

【表紙】	
【提出書類】	有価証券報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	令和元年9月27日
【事業年度】	自 平成30年1月1日 至 平成30年12月31日
【会社名】	クレディ・アグリコル・コーポレート ・アンド・インベストメント・バンク (Crédit Agricole Corporate and Investment Bank)
【代表者の役職氏名】	マネージング・ディレクター・グローバル・マーケット ・ディビジョン (Managing Director Global Market Division) ベンジャミン・ランベール (Benjamin LAMBERG)
【本店の所在の場所】	フランス国、モンルージュ・セデックス、92547 CS 70052 レ・ゼタジュニ広場 12番地 (12, place des Etats-Unis CS 70052 92547 Montrouge Cedex France)
【代理人の氏名又は名称】	弁護士 福 田 直 邦
【代理人の住所又は所在地】	東京都千代田区大手町一丁目1番1号 大手町パークビルディング アンダーソン・毛利・友常法律事務所
【電話番号】	03-6775-1000
【事務連絡者氏名】	弁護士 岡 田 春 奈 弁護士 田 村 将 人
【連絡場所】	東京都千代田区大手町一丁目1番1号 大手町パークビルディング アンダーソン・毛利・友常法律事務所
【電話番号】	03-6775-1453 03-6775-1552
【縦覧に供する場所】	該当事項なし

1 【提出理由】

令和元年5月23日に提出いたしました平成30年12月31日に終了した事業年度に係る有価証券報告書の記載事項の一部に訂正すべき事項がありましたので、これを訂正するため有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

2 【訂正事項】

訂正箇所は下線を付して表示しております。

第一部 【企業情報】

第 6 【経理の状況】

1 【財務書類】

< 訂正前 >

A . 連結財務諸表

(中略)

注記1: 当社グループが採用している会計原則および会計方針、使用した判断および見積り

1.1 適用基準および比較可能性

(中略)

基準、修正または解釈指針	欧州連合による 公表日	強制適用日 (以下の日に開始 する事業年度)	当社グループの 適用の有無
IFRS第9号「金融商品」 金融商品:分類および測定、減損およびヘッジ会計に 関してIAS第39号を置き換える	2016年11月22日 (UE 2016/2067)	2018年1月1日	はい
IFRS第4号「保険契約」およびIFRS第9号「金融商 品」の修正 保険業を行う企業がIFRS第9号とIFRS第4号間の適用 の不整合に対処可能となる任意のアプローチの提案	2017年11月3日 (UE 2017/1988)	2018年1月1日	はい
IFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」 工事契約の会計処理に関してIAS第11号を、収益の認 識および会計処理に関してIAS第18号を置き換える	2016年9月22日 (UE 2016/1905)	2018年1月1日	はい
IFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」の修正 IFRS第15号の明確化	2017年10月31日 (UE 2017/1987)	2018年1月1日	はい

IFRSの年次改善「2014年 - 2016年サイクル」 - IFRS第12号「他の企業への関与の開示」 - IAS第28号「関連会社および共同支配企業に対する投資」 - IFRS第1号「国際財務報告基準の初度適用」	2018年2月7日 (UE 2016/182)	2017年1月1日 2018年1月1日 2018年1月1日	はい はい いいえ
---	----------------------------	-------------------------------------	-----------------

(中略)

注記3:財務管理、リスク・エクスポージャーおよびヘッジの方針

(中略)

3.4.4 ヘッジ手段であるデリバティブ取引:残存期間別分析(想定元本)

デリバティブの想定元本の内訳を契約上の残存期間別に表示している。

百万ユーロ	2018年12月31日						市場価値 合計
	取引所取引			店頭取引			
	1年以内	1年超 5年以内	5年超	1年以内	1年超 5年以内	5年超	
金利商品				54,701	8,646	2,533	65,880
先物							
FRA							
金利スワップ				54,701	8,646	2,532	65,879
金利オプション							
キャップ - フロア - カラー						1	1
その他のオプション							
通貨商品				8,911	139		9,050
通貨先物				8,911	139		9,050
通貨オプション							
その他の商品				140			140
その他				140			140
小計				63,752	8,785	2,533	75,070
先物為替予約				39,445	114		39,559
ヘッジ手段であるデリバティブの想定元本合計				103,197	8,899	2,533	114,629

