

業務及び財産の状況に関する説明書

【平成 31 年 3 月期】

この説明書は、金融商品取引法第 46 条の 4 に基づき、全ての営業所又は事務所に備え置き、公衆の縦覧に供するため作成したものであります。

キャピタル・パートナーズ証券株式会社

I. 当社の概況及び組織に関する事項

1. 商号

キャピタル・パートナーズ証券株式会社

2. 登録年月日（登録番号）

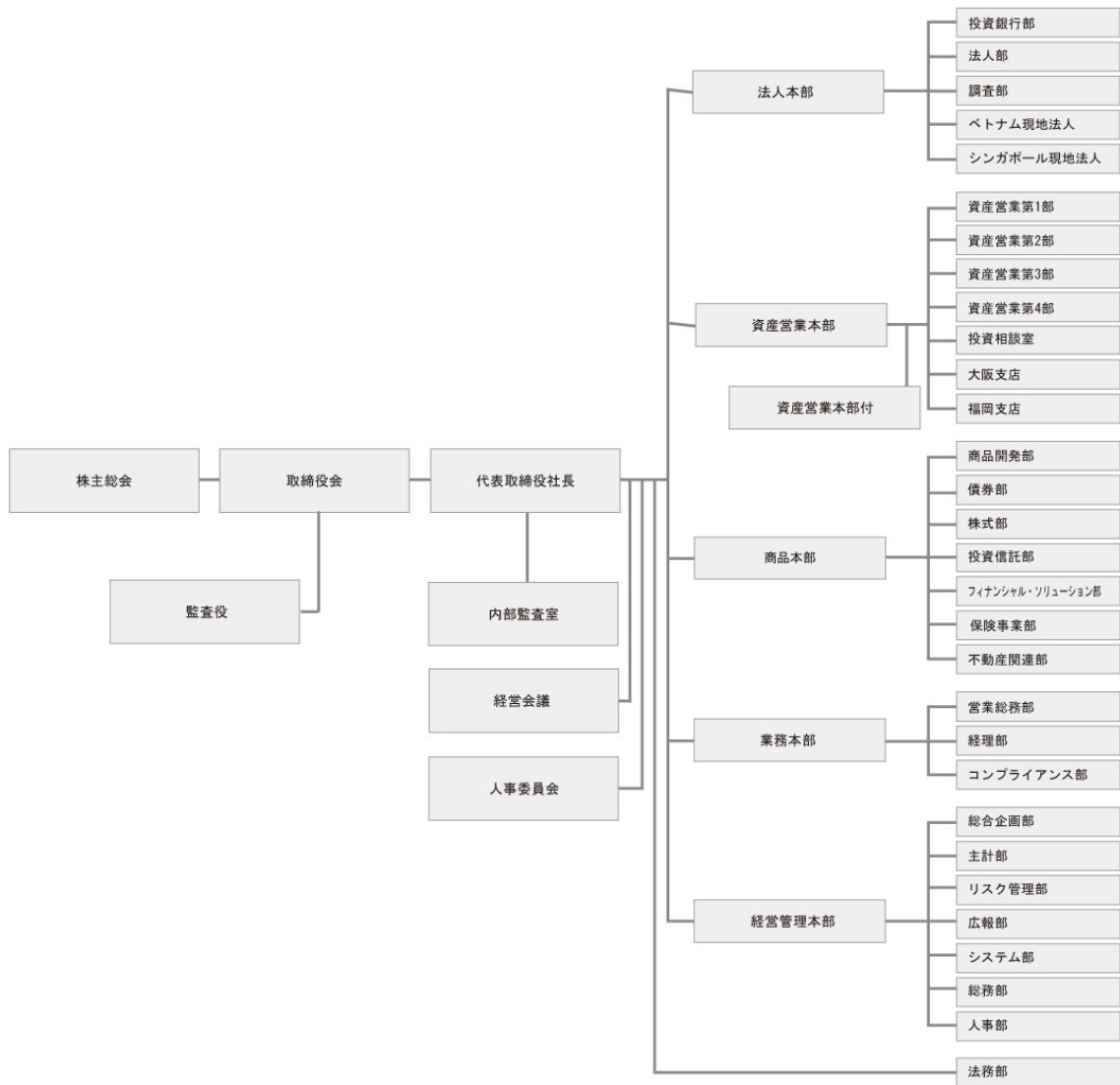
平成 19 年 9 月 30 日（関東財務局長（金商）第 62 号）

3. 沿革及び経営の組織

（1）会社の沿革（平成 31 年 3 月 31 日現在）

年 月	沿 革
平成 15 年 5 月	キャピタル・パートナーズ・ホールディングス株式会社（CPH）が米国プルデンシャル生命よりプルデンシャル・ファイナンシャル・アドバイザーズ証券の全株式を取得 キャピタル・パートナーズ証券株式会社に社名変更後、新経営体制に移行
平成 15 年 11 月	本社を東京都中央区日本橋三丁目 12 番 2 号に移転
平成 16 年 12 月	第三者割当増資により資本金を 47 億 50 百万円に増加
平成 19 年 8 月	大阪支店を開設
平成 19 年 9 月	福岡支店を開設
平成 20 年 6 月	ベトナム市場上場の個別株取引の取り扱いを開始
平成 21 年 6 月	セコム損害保険㈱の代理店として認可を取得、「ガン保険」の取り扱いを開始
平成 21 年 7 月	ヒューミント投資顧問（株）の株式を取得し子会社化
平成 21 年 8 月	資本金を 28 億 50 百万円に減資
平成 21 年 10 月	ヒューミント投資顧問（株）が社名をキャピタル・パートナーズ アセットマネジメント（株）に変更し、事務所を当社本社入居ビルに移転
平成 21 年 10 月	プラザキャピタルマネジメント（株）の株式を取得し子会社化
平成 22 年 1 月	Global Alliance Partners に日本唯一のメンバーとして加入
平成 22 年 2 月	キャピタル・パートナーズ アセットマネジメント（株）とプラザキャピタルマネジメント（株）を合併、キャピタル アセットマネジメント（株）に商号を変更
平成 22 年 10 月	Capital Partners Vietnam Consulting（在ベトナム）の株式を取得
平成 23 年 11 月	Capital Partners Vietnam Consulting（在ベトナム）株式を追加取得 同社を現地法人化
平成 24 年 12 月	第三者割当増資により資本金を 29 億 50 百万円に増資
平成 26 年 8 月	資本金を 10 億円に減資
平成 28 年 2 月	本社を東京都千代田区内神田一丁目 13 番 7 号に移転
平成 30 年 10 月	キャピタル アセットマネジメント株式会社と共同して株式移転により持株会社であるキャピタル フィナンシャルホールディングス株式会社を設立

