担保として差し入れた有価証券	114,262
計	<u>21,746,707</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	15,779,539
現先取引で買い付けた有価証券	6,892,979
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	20,263
計	<u>22,692,782</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	1,988
器具備品	1,198
計	<u>3,187</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	6,186,057
短期金銭債務	14,357,884

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	
賞与引当金	1,365
金融商品取引責任準備金	1,279
退職給付引当金	947
未払費用	1,928
固定資産	648
その他	217
繰延税金資産小計	6,386
評価性引当額	△1,296
繰延税金資産合計	5,090
繰延税金負債	
未収配当金	6,147
その他	386
繰延税金負債合計	6,533
繰延税金負債の純額	1,442

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 Paribas 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）	1,600
						デリバティブ取引（負債）	245
				現先取引	— (注 1)	現先取引貸付金	6,114,511
						現先取引借入金	12,978,073
				有価証券の売買	— (注 1)	約定見返勘定	△73,347
				金銭消費貸借	— (注 1)	短期借入金	1,360,000
				移転価格	41,816	未収収益	58,040
						未払費用	1,848
				グループ会社間における配賦費用	10,205	未払費用	12,067

(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 Paribas Financial Markets	なし	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)	135,493
				デリバティブ取引	— (注1)	デリバティブ取引(負債)	164,884
				有価証券の貸付取引	— (注1)	有価証券貸借取引受入金	464,690
				有価証券の売買	— (注1)	約定見返勘定	4,380
				グループ会社間における配賦費用	2,147	未払費用	2,652

(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いません。

5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	109,568円44銭
1株当たり当期純利益	10,552円84銭

6. 重要な後発事象に関する注記

該当ありません。