(中略)

注記6:貸借対照表に対する注記

(中略)

6.17 資本

2018年12月31日現在の資本構成

2018年12月31日現在、資本および議決権の所有割合は以下の通りである。

12月31日現在の状況					
クレディ・アグリコル・CIBの株主	株式数	2018年	議決権の 所有割合	2017年	2016年
		資本に 占める 割合		資本に 占める 割合	議決権の 所有割合
クレディ・アグリコルS.A.	283,037,778	97%	97%	97%	97%

SACAMデヴェロップモン ⁽¹⁾	6,485,666	2%	2%	2%	2%
デルフィナンス ⁽²⁾	1,277,888	0%	0%	0%	0%
個人	14	ns	ns	ns	ns
合計	290,801,346	100%	100%	100%	100%

(中略)

注記10:金融商品の公正価値

(中略)

10.2 公正価値で測定している金融商品に関する情報

(中略)

下表は、これらの商品の大部分の評価技法、ならびに重要な観察可能でないインプットおよびその範囲を示している。

商品の種類	貸借対照表上の評価額 (百万ユーロ)		レベル3を構成する 主な商品の種類	使用した評価技法	重要な観察可能でないインプット	観察可能でないデータの範囲
	資産	負債				
金利デリバティブ	1,277	1,649	解約可能な長期の商品 (キャンセルブル・ゼロ・クーポン・スワップ)	金利オプション 評価方法	フォワード・ボラティリティ	
			金利オプション		CMS相関	0% / 100%
			証券化スワップ	早期償還モデル および割引後将来 キャッシュ・フロー	早期償還率	0% / 50%
			金利/為替の長期混合商品 (PRDC)	混合商品の金利/ 為替レート評価 モデル	金利/金利相関	50% / 50%
					金利/為替相関	-50% / 50%
			複数の原資産をもつ商品 (デュアル・レンジ等)	複数の原資産をもつ商品に係る 評価モデル	為替相関	-50% / 75%
					為替/為替相関	-20% / 50%
					金利/株式相関	-25% / 75%
					金利/金利相関	-10% / 100%
					金利/為替相関	-10% / 100%

(中略)

B. クレディ・アグリコル・コーポレート・アンド・インベストメント・バンク(S.A.)財務諸表

注記1:会計原則および会計方針

1.1 債権および契約コミットメント

(中略)

リストラクチャリング債権

(中略)

債務者の財政状態を理由にリストラクチャリングを行った債権は、バーゼル規制に準拠して評価し、信用リスクの見積りを基に減損を行っている。当該債権は、30日超延滞となった時点で個別に減損処理を実施している。正常債権への回復後、債務者が所定の期限を遵守しない場合、当該リストラクチャリング債権は即時に貸倒懸念債権に引き下げる。

(後略)

< 訂正後 >

A . 連結財務諸表

(中略)

注記1: 当社グループが採用している会計原則および会計方針、使用した判断および見積り

1.1 適用基準および比較可能性

(中略)

基準、修正または解釈指針	欧州連合による 公表日	強制適用日 (以下の日に開始 する事業年度)	当社グループの 適用の有無
IFRS第9号「金融商品」 金融商品:分類および測定、減損およびヘッジ会計に 関してIAS第39号を置き換える	2016年11月22日 (UE 2016/2067)	2018年1月1日	はい
IFRS第4号「保険契約」およびIFRS第9号「金融商 品」の修正 保険業を行う企業がIFRS第9号とIFRS第4号間の適用 の不整合に対処可能となる任意のアプローチの提案	2017年11月3日 (UE 2017/1988)	2018年1月1日	はい
IFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」 工事契約の会計処理に関してIAS第11号を、収益の認 識および会計処理に関してIAS第18号を置き換える	2016年9月22日 (UE 2016/1905)	2018年1月1日	はい
IFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」の修正 IFRS第15号の明確化	2017年10月31日 (UE 2017/1987)	2018年1月1日	はい
IFRSの年次改善「2014年 - 2016年サイクル」 - IFRS第12号「他の企業への関与の開示」 - IAS第28号「関連会社および共同支配企業に対する 投資」 - IFRS第1号「国際財務報告基準の初度適用」	2018年2月7日 (UE 2018/182)	2017年1月1日 2018年1月1日 2018年1月1日	はい はい いいえ