(2) 経営の組織（平成 31 年 3 月 31 日現在）
 当社の経営組織の概要は次のとおりであります。



4. 株式の保有数の上位 10 位までの株主の氏名又は名称並びにその株式の保有数及び総株主などの議決権に占める当該株式に係る議決権の数の割合

(平成 31 年 3 月 31 日現在)

氏名又は名称	保有株式数	割合
1. キャピタル フィナンシャルホールディングス株式会社	131,948 株	100.00 %
計 1 名	131,948	100.00

5. 役員（外国法人にあつては、国内における代表者を含む。）の氏名又は名称

(平成 31 年 3 月 31 日現在)

役職名	氏名	代表権の有無	常勤・非常勤の別
代表取締役社長	柚木原正啓	有	常勤
取締役会長	筒井豊春	無	非常勤
取締役副社長	下田國彦	無	常勤
取締役	梅村義幸	無	常勤
監査役	林哲治郎	無	非常勤

(注) 監査役 林哲治郎は会社法第 2 条第 16 号に定める社外監査役であります。

6. 政令で定める使用人の氏名

金融商品取引業に関し、法令等を遵守させるための指導に関する業務を統括する者の氏名及び役職名

氏名	役職名
梅村義幸	内部管理統括責任者

7. 業務の種別

(1) 金融商品取引業（法第 2 条第 8 項）

- ① 有価証券の売買、市場デリバティブ取引又は外国市場デリバティブ取引
- ② 有価証券の売買、市場デリバティブ取引又は外国市場デリバティブ取引の媒介、取次ぎ又は代理
- ③ 取引所金融商品市場における有価証券の売買又は市場デリバティブ取引の委託の媒介、取次ぎ又は代理及び外国金融商品市場における有価証券の売買又は外国市場デリバティブ取引の委託の媒介、取次ぎ又は代理
- ④ 有価証券の引受け及び売出し
- ⑤ 有価証券の募集若しくは売出しの取扱い又は私募の取扱い
- ⑥ 有価証券の募集若しくは売出しの取扱い又は私募若しくは特定投資家向け勧誘等の取扱い
- ⑦ 有価証券取引等又はデリバティブ取引に関して、顧客から金銭又は有価証券の預託を受ける業務
- ⑧ 社債等の振替に関する法律第 2 条第 1 項に規定する社債等の振替を行うために口座の開設を受けて社債等の振替を行う業務

(2) 金融商品取引業付随業務（法第 35 条第 1 項）

- ① 有価証券の貸借業務
- ② 信用取引に付随する金銭の貸付業務

- ③ 保護預り有価証券担保貸付業務
- ④ 有価証券に関する顧客の代理業務
- ⑤ 受益証券に係る収益金、償還金又は解約金の支払いに係る代理業務
- ⑥ 投資証券等に係る金銭の分配、払戻金若しくは残余財産の分配又は利息若しくは償還金の支払に係る代理業務
- ⑦ 累積投資契約の締結業務
- ⑧ 有価証券に関連する情報の提供又は助言業務
- ⑨ 他の金融商品取引業者等の業務の代理
- ⑩ 他の事業者の事業の譲渡、合併、会社の分割、株式交換もしくは株式移転に関する相談に応じ、又はこれらに関し仲介を行うこと
- ⑪ 他の事業者の経営に関する相談に応じること

8. 本店その他の営業所又は事務所（外国法人にあっては、本店及び国内における主たる営業所又は事務所その他の営業所又は事務所）の名称及び所在地（平成31年3月31日現在）

名称	所在地
本社・本店	〒101-0047 東京都千代田区内神田一丁目13番7号 四国ビルディング6・8・9階
大阪支店	〒530-0057 大阪市北区曽根崎二丁目5番10号 梅田パシフィックビルディング6階
福岡支店	〒810-0801 福岡市博多区中洲五丁目5番13号 KDC福岡ビル5階

9. その他業務（法第35条第2項及び第4項）

- ① 金融商品取引業等に関する内閣府令第68条第1項第3号に規定する匿名組合契約の締結又はその媒介、取次ぎ若しくは代理に係る業務
- ② 金融商品取引業に関する内閣府令第68条第1項第21号に規定するその行う業務に係る顧客に対し他の事業者のあっせん又は紹介を行う業務
- ③ 金融商品取引法第35条第2項第4号に規定する建物の賃貸に係る業務
- ④ 保険業法第2条第26項に規定する保険募集に係る業務
- ⑤ 宅地建物取引業法第二条第二号に規定する宅地建物取引業

10. 苦情処理及び紛争解決の体制

「特定非営利活動法人 証券・金融商品あっせん相談センター（FINMAC）」が金融庁や法務省から金融ADR機関としての認証を平成23年4月1日に受けて設置されています。

- 11. 加入する金融商品取引業協会及び対象事業者となる認定投資者保護団体の名称
日本証券業協会、一般社団法人 第二種金融商品取引業協会
- 12. 会員又は取引参加者となる金融商品取引所の名称又は商号：該当なし
- 13. 加入する投資者保護基金の名称
日本投資者保護基金

II. 業務の状況に関する事項

1. 当期の業務の概要

(1) 営業全般

米中貿易摩擦の懸念や米国金利の上昇に伴う新興国通貨の急落等により、期を通して投資家のリスク回避の動きが継続したことから、営業収益は前期比 67.2%の 1,203,855 千円と大幅な減収となりました。この間、営業費用はコスト管理の徹底等により、前期比 82.7%の 1,315,778 千円に止まったものの、営業損失は 111,922 千円、当期純損失は 172,868 千円の赤字となりました。

(2) 損益状況

主な概況は、以下のとおりであります。

【受入手数料】

受入手数料の合計は 498,362 千円（前事業年度比 79.0%）となりました。

科目別の内訳は、以下のとおりであります。

① 委託手数料

株式委託手数料は 137,245 千円（前事業年度比 74.5%）となりました。

② 募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料

主に投資信託の販売手数料で構成される「募集・売出し・特定投資家向け売付け勧誘等の取扱手数料」は、47,988 千円（前事業年度比 116.1%）となりました。

③ その他

投資信託の信託報酬が中心のその他の受入手数料は 313,128 千円（前事業年度比 77.3%）となりました。

【トレーディング損益】

トレーディング損益は、外国株式のマーケットメイクが中心の「株券等」が 157,605 千円（前事業年度比 83.0%）、外債の売買を中心とした「債券等」が 422,828 千円（同 50.5%）、為替の損益が中心の「その他のトレーディング損益」が 57,257 千円（同 48.7%）となり、合計で 637,691 千円（同 55.7%）の収益となりました。

【金融収支】

金融収益は 67,801 千円（前事業年度比 429.2%）、金融費用は 16,202 千円（同 157.1%）となり、金融収支は 51,599 千円の利益となりました。

