

## 業務及び財産の状況に関する説明書

【2025年10月期】

この説明書は、金融商品取引法第46条の4の規定に基づき、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に作成したものです。

スコシア・セキュリティーズ・アジア・リミテッド 東京支店

## 目次

I.	当社の概況及び組織に関する事項	4
1.	商号	4
2.	登録年月日（登録番号）	4
3.	沿革および経営の組織	4
(1)	当社の沿革	4
(2)	経営の組織	4
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 総株主等の議決権に占める当該株式に係る議決権の数の割合	5
5.	役員（外国法人にあっては、国内における代表者を含む）の氏名又は名称	5
6.	政令で定める使用人の氏名	5
(1)	金融商品取引業に関し、法令等に関する遵守業務統括責任者	5
(2)	投資助言業務又は投資運用業に関し、法令等に関する遵守業務統括責任者	6
7.	業務の種類およびその概要	6
(1)	第一種金融商品取引業	6
8.	本店及び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	6
9.	他に行っている事業の種類	6
10.	苦情処理及び紛争解決の体制	6
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	6
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	6
II.	業務の状況に関する事項	7
1.	当期の業務の概要	7
2.	業務の状況を示す指標	8
(1)	経営成績等の推移	8
(2)	有価証券引受・売買等の状況	8
III.	財産の状況に関する事項	11
1.	経理の状況	11
(1)	貸借対照表	11
(2)	損益計算書	12
(3)	株主資本等変動計算書	13
	【注記事項】	14
2.	借入金の主要な借入先及び借入金額	15
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	15

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.....	15
IV. 管理の状況.....	16
1. 内部管理の状況の概要.....	16
2. 分別管理等の状況.....	16
(1) 金融商品取引法第 43 条の 2 の規定に基づく分別管理の状況.....	16
(2) 金融商品取引法第 43 条の 2 の 2 の規定に基づく分別管理の状況.....	16
(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.....	16
V. 連結子会社等の状況に関する事項.....	18
1. 企業集団の構成.....	18
2. 子会社等の商号又は名称、本店又は主たる事務所の所在地、資本金の額、事業の内容 等.....	18

I. 当社の概況及び組織に関する事項

1. 商号

スコシア・セキュリティーズ・アジア・リミテッド

2. 登録年月日（登録番号）

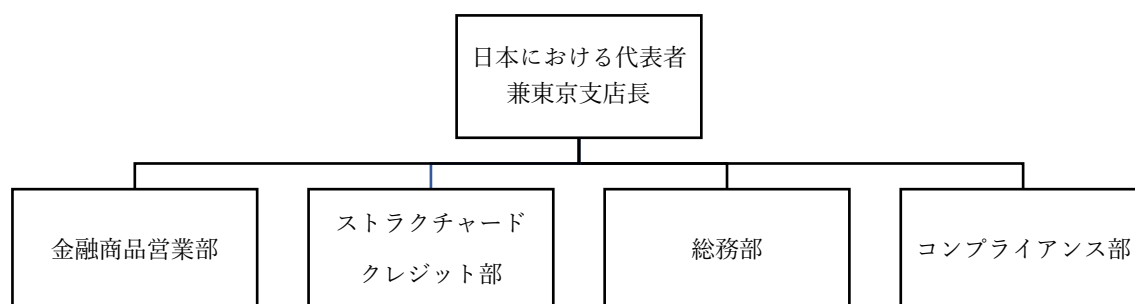
2014年10月1日（関東財務局長（金商）第2800号）

3. 沿革および経営の組織

(1) 当社の沿革

年月	沿革
2014年10月	第一種金融商品取引業登録
2014年10月	日本証券業協会加入、日本投資者保護基金加入

(2) 経営の組織



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等の議決権に占める当該株式に係る議決権の数の割合

順位	氏名又は名称	保有株式数	割合
1	Scotiabank & Trust (Cayman) Ltd.	4,950	100.0%
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
計	1 名	4,950	100.0