(中略)

注記3: 財務管理、リスク・エクスポージャーおよびヘッジの方針

(中略)

3.4.4 ヘッジ手段であるデリバティブ取引: 残存期間別分析 (想定元本)

デリバティブの想定元本の内訳を契約上の残存期間別に表示している。

	2018年12月31日						
	取引所取引			店頭取引			想定元本 合計
百万ユーロ	1年以内	1年超 5年以内	5年超	1年以内	1年超 5年以内	5年超	
金利商品				54,701	8,646	2,533	65,880
先物							
FRA							
金利スワップ				54,701	8,646	2,532	65,879
金利オプション							
キャップ - フロア - カラー						1	1
その他のオプション							
通貨商品				8,911	139		9,050
通貨先物				8,911	139		9,050
通貨オプション							
その他の商品				140			140
その他				140			140
小計				63,752	8,785	2,533	75,070
先物為替予約				39,445	114		39,559
ヘッジ手段であるデリバティブの想定元本合計				103,197	8,899	2,533	114,629

(中略)

注記6: 貸借対照表に対する注記

(中略)

6.17 資本

2018年12月31日現在の資本構成

2018年12月31日現在、資本および議決権の所有割合は以下の通りである。

12月31日現在の状況					
クレディ・アグリコル・CIBの株主	株式数	2018年		2017年	2016年
		資本に 占める 割合	議決権の 所有割合	資本に 占める 割合	資本に 占める 割合
クレディ・アグリコルS.A.	283,037,778	97%	97%	97%	97%
SACAMデヴェロップモン ⁽¹⁾	6,485,666	2%	2%	2%	2%
デルフィナンス ⁽²⁾	1,277,888	0%	0%	0%	0%
個人	14	ns	ns	ns	ns
合計	290,801,346	100%	100%	100%	100%

(中略)

注記10: 金融商品の公正価値

(中略)

10.2 公正価値で測定している金融商品に関する情報

(中略)

下表は、これらの商品の大部分の評価技法、ならびに重要な観察可能でないインプットおよびその範囲を示している。

商品の種類	貸借対照表上の評価額 (百万ユーロ)		レベル3を構成する 主な商品の種類	使用した評価技法	重要な観察可能でないインプット	観察可能でないデータの 範囲
	資産	負債				
金利デリバティブ	1,277	1,649	解約可能な長期の商品 (キャンセルブル・ゼロ・クーポン・スワップ)	金利オプション 評価方法	フォワード・ボラティリティ	
			金利オプション		CMS相関	0% / 100%
			証券化スワップ	早期償還モデル および割引後将来 キャッシュ・フロー	早期償還率	0% / 50%
			金利/為替の長期混合商品 (PRDC)	混合商品の金利/ 為替レート評価 モデル	金利/金利相関	50% / 50%
					金利/為替相関	-50% / 50%
			複数の原資産をもつ商品 (デュアル・レンジ等)	複数の原資産をもつ商品に係る 評価モデル	株式相関	-50% / 75%
					為替/為替相関	-20% / 50%
					金利/株式相関	-25% / 75%
					金利/金利相関	-10% / 100%
					金利/為替相関	-10% / 100%

(中略)

B. クレディ・アグリコル・コーポレート・アンド・インベストメント・バンク(S.A.)財務諸表

注記1: 会計原則および会計方針

1.1 債権および契約コミットメント

(中略)

リストラクチャリング債権

(中略)

債務者の財政状態を理由にリストラクチャリングを行った債権は、バーゼル規制に準拠して評価し、信用リスクの見積りを基に減損を行っている。正常債権への回復後、債務者が所定の期限を遵守しない場合、当該リストラクチャリング債権は即時に貸倒懸念債権に引き下げる。

(後略)