【販売費・一般管理費】

販売費・一般管理費は、1,299,575 千円（前事業年度比 82.3%）となりました。主な内訳は、取引関係費 161,093 千円（同 81.6%）、人件費 842,021 千円（同 73.7%）、不動産関係費 73,418 千円（同 93.2%）、事務費 81,571 千円（同 103.1%）、減価償却費 24,328 千円（同 144.7%）、租税公課 20,907 千円（同 77.9%）、その他 96,234 千円（同 251.7%）であります。

【特別損益】

特別損失は訴訟費用 56,867 千円（前事業年度比 84.6%）であります。

(3) 資金調達の状況

資金調達は、自己資金によっております。

(4) 当社が対処すべき課題

営業収益の悪化は、外部環境の変化による部分もあるものの、構造的なもので、経営戦略の一部見直しが必要と認識しております。これに対応すべく、当年度では、営業 3 名、その他 7 名の新規採用（ネットの増減は其々ゼロ）を行い、組織全体の若返りを図っています。

また、経営戦略・ビジネスモデルは、引き続きハイネットワース顧客を対象としたブティック型高効率経営であります。具体的には、既存顧客であるオーナー系企業数百社への事業継承の提案、相続や不動産に関する提案型営業の強化、各種法人、地銀、年金など法人営業の強化等を行うべく、本年 4 月より、法人開発部を発足させております。加えて、投資銀行業務においては、事業継承型 M&A を含め当年度に 2 件成約し、数千万円の収益を得ていますが、今後大きく発展させる予定でおります。

2. 業務の状況を示す指標

(1) 経営成績等の推移

(単位：百万円)

	平成 29 年 3 月期	平成 30 年 3 月期	平成 31 年 3 月期
資本金	1,000	1,000	1,000
発行済株式総数	139,668 株	139,668 株	131,948 株
営業収益	2,053	1,791	1,203
(受入手数料)	390	630	498
((委託手数料))	119	184	137
((引受・売出し・特定投資家向け 売付け勧誘等の取扱い手数料))	—	—	—
((募集・売出し・特定投資家向け 売付け勧誘等の取扱い手数料))	49	41	47
((その他の受入手数料))	221	405	313
(トレーディング損益)	1,643	1,145	637
((株券等))	293	189	157
((債券等その他))	1,350	955	480
(金融収益)	19	15	67
純営業収益	2,029	1,781	1,187
経常利益	299	201	△111
当期純利益	151	114	△172

(2) 有価証券売買・引受等の状況

① 株券売買高の推移

(単位：百万円)

	平成 29 年 3 月期	平成 30 年 3 月期	平成 31 年 3 月期
自 己	26,402	23,520	14,987
委 託	16,325	21,463	17,627
計	42,728	44,984	32,614

② 有価証券の引受及び売出し並びに特定投資家向け勧誘等並びに有価証券の募集、
売出し及び私募の取扱い並びに特定投資家向け売付け勧誘等の取扱いの状況

(単位：百万円)

区分		引受高	売出高	特定投資 家向け売 付け勧誘 等の総額	募集の取扱 高	売出しの 取扱高	私募の 取扱高	特定投資 家向け売 付け勧誘 等の取扱 高
平成 29 年 3 月期	株 券	—	—	—	11	—	—	—
	国債証券	—	/	—	—	/	—	—
	地方債証券	—	/	—	—	/	—	—
	特殊債券	—	—	—	—	—	—	—
	社債証券	—	—	—	—	—	—	—
	受益証券	/	/	/	577	—	2,928	—
	その他	—	—	—	—	—	—	—
平成 30 年 3 月期	株 券	—	—	—	4	—	16	—
	国債証券	—	/	—	—	/	—	—
	地方債証券	—	/	—	—	/	—	—
	特殊債券	—	—	—	—	—	—	—
	社債証券	—	—	—	—	—	—	—
	受益証券	/	/	/	4,515	—	4,402	—
	その他	—	—	—	—	—	—	—
平成 31 年 3 月期	株 券	—	—	—	2	—	14,886	—
	国債証券	—	/	—	—	/	—	—
	地方債証券	—	/	—	—	/	—	—
	特殊債券	—	—	—	—	—	—	—
	社債証券	—	—	—	—	—	10,051	—
	受益証券	/	/	/	50	—	7,575	—
	その他	—	—	—	—	—	—	—

(3) その他業務の状況

匿名組合契約の締結の媒介、取次ぎ又は代理に係る業務

期 別	取扱件数	取扱金額	受入手数料
平成 31 年 3 月期	5 件	3,367 百万円	22,300 千円

(4) 自己資本規制比率の状況

(単位：%、百万円)

		平成 29 年 3 月期	平成 30 年 3 月期	平成 31 年 3 月期
基本的項目	(A)	1,659	1,746	1,231
補完的項目	証券取引責任準備金	5	5	5
	一般貸倒引当金	0	0	0
	長期劣後債務	0	0	0
	短期劣後債務	100	0	0
	計 (B)	105	5	6
控除資産	(C)	379	450	231
固定化されていない 自己資本の額	(A)+(B)-(C) (D)	1,385	1,301	1,006
リスク相当額	市場リスク相当額	89	98	85
	取引先リスク相当額	21	23	22
	基礎的リスク相当額	470	417	360
	計 (E)	581	540	468
自己資本規制比率	(D) / (E) × 100	238.4%	240.9%	214.8%

(5) 使用人及び外務員の総数

区 分	平成 29 年 3 月期	平成 30 年 3 月期	平成 31 年 3 月期
使 用 人	91 人	86 人	69 人
(うち 証券外務員)	68 人	58 人	52 人

Ⅲ. 財産の状況に関する事項

1. 経理の状況

(1) 貸借対照表

(単位：千円)