5. 役員（外国法人にあっては、国内における代表者を含む）の氏名又は名称

役職名	氏名	代表権の有無 <sup>1</sup>	常勤・非常勤の別
日本における代表者	田中 基之	(脚注参照)	常勤
取締役	サラ・リー・ホップズ	(脚注参照)	非常勤
取締役	タン・キム・ルイ	(脚注参照)	非常勤
取締役	ファイ・ワイ・チョン	(脚注参照)	非常勤

6. 政令で定める使用人の氏名

(1) 金融商品取引業に関し、法令等に関する遵守業務統括責任者

氏名	役職名
山本 ゆう子	コンプライアンス部長
田平 香葉子	シニア・アドバイザー

<sup>1</sup> ケイマン法上、日本の会社法のように取締役に一律代表権を付与する規定はなく、代表権を行使するに際しては取締役会決議を得てこれを行います。日本における代表者は本邦会社法にもとづく日本法上の代表権を有します

- (2) 投資助言業務又は投資運用業に関し、法令等に関する遵守業務統括責任者

該当ありません。

7. 業務の種類およびその概要

- (1) 第一種金融商品取引業

金融商品取引法第 28 条第 1 項第 1 号に掲げる行為に係る業務

金融商品取引法第 28 条第 1 項第 2 号に掲げる行為に係る業務

8. 本店及び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

名称	所在地
本店	英領ケイマン諸島 KY1-1106、グランド・ケイマン カマナ・ベイ、フォーラム・レーン 18、2 階、私書箱 501
東京支店	東京都千代田区丸の内 1-11-1 パシフィックセンチュリープレイス 31 階

9. 他に行っている事業の種類

該当ありません。

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（第一種金融商品取引業）

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

日本投資者保護基金

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

該当ありません。

## II. 業務の状況に関する事項

### 1. 当期の業務の概要

今期は世界的なインフレ基調の緩和を受けて世界各国の中央銀行の政策金利が徐々に引き下げられ始めました。スコシアバンク・グループの主力マーケットであるカナダ、米国の短期金利も引き下げが見られましたが、そのスピードは緩やかとなり、イールドカーブの正常化が進んだものの、引き続き長短金利スプレッドは低水準となりました。

本邦投資家が外国債券に投資する際には外貨のファンディング、または為替のヘッジが必要となっており、その外貨ファンディングや為替ヘッジコストは短期金利と連動します。現状のイールドカーブ環境下ではヘッジコストや外貨ファンディングコストを考慮すると、特に高格付けの国債、州債、政府機関債などの金利商品のキャリーは限定的であることから、本邦投資家のアクティビティーは比較的低調となりました。

その結果、よりキャリーが見込まれる米国社債や変動金利型の商品である米国資産担保証券（CLO）に関しては、本邦投資家からの需要が増加し、多数のアクティビティーが見られました。

当社は、2016 年度より、スコシアバンク・グループのトレーディング部門が全世界で導入している RPS（Residual Profit Split）モデルによるトレーディング利益配分プログラムに参加しています。RPS モデルとは、移転価格税制に基づく国際取引に関する日本法人等への収益分配金プログラム的一种で、基本的には販管費相当額を下限とし、各ビジネスラインに資本コスト加算後の超過収益があった場合はその収益の配分も受ける仕組みです。

2025 年 10 月期は、国際取引に関する日本法人への収益分配金として 1,124 百万円（前年同期比+428 百万円）が当社に分配されました。販売費・一般管理費（656 百万円、前年同期比+92 百万円）の増加に加え、2023 年度末から新たに開始・注力した資産担保証券のビジネスが引き続き好調であった事が増加要因となっております。

その結果、当期の損益は税引き後 267 百万円の純利益（前年同期比+190 百万円）となりました。

## 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)

	2025年10月期	2024年10月期	2023年10月期
資本金	495	495	495
発行済株式総数	4,950	4,950	4,950
営業収益	1,125	696	398
受入手数料	1,124	696	398
委託手数料	-	-	-
引受・売出し手数料	-	-	-
募集・売出し取扱手数料	-	-	-
その他の受入手数料	1,124	696	398
(国際取引に関する日本法人等への収益分配金等)	1,124	696	398
トレーディング損益	-	-	-
金融収益	-	-	-
純営業収益	1,125	696	398
経常損益	469	131	(2)
当期純利益	267	77	(9)