科 目	30年3月期	31年3月期	科 目	30年3月期	31年3月期
	金額	金額		金額	金額
流 動 資 産	3,001,426	2,475,491	流 動 負 債	1,161,067	1,027,983
現金・預金	1,168,466	880,312	トレーディング商品	-	1,269
預託金	700,000	700,000	商品有価証券等	-	-
トレーディング商品	283,315	90,168	デリバティブ取引	-	1,269
商品有価証券等	282,487	90,168	約定見返勘定	1,772	-
デリバティブ取引	827	-	信用取引負債	296,269	233,794
営業投資有価証券	-	179,610	信用取引借入金	288,561	220,620
約定見返勘定	56,021	66,288	信用取引貸証券受入金	7,708	13,174
信用取引資産	296,269	233,794	預り金	603,717	660,419
信用取引貸付金	288,561	220,620	受入保証金	76,225	59,810
信用取引借証券担保金	7,708	13,174	有価証券等受入未了勘定	7,145	-
立替金	84,309	104,230	前受金	190	733
短期差入保証金	358,765	158,325	未払金	20,650	6,858
前払費用	9,746	12,577	未払費用	112,099	45,845
未収入金	9,518	11,029	未払法人税等	9,279	4,534
未収収益	33,467	38,153	賞与引当金	24,000	-
その他流動資産	1,545	1,001	リース債務	9,718	14,717
固 定 資 産	356,272	122,278	固 定 負 債	416,841	331,668
有形固定資産	64,437	54,972	退職給付引当金	380,170	280,288
建物	28,716	25,971	資産除去債務	12,737	12,824
器具・備品	7,125	9,434	繰延税金負債	2,519	2,565
リース資産	28,595	19,567	リース債務	21,412	23,730
無形固定資産	4,272	17,018	長期未払金	-	12,258
ソフトウェア	4,272	1,508	特別法上の準備金	5,633	5,633
リース資産	-	15,509	金融商品取引責任準備金	5,633	5,633
投資その他の資産	287,562	50,287	負 債 合 計	1,583,542	1,365,285
投資有価証券	68	1,128	株 主 資 本	1,774,156	1,231,748
関係会社株式	241,523	-	資本金	1,000,000	1,000,000
出資金	8,379	12,387	資本剰余金	109,811	-
関係会社出資金	1,409	1,409	資本準備金	-	-
社内長期貸付金	550	-	その他資本剰余金	109,811	-
長期差入保証金	35,224	35,092	利益剰余金	664,344	231,748
長期前払費用	408	268	利益準備金	38,408	41,202
			その他利益剰余金	625,935	190,546
			繰越利益剰余金	625,935	190,546
			評価・換算差額等	-	735
			その他有価証券評価差額金	-	735
			純 資 産 合 計	1,774,156	1,232,484
資 産 合 計	3,357,699	2,597,770	負 債 ・ 純 資 産 合 計	3,357,699	2,597,770

(2) 損益計算書

(単位：千円)

科 目	30年3月期		31年3月期	
	内 訳	金 額	内 訳	金 額
営 業 収 益		1,791,831		1,203,855
受 入 手 数 料	630,641		498,362	
ト レ ー デ ィ ン グ 損 益	1,145,393		637,691	
金 融 収 益	15,796		67,801	
金 融 費 用		10,313		16,202
純 営 業 収 益		1,781,517		1,187,652
販 売 費 ・ 一 般 管 理 費		1,579,930		1,299,575
取 引 関 係 費	197,498		161,093	
人 件 費	1,142,667		842,021	
不 動 産 関 係 費	78,744		73,418	
事 務 費	79,148		81,571	
減 価 償 却 費	16,816		24,328	
租 税 公 課	26,825		20,907	
その他の販管費・一般管理費	38,229		96,234	
営 業 利 益		201,586		△111,922
営 業 外 収 益		464		282
雑 益	464		282	
営 業 外 費 用 損		1,231		1,582
雑 損	1,231		1,582	
経 常 利 益		200,819		△113,223
特 別 利 益		-		-
特 別 損 失		67,231		56,867
訴 訟 費 用	66,316		56,867	
移 転 損 失	-		-	
固 定 資 産 除 却 損	914		-	
税引前当期純利益		133,587		△170,090
法人税、住民税及び事業税		19,135		3,056
法人税等調整額		△320		△278
当期純利益		114,773		△172,868

(3) 株主資本等変動計算書

① 前事業年度（自 平成 29 年 4 月 1 日 至 平成 30 年 3 月 31 日）

(単位：千円)

	株主資本							株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		利益剰余 金合計	
		資本 準備金	その他資 本剰余金	資本剰余 金合計	利益 準備金	その他利 益剰余金 繰越利益 剰余金		
当期首残高	1,000,000	—	109,811	109,811	34,917	549,571	584,488	1,694,299
剰余金の配当	—	—	—	—	3,491	△38,408	△34,917	△34,917
当期純利益	—	—	—	—	—	114,773	114,773	114,773
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額	—	—	—	—	—	—	—	—
当期変動額合計	—	—	—	—	3,491	76,364	79,856	79,856
当期末残高	1,000,000	—	109,811	109,811	38,408	625,935	664,344	1,774,156

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	—	—	1,694,299
剰余金の配当	—	—	△34,917
当期純利益	—	—	114,773
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額	—	—	—
当期変動額合計	—	—	79,856
当期末残高	—	—	1,774,156

② 当事業年度（自 平成 30 年 4 月 1 日 至 平成 31 年 3 月 31 日）

（単位：千円）

	株主資本								
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式	株主資本 合計
		資本 準備金	その他資 本剰余金	資本剰余 金合計	利益 準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余 金合計		
当期首 残高	1,000,000	—	109,811	109,811	38,408	625,935	664,344	—	1,774,156
剰余金 の配当					2,793	△30,726	△27,933		△27,933
自己株式 の取得								△100,082	△100,082
自己株式 の処分			△100,082	△100,082				100,082	—
現物配当			△9,729	△9,729		△231,793	△231,793		△241,523
当期 純利益						△172,868	△172,868		△172,868
株主資本 以外の項目の事業 年度中の 変動額						—	—		—
当期変動 額合計	—	—	△109,811	△109,811	2,793	△435,389	△432,595	—	△542,407
当期末 残高	1,000,000	—	—	—	41,202	190,546	231,748	—	1,231,748

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	—	—	1,774,156
剰余金の配当	—	—	△27,933
自己株式の取得	—	—	△100,082
自己株式の処分	—	—	—
現物配当	—	—	△241,523
当期純利益	—	—	△172,868
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額	735	735	735
当期変動額計	735	735	△541,671
当期末残高	735	735	1,232,484

(4) 注記事項

平成 30 年 3 月期	平成 31 年 3 月期
<p>【重要な会計方針に係る事項に関する注記】</p> <p>1. トレーディング商品に属する有価証券(売買目的有価証券)等の評価基準及び評価方法 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については、時価法を採用しております。</p> <p>2. トレーディング関連以外の有価証券等の評価基準及び評価方法 (1) 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。 (2) その他の有価証券 i) 時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)。 ii) 時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。なお、投資事業有限責任組合への出資については、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。</p> <p>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。なお、主な耐用年数は、建物 8年～18年、器具備品 4年～10年であります。 (2)無形固定資産(リース資産を除く) 定額法を採用しております。なお、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年以内)に基づいております。 (3)リース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。</p> <p>4. 引当金の計上基準 (1)貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上することとしております。 (2)賞与引当金 従業員の賞与の支払いに備えるため、支払見込額を計上しております。 (3)退職給付引当金</p>	<p>【重要な会計方針に係る事項に関する注記】</p> <p>1. トレーディング商品に属する有価証券(売買目的有価証券)等の評価基準及び評価方法 トレーディング商品に属する有価証券、デリバティブ取引、営業投資有価証券等については、時価法を採用しております。</p> <p>2. トレーディング関連以外の有価証券等の評価基準及び評価方法 (1) 時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)。 (2) 時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。なお、投資事業有限責任組合への出資については、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。</p> <p>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。なお、主な耐用年数は、建物 8年～18年、器具備品 4年～10年であります。 (2)無形固定資産(リース資産を除く) 定額法を採用しております。なお、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年以内)に基づいております。 (3)リース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。</p> <p>4. 引当金の計上基準 (1)貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上することとしております。 (2) 退職給付引当金</p>

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の自己都合要支給額に基づき計上しております。

5. 金融商品取引責任準備金

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 に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」第 175 条に定めるところにより算出した額を計上しております。

6. 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

7. 外貨建ての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、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益処理しております。

【貸借対照表に関する注記】

1. 担保に供している資産 預金 50,000 千円

上記の資産に銀行取引に係る根担保が設定されておりますが、当事業年度末現在対応する債務はありません。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 37,805 千円

3. 立替金について貸倒引当金 84,262 千円を控除しております。

4. 差入有価証券等

(1) 差入れている有価証券等の時価額

信用取引貸証券	7,565 千円
信用取引借入金の本担保証券	247,377 千円
差入保証金代用有価証券	171,654 千円

(2) 差入れを受けている有価証券の時価額

信用取引借証券	7,565 千円
信用取引貸付金の本担保証券	247,377 千円
差入保証金代用有価証券	211,922 千円

5. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

関係会社に対する短期金銭債権 6,140 千円

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の自己都合要支給額に基づき計上しております。

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を採用しております。

5. 金融商品取引責任準備金

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 に基づき、金融商品取引業等に関する内閣府令第 175 条に定めるところにより算出した額を計上しております。

6. 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

7. 外貨建ての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、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益処理しております。

8. 連結納税制度の適用

キャピタルフィアソシアルホールディングス株式会社を連結納税親会社とする連結納税制度を適用しております。

【貸借対照表に関する注記】

1. 担保に供している資産 預金 50,000 千円

上記の資産に銀行取引に係る根担保が設定されておりますが、当事業年度末現在対応する債務はありません。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 55,126 千円

3. 立替金について貸倒引当金 94,832 千円を控除しております。

4. 差入有価証券等

(1) 差入れている有価証券等の時価額

信用取引貸証券	11,395 千円
信用取引借入金の本担保証券	183,600 千円
差入保証金代用有価証券	187,227 千円

(2) 差入れを受けている有価証券の時価額

信用取引借証券	11,395 千円
信用取引貸付金の本担保証券	183,600 千円
差入保証金代用有価証券	214,543 千円

5. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

関係会社に対する短期金銭債権 18,569 千円

関係会社に対する短期金銭債務 2,221 千円

【損益計算書に関する注記】

1. 関係会社との取引高

営業取引高	
営業収益	279,157千円
販売費及び一般管理費	8,606千円
営業取引以外の取引高	
営業外収益	440千円

2. 訴訟費用には、貸倒引当金繰入額 35,179 千円が含まれております。

【株主資本等変動計算に関する注記】

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当期増加株式数	当期減少株式数	当事業年度末
普通株式	139,668株	—	—	139,668株

2. 配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成29年6月27日定時株主総会	普通株式	34,917	250	平成29年3月31日	平成29年6月28日
合計		34,917			

【損益計算書に関する注記】

1. 関係会社との取引高

営業取引高	
営業収益	113,514千円
販売費及び一般管理費	75,637千円
営業取引以外の取引高	
営業外収益	178千円

2. 訴訟費用には、貸倒引当金繰入額 10,570 千円が含まれております。

【株主資本等変動計算書に関する注記】

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首	当期増加株式数	当期減少株式数	当事業年度末
発行済株式				
普通株式	139,668株	—	7,720株	131,948株
合計	139,688	—	7,720	131,948
自己株式				
普通株式	—	7,720株	7,720株	—
合計	—	7,720	7,720	—

(注)1. 普通株式の自己株式の増加 7,720 株は、株式移転に反対した株主からの買取りによる増加であります。

2. 普通株式の発行済株式総数及び自己株式の株式数の減少 7,720 株は自己株式の消却によるものであります。

2. 配当に関する事項

①金銭による配当

決議	株式の種類	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
平成30年6月26日定時株主総会	普通株式	27,933	200	平成30年3月31日	平成30年6月27日
合計		27,933			

3. 新株予約権に関する事項

発行日	目的となる株式の種類	目的となる株式の数
平成 21 年 3 月 10 日	普通株式	1,680 株

【金融商品に関する注記】

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、有価証券の売買及び売買等の委託の媒介、有価証券の引受け及び売出し、有価証券の募集、売出し及び私募の取扱い、並びにその他の有価証券関連業等の金融商品取引業を行っております。

これらの事業を行うため、当社では主に自己資金によるほか、必要な資金調達については社債の発行によっております。

資金運用については短期的な預金等のほか、顧客の資金運用やリスクヘッジなどのニーズに対応するための顧客との取引、及び自己の計算に基づき会社の利益を確保するためのトレーディング業務等を行っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

当社が保有する金融商品は、主に事業資金に充てるための現金・預金、法令に基づき外部金融機関に信託する顧客分別金信託であり、預金や顧客分別金信託は預入先の信用リスクに晒されていますが、取引相手先はいずれも信用度の高い銀行であるため、相手方の債務不履行による信用リスクはほとんどないと判断しております。

信用取引貸付金は顧客の運用ニーズに対応するための短期貸付金であり、顧客の信用リスクに晒されています。

② 金銭以外による配当

決議	株式の種類	配当財産の種類	配当財産の帳簿価額(千円)	基準日	効力発生日
平成 31 年 2 月 26 日臨時株主総会(注)	普通株式	キャピタルフィナンシャルホルディングス(株)株式	241,523	—	平成 31 年 2 月 28 日
合計		27,933			

(注)平成 31 年 2 月 26 日の臨時株主総会において、当社が保有するキャピタルフィナンシャルホルディングス株式会社の株式 22,492 株(総額 241,523 千円)をキャピタルフィナンシャルホルディングス株式会社へ現物配当することを決定し、平成 31 年 2 月 28 日に実施いたしました。

【金融商品に関する注記】

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、有価証券の売買及び売買等の委託の媒介、有価証券の引受け及び売出し、有価証券の募集、売出し及び私募の取扱い、並びにその他の有価証券関連業等の金融商品取引業を行っております。

これらの事業を行うため、当社では主に自己資金によるほか、必要な資金調達については社債の発行によっております。

資金運用については短期的な預金等のほか、顧客の資金運用やリスクヘッジなどのニーズに対応するための顧客との取引、及び自己の計算に基づき会社の利益を確保するためのトレーディング業務等を行っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