## (2) 有価証券引受・売買等の状況

① 株券の売買高の推移（電子記録移転有価証券表示権利等に係るものを除く。）

(単位：百万円)

	2025年10月期	2024年10月期	2023年10月期
自己			
委託			
計			

- ②-1 有価証券の引受け及び売出し並びに特定機関投資家向け売付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(電子募集取扱業務に係るもの及び電子記録移転有価証券表示権利等に係るものを除く)

(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
2025年10月期	株券	-	-	-		-	
	国債					-	-
	地方債					-	
	特殊債					-	
	社債					-	
	受益証券					-	
	その他					-	
	合計					0	
2024年10月期	株券					-	
	国債					-	
	地方債					-	
	特殊債					-	
	社債					-	
	受益証券					-	
	その他					-	
	合計					0	
2023年10月期	株券					-	
	国債					-	
	地方債					-	
	特殊債					-	
	社債					-	
	受益証券					-	
	その他	-	-	-		-	
	合計		-	-		0	

- ②-2 有価証券の引受け及び売出し並びに特定機関投資家向け売付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（電子募集取扱業務に係るもの）

該当ありません。

- ②-3 有価証券の引受け及び売出し並びに特定機関投資家向け売付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（電子記録移転有価証券表示権利等に関する業務に係るもの）

該当ありません。

- ③ その他業務の状況

特記事項はありません。

- ④ 自己資本規制比率の状況

（単位：％、百万円）

	2025年10月期	2024年10月期	2023年10月期
自己資本規制比率（A/B×100）	463.6	364.8	555.7
固定化されていない自己資本(A)	812	541	466
リスク相当額(B)	175	148	83
市場リスク相当額	0	0	0
取引先リスク相当額	13	5	6
基礎的リスク相当額	161	88	75
暗号資産等による控除額			

- ⑤ 使用人の総数及び外務員の総数

	2025年10月期	2024年10月期	2023年10月期
使用人	10	11	9
（うち外務員）	5	6	5

## 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：百万円)

資産の部			負債・資本の部		
科目	2025年 10月期	2024年 10月期	科目	2025年 10月期	2024年 10月期
<b>流動資産</b>	<b>1,161</b>	<b>736</b>	<b>流動負債</b>	<b>338</b>	<b>182</b>
現金・預金	642	365	未払費用	184	128
前払金	4	4	未払法人税等	140	45
前払費用	0	1	賞与引当金	13	9
未収収益	507	358	<b>固定負債</b>	-	-
その他流動資産	7	6	<b>負債合計</b>	<b>338</b>	<b>182</b>
<b>固定資産</b>	<b>34</b>	<b>37</b>	<b>株主資本</b>	<b>858</b>	<b>590</b>
有形固定資産	2	5	資本金	495	495
器具備品	2	5	損失準備金	37	10
無形固定資産	0	0	利益剰余金	325	84
投資その他資産	31	31	<b>純資産合計</b>	<b>858</b>	<b>590</b>
長期差入保証金	31	31			
<b>資産合計</b>	<b>1,196</b>	<b>773</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>1,196</b>	<b>773</b>

## (2) 損益計算書

(単位：百万円)

科目	当期 自 2024 年 11 月 1 日 至 2025 年 10 月 31 日	前期 自 2023 年 11 月 1 日 至 2024 年 10 月 31 日
<b>営業収益</b>	<b>1,125</b>	<b>696</b>
受入手数料	1,124	696
<b>純営業収益</b>	<b>1,125</b>	<b>696</b>
販売費・一般管理費	656	564
<b>営業損益</b>	<b>469</b>	<b>131</b>
営業外収益	0	0
営業外費用	-	-
<b>経常損益</b>	<b>469</b>	<b>131</b>
<b>税引前当期純損益</b>	<b>469</b>	<b>131</b>
法人税・住民税及び事業税	201	54
法人税等調整額	-	-
<b>当期純損益</b>	<b>267</b>	<b>77</b>