当社が保有する金融商品は、主に事業資金に充てるための現金・預金、法令に基づき外部金融機関に信託する顧客分別金信託であり、預金や顧客分別金信託は預入先の信用リスクに晒されていますが、取引相手先はいずれも信用度の高い銀行であるため、相手方の債務不履行による信用リスクはほとんどないと判断しております。

信用取引貸付金は顧客の運用ニーズに対応するための短期貸付金であり、顧客の信用リスクに晒されています。

また、自己の計算に基づき保有する商品有価証券及び投資有価証券は、主に株式、債券等であり、商品有価証券については顧客の資金運用やリスクヘッジなどのさまざまなニーズに対応するための顧客との取引、及び自己の計算に基づき会社の利益を確保するための取引等のトレーディング業務のために保有し、投資有価証券については事業推進目的等で保有しているものがあります。これらは、それぞれ発行体の信用リスク、金利の変動リスク、及び市場価格の変動リスクに晒されています。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスクの管理

当社の信用リスクの管理については、リスク管理規程に則り行っており、特定の業種・企業・グループ等への与信集中を排除し、リスク分散と適度なリターン確保に努めております。また、個別与信先の信用力、事業内容及び成長性等を総合的に斟酌した与信管理を徹底しております。具体的には、信用取引に関する与信管理を営業総務部、コンプライアンス部で日々行っているほか、総合企画部でも取引先等の信用リスクに関して、必要に応じて経営陣に報告するなどして管理しております。

② 市場リスクの管理

当社の市場リスクの管理については、リスク管理規程に則り行っており、株価、金利、外国為替相場等の変動を適切に認識し、リスクのコントロールと収益の安定的な確保に努めております。主として顧客との取引から発生するトレーディング業務に関する有価証券については、リスク管理方針等に則した社内規程に基づき、取引を行う部門毎及び商品毎に許容可能なリスク量（ポジション枠）を予め定めるとともに、ロスカット基準などを設けたうえで、運用環境、当社財務状況等を勘案し、運用枠等の見直しを図っております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての捕捉説明

金融商品の時価には市場価額に基づく価額のほか、市場価額がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件によった場合、当該価額が異なることもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成30年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません。（注2）

また、自己の計算に基づき保有する商品有価証券及び投資有価証券は、主に株式、債券等であり、商品有価証券については顧客の資金運用やリスクヘッジなどのさまざまなニーズに対応するための顧客との取引、及び自己の計算に基づき会社の利益を確保するための取引等のトレーディング業務のために保有し、投資有価証券については事業推進目的等で保有しているものがあります。これらは、それぞれ発行体の信用リスク、金利の変動リスク、及び市場価格の変動リスクに晒されています。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスクの管理

当社の信用リスクの管理については、リスク管理規程に則り行っており、特定の業種・企業・グループ等への与信集中を排除し、リスク分散と適度なリターン確保に努めております。また、個別与信先の信用力、事業内容及び成長性等を総合的に斟酌した与信管理を徹底しております。具体的には、信用取引に関する与信管理を営業総務部、コンプライアンス部で日々行っているほか、総合企画部でも取引先等の信用リスクに関して、必要に応じて経営陣に報告するなどして管理しております。

② 市場リスクの管理

当社の市場リスクの管理については、リスク管理規程に則り行っており、株価、金利、外国為替相場等の変動を適切に認識し、リスクのコントロールと収益の安定的な確保に努めております。主として顧客との取引から発生するトレーディング業務に関する有価証券については、リスク管理方針等に則した社内規程に基づき、取引を行う部門毎及び商品毎に許容可能なリスク量（ポジション枠）を予め定めるとともに、ロスカット基準などを設けたうえで、運用環境、当社財務状況等を勘案し、運用枠等の見直しを図っております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての捕捉説明

金融商品の時価には市場価額に基づく価額のほか、市場価額がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件によった場合、当該価額が異なることもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成31年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません。（注2）

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1)現金・預金	1,168,466	1,168,466	—
(2)預託金	700,000	700,000	—
(3)商品有価証券	282,487	282,487	—
(4)約定見返勘定	56,021	56,021	—
(5)信用取引資産	296,269	296,269	—
(6)立替金	84,309	84,309	—
(7)短期差入保証金	358,765	358,765	—
(8)未収入金	9,518	9,518	—
(9)未収収益	33,467	33,467	—
(10)長期差入保証金	35,224	35,190	△34
資産合計	3,024,531	3,024,496	△34
(1)商品有価証券	—	—	—
(2)約定見返勘定	1,772	1,772	—
(3)信用取引負債	296,269	296,269	—
(4)預り金	603,717	603,717	—
(5)受入保証金	76,225	76,225	—
(6)未払金	7,145	7,145	—
(7)未払費用	20,650	20,650	—
(8)未払法人税等	112,099	112,099	—
(9)1年内償還予定の 社債	9,279	9,279	—
(10)リース債務	31,130	31,202	72
負債合計	1,158,289	1,158,362	72
デリバティブ取引 ヘッジ会計が適用 されていないもの	827	827	—
デリバティブ取引合計	827	827	—

※デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、()で表示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

(1)(3)商品有価証券(資産)及び(1)商品有価証券(負債)
これらの時価は公表されている市場価格により、また時価の公表されていないものは社内「時価算定基準」により適正な時価を算出しております。

(2)(10)長期差入保証金

これらの時価は、その将来のキャッシュフローを国債の利回り

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1)現金・預金	880,312	880,312	—
(2)預託金	700,000	700,000	—
(3)商品有価証券	90,168	90,168	—
(4)営業投資有価証券	179,610	179,610	—
(5)約定見返勘定	66,288	66,288	—
(6)信用取引資産	233,794	233,794	—
(7)立替金	104,230	104,230	—
(8)短期差入保証金	158,325	158,325	—
(9)未収入金	11,029	11,029	—
(10)未収収益	38,153	38,153	—
(11)投資有価証券	1,128	1,128	—
(12)長期差入保証金	35,092	35,582	489
資産合計	2,498,134	2,498,624	489
(1)商品有価証券	—	—	—
(2)約定見返勘定	—	—	—
(3)信用取引負債	233,794	233,794	—
(4)預り金	660,419	660,419	—
(5)受入保証金	59,810	59,810	—
(6)有価証券等受入 未了勘定	—	—	—
(7)未払金	6,858	6,858	—
(8)未払費用	45,845	45,845	—
(9)未払法人税等	4,534	4,534	—
(10)リース債務	38,448	37,858	△589
負債合計	1,049,711	1,049,121	△589
デリバティブ取引 ヘッジ会計が適用 されていないもの	(1,269)	(1,269)	—
デリバティブ取引合計	(1,269)	(1,269)	—

※デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、()で表示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

(1)(3)商品有価証券(資産)(4)営業投資有価証券(資産)及び(1)商品有価証券(負債)

これらの時価は公表されている市場価格により、また時価の公表されていないものは社内「時価算定基準」により適正な時価を算出しております。

(2)(10)長期差入保証金

等適切な利率で割り引いた現在価値により算出しております。

(3) (10) リース債務

リース債務の時価については、その将来のキャッシュフローに信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算出しております。

(4) 上記以外

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価格に近似していることから、当該帳簿価格によっております。

(5) デリバティブ取引

外国為替証拠金取引の時価は、外国為替証拠金取引契約を締結している会社から提示された価格によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められるため、開示していない金融商品は次のとおりであります。

(単位：千円)

区 分	貸借対照表計上額
①投資有価証券（非上場株式）	68
②関係会社株式	241,523
③出資金	8,379
④関係会社出資金	1,409
⑤社内長期貸付金	550

【関係当事者との取引に関する注記】

1. 子会社及び関連会社等

(単位：千円)

属 性	氏名又は名称	議 決 権 の 所 有 (被所有)の割合	関 連 当 事 者 と の 関 係	取 引 の 内 容	取 引 金 額	勘 定 科 目	期 末 残 高
子 会 社	キャピタルアセットマネジメント株式会社	所 有 直 接 94.8%	当 社 が 販 売 す る 投 資 信 託 の 委 託 会 社	信託報酬	80,308	未収収益	4,558
				成功報酬	211,742	-	-
				業務委託報酬	4,444	-	-

これらの時価は、その将来のキャッシュフローを国債の利回り等適切な利率で割り引いた現在価値により算出しております。

(3) (10) リース債務

リース債務の時価については、その将来のキャッシュフローに信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算出しております。

(4) 上記以外

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価格に近似していることから、当該帳簿価格によっております。

(5) デリバティブ取引

外国為替証拠金取引の時価は、外国為替証拠金取引契約を締結している会社から提示された価格によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められるため、開示していない金融商品は次のとおりであります。

(単位：千円)

区 分	貸借対照表計上額
① 出資金	12,387
② 関係会社出資金	1,409
③ 長期未払金	12,258

【関係当事者との取引に関する注記】

1. 親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

属 性	氏名又は名称	議 決 権 の 所 有 (被所有)の割合	関 連 当 事 者 と の 関 係	取 引 の 内 容	取 引 金 額	勘 定 科 目	期 末 残 高
親 会 社	キャピタルファイナンスホールディングス株式会社	被所有直接100%	役 務 の 受 入	経 営 指 導	60,900	-	-

	*	所有 直接 90.0%	役務 の受 入	業務 委託 費	7,903	-	-
--	---	-------------------	---------------	---------------	-------	---	---

* Capital Partners Vietnam Consulting company Limited

取引条件及び取引条件の決定方針等

(1) 信託報酬については市場実勢等を勘案して決定しております。

(2) 業務委託報酬及び業務委託費については提供する役務内容に基づき、交渉のうえ価格等を決定しております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

経営指導料については、提供する役務内容に基づき、交渉のうえ価格等を決定しております。

2. 子会社及び関連会社等

(単位：千円)

属性	氏名又は名称	議決権の所有(被所有)の割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
子会社	*	所有 直接 90.0%	役務の受入	調査業務委託	8,277	-	-

*Capital Partners Vietnam Consulting company Limited

取引条件及び取引条件の決定方針等

業務委託費については提供する役務内容に基づき、交渉のうえ価格等を決定しております。

3. 兄弟会社等

(単位：千円)

属性	氏名又は名称	議決権の所有(被所有)の割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
親会社の子会社	株式会社 キャピタルアセットマネジメント	なし	当社が販売する投資信託の委託会社	信託報酬	45,863	未収収益	2,778
				成功報酬	65,429	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1)平成30年10月の株主移転までは当社の子会社となっております。
 (2)信託報酬については市場実勢等を勘案して決定しております。

4. 役員及び個人主要株主等

(単位：千円)

種類	氏名又は名称	議決権の所有(被所有)の割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
親会社の役員	外立憲治	なし	*	弁護士報酬	14,261	預け金	500

*キャピタルフィナンシャルホールディングス株式会社監査役

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1)弁護士報酬については案件ごとに協議して決定しております。
 (2)外立憲治氏は、平成30年9月までは当社監査役であり、平成30年10月に親会社であるキャピタルフィナンシャルホールディングス(株)の監査役に就任しております。

【1株当たり情報に関する注記】

1株当たり純資産額	12,702円66銭
1株当たり当期純利益	821円75銭

【1株当たり情報に関する注記】

1株当たり純資産額	9,340円68銭
1株当たり当期純損失	1,272円79銭

2. 借入金の主要な借入先及び借入金額

(単位：百万円)

借入先の氏名又は名称	借入金額	
	平成30年3月期	平成31年3月期
株式会社だいこう証券ビジネス	288	220

3. 保有する有価証券(トレーディング商品に属するものとして経理された有価証券を除く。)

の取得価額、時価及び評価損益

① その他有価証券で時価のあるもの

(単位：千円)

内容	平成 30 年 3 月期	平成 31 年 3 月期
	貸借対照表計上額	貸借対照表計上額
その他有価証券上場株式等	—	1,128

② その他有価証券で時価のないもの

(単位：千円)

内容	平成 30 年 3 月期	平成 31 年 3 月期
	貸借対照表計上額	貸借対照表計上額
その他有価証券非上場株式等	68	—

4. デリバティブ取引（トレーディング商品に属するものとして経理された取引を除く。）の契約価額、時価及び評価損益

① 先物取引・オプション取引の状況

該当事項はありません。

② 有価証券店頭デリバティブ取引の状況

該当事項はありません。

5. 財務諸表に関する会計警戒監査人等による監査の有無

(前事業年度)

当社は、会社法第 436 条第 2 項第 1 号の規定に基づき、平成 30 年 3 月期事業年度（平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日まで）の計算書類については、監査法人 五大の監査を受け、監査報告書を受領しております。

(当事業年度)

当社は、会社法第 436 条第 2 項第 1 号の規定に基づき、平成 31 年 3 月期事業年度（平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 3 月 31 日まで）の計算書類については、監査法人 五大の監査を受け、監査報告書を受領しております。

IV. 管理の状況に関する事項

1. 内部管理の状況の概要

当社は、金融商品市場の担い手としての社会的責任を認識し、法令諸規則を遵守した業務活動を実践するために、適切な内部管理体制の構築及び強化に努めています。

組織体系としては、内部管理統括責任者・コンプライアンスオフィサー・コンプライアンス部にて内部管理体制の強化を所管します。内部管理に係る業務の執行は、コンプライアンス部及び営業総務部を中心に、適正な商品説明や勧誘行為等が行われるよう日々のモニタリングや指導・研修等を行い、法令諸規則違反等の未然防止に努めています。