## (3) 株主資本等変動計算書

当期 自 2024年11月1日 至 2025年10月31日

(単位：百万円)

	株主資本					純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金	株主資本 合計	
		その他 資本剰余金 (損失準備金)	資本剰余 金合計	その他 利益剰余金 繰越利益 剰余金		
当期首残高	495	10	10	84	590	590
事業年度中の 変動額						
当期純利益		26	26	241	267	267
事業年度中の変 動額合計		26	26	241	267	267
当期末残高	495	37	37	325	858	858

前期 自 2023年11月1日 至 2024年10月31日

	株主資本					純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金	株主資本 合計	
		その他 資本剰余金 (損失準備金)	資本剰余 金合計	その他 利益剰余金 繰越利益 剰余金		
当期首残高	495	2	2	15	513	513
事業年度中の 変動額						
当期純利益		7	7	69	77	77
事業年度中の変 動額合計		7	7	69	77	77
当期末残高	495	10	10	84	590	590

## 【注記事項】

1. 記載金額は、百万円未満を切り捨て表示しております。
2. 重要な会計方針に関する注記
  - (1) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産、無形固定資産とも定額法を採用しております。  
なお、主な耐用年数は以下の通りです。

器具・備品	5年
-------	----
  - (2) 賞与引当金  
従業員に対する賞与の支払に充てるため、所定の計算方法により算出した支払見込み額の当期負担分を計上しております。
3. 会計方針の変更に関する注記  
前期中及び当期中における会計方針の変更はありません。
4. 表示方法の変更に関する注記  
前期中及び当期中における表示方法の変更はありません。
5. 株主資本等変動計算書に関する注記
  - (1) 当事業年度の末日における発行済株式の数      普通株式 4,950株
  - (2) 剰余金の配当に関する事項                              なし

2. 借入金の主要な借入先及び借入金額

該当ありません。

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

該当ありません。

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

該当ありません。

## IV. 管理の状況

### 1. 内部管理の状況の概要

当社は、法令遵守の徹底及び内部管理態勢整備の強化を図り、当社の業務が適正に運営・遂行されるよう努めております。当社において、内部管理を担当する部署および主な業務内容は以下の通りです。

内部管理部署名	主な業務
コンプライアンス部	金融商品取引業にかかる法令諸規則、及びマネロン・テロ資金供与対策にかかる法令諸規則遵守の観点から、規程の整備、研修の実施、内部管理態勢の構築の推進、従業員への助言を行う。 規制当局への報告・渉外を行う。
総務部	以下の業務を行う。 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 日本拠点の経理、会計、当局報告および納税</li> <li>● 犯罪収益移転防止法に則った顧客情報のチェック</li> <li>● 個人情報保護法に則った内部管理</li> <li>● 業務継続計画管理（BCP）</li> <li>● 債券取引に係るオペレーション</li> <li>● その他（外部委託管理、IT 管理等、総務業務）</li> </ul>

### 2. 分別管理等の状況

#### (1) 金融商品取引法第 43 条の 2 の規定に基づく分別管理の状況

##### ① 顧客分別金信託の状況

該当ありません。

##### ② 有価証券の分別管理の状況

該当ありません。

#### (2) 金融商品取引法第 43 条の 2 の 2 の規定に基づく分別管理の状況

該当ありません。

#### (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 金融商品取引法第 43 条の 3 第 1 項の規定に基づく区分管理の状況

該当ありません。

- ② 金融商品取引法第 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. 企業集団の構成

該当ありません。

2. 子会社等の商号又は名称、本店又は主たる事務所の所在地、資本金の額、事業の内容等

該当ありません。

スコシア・セキュリティーズ・アジア・リミテッド 東京支店

Scotia Securities Asia Limited, Tokyo Branch

〒100-6231 東京都千代田区丸の内 1-11-1 パシフィックセンチュリープレイス 31 階

代表電話 (03) 5224-5454