また、代表取締役社長の直轄として内部監査室を設置し、当社における内部管理体制が目的の遂行のために適切に機能しているかの内部監査を実施しております。

内部管理に係る業務の執行部署と担当する主たる業務分掌は次の通りです。

コンプライアンス部	<ul style="list-style-type: none"> ①法令遵守に係る社内規程等の整備、周知、監督 ②法令・諸規則等の改正等に係る社内周知 ③法令遵守に係る社内研修の実施、役職員の指導 ④広告等に係る審査及び承認 ⑤苦情・紛争解決に係る担当窓口 ⑥口座開設の承認、特定取引に係る勧誘等の事前承認 ⑦法人関係情報の管理等 ⑧不公正取引の未然防止に係る売買監視及び売買審査
営業総務部	<ul style="list-style-type: none"> ①適合性の原則に則った商品説明及び勧誘行為の監視及び審査 ②顧客口座管理（入出金、入出庫、返戻郵便、顧客情報等の管理）
内部監査室	<ul style="list-style-type: none"> ①内部監査計画に基づく定期内部監査の実施 ②法令諸規則の改正、社内外生じた事件・事案などを契機とした適宜・適切な臨時内部監査の実施 ③内部監査を通じた内部管理体制の有効性・適切な運営の監査及び監査結果に基づく改善指導

2. 分別管理の状況

(1) 顧客分別金信託の状況

(単位：百万円)

項 目	平成 30 年 3 月 31 日	平成 31 年 3 月 31 日
直近差替計算基準日の顧客分別金必要額	283	544
顧客分別金信託額	700	700
期末日現在の顧客分別金必要額	401	547

(2) 有価証券の分別保管等の状況

① 保護預り等有価証券

有価証券の種類		平成 30 年 3 月 31 日現在		平成 31 年 3 月 31 日現在	
		国内証券	外国証券	国内証券	外国証券
株券	株数	7,718 千株	41,725 千株	5,156 千株	35,858 千株
債券	額面金額	- 百万円	20,198 百万円	- 百万円	18,213 百万円
受益証券	口数	8,516 百万口	5,683 百万口	6,945 百万口	6,229 百万口
その他	数量	-	-	-	-

② 受入保証金代用有価証券

有価証券の種類		平成 30 年 3 月 31 日現在	平成 31 年 3 月 31 日現在
		数量	数量
株券	株数	144 千株	131 千株
債券	額面金額	- 百万円	- 百万円
受益証券	口数	- 百万口	- 百万口
その他	数量	-	-

<参考時価情報>

株券の参考時価情報

イ. 保護預り等有価証券

平成 30 年 3 月 31 日現在		平成 31 年 3 月 31 日現在	
国内証券	外国証券	国内証券	外国証券
4,662 百万円	14,400 百万円	3,617 百万円	13,568 百万円

ロ. 受入保証金代用有価証券

平成 30 年 3 月 31 日現在	平成 31 年 3 月 31 日現在
金額	金額
40 百万円	27 百万円

③ 管理の状況

管理場所及び 国名	管理方法	区分	数・額面金額		単位
			平成 30 年 3 月 31 日	平成 31 年 3 月 31 日	
証券保管振替機 構・間接口座（上 位機関：だいこう 証券ビジネス） 日 本	振替決済	株券	7,739	5,287	千株
		債券	—	—	百万（額面）
		受益証券	8,561	6,945	百万口
だいこう証券ビジ ネス 日本	単純管理	株券	123	—	千株
三菱 UFJ インベ スターサービス ルクセンブルク	混蔵管理	株券	24,639	18,952	千株
		債券	31,654	—	百万（額面）
		債券	—	6,946	百万円(USD 建)
		債券	—	586	百万円(EUR 建)
		債券	—	2,436	百万円(円建)
		債券	—	134	百万円(AUD 建)
		債券	—	2,420	百万円(TRY 建)
		債券	—	2,819	百万円(BRL 建)
		債券	—	2,256	百万円(ZAR 建)
		債券	—	71	百万円(MXN 建)
		債券	—	158	百万円(IDR 建)
		債券	—	237	百万円(INR 建)
		債券	—	35	百万円(NOK 建)
スタンダードチャ ータード銀行 ベトナム	混蔵管理	株券	9,350	9,532	千株
		債券	5,800	—	百万（額面）

ホーチミンシティ 証券 ベトナム	混蔵管理	株券	378	40	千株
Goldman Sachs & Co バミューダ	混蔵管理	株券	122	98	千株
BCS プライム・ ブローカレッジ・ リミテッド ロシ ア	混蔵管理	株券	7,234	7,234	千株
ソシエテジェネラ ル証券 日本	混蔵管理	債券	2	—	百万 (額面)
			—	79	百万円(EUR 建)
野村バンク ルクセンブルク	混蔵管理	受益証券	2,453	2,087	百万口
SMBC 日興バン ルクセンブルク	混蔵管理	受益証券	629	526	百万口
Harneys Trustees ケイマ ン Limited	混蔵管理	受益証券	10	—	百万口
シティグループ 証券 日本	混蔵管理	債券	26	—	百万 (額面)
			—	35	百万円(RUB 建)
スーパーファンド ジャパン 日本	混蔵管理	受益証券	129	—	千口
			—	7	百万口
三菱 UFJ モルガ ンスタンレー証券 日本	混蔵管理	受益証券	12	11	千口
バンクオブニュー ヨークメロン ケ イマン	混蔵管理	受益証券	2	2	百万口
Elian Corporate Trustee ケイマ ン	混蔵管理	受益証券	—	42	千口
			305	—	百万口
Elian Trustee ケ イマン	混蔵管理	受益証券	740	895	百万口
Elian Fiduciary Services ケイマ ン	混蔵管理	受益証券	1,450	1,390	百万口
G.A.S Limited ケイマン	混蔵管理	受益証券	78	55	百万口
Estera Trust ケイマン	混蔵管理	受益証券	12	3	百万口

Ogier Global Limited ケイマ ン	混蔵管理	受益証券	—	937	百万口
Maples Trustee Services ケイマ ン	混蔵管理	受益証券	—	130	千口
Morgan Stanley & Co. International plc	混蔵管理	受益証券	—	20	千口
フィリップ証券	混蔵管理	受益証券	—	10	千口
SMT Fund Services アイル ランド	混蔵管理	受益証券	—	322	百万口

(3) 金融商品取引法第43条の3の規定に基づく区分管理の状況

- ① 法第43条の3第1項の規定に基づく区分管理の状況
該当事項はありません。
- ② 法第43条の3第2項の規定に基づく区分管理の状況
該当事項はありません。

V. 連結子会社等の状況に関する事項

1. 企業集団の状況
該当事項はありません。
2. 子会社の商号、所在地、資本、事業内容等
該当事項はありません。