

○ 最終指定親会社及びその子法人等の経営の健全性の状況に係る区分及びこれに応じた命令の内容を定める件（平成二十二年金融庁告示第百三十一号）

改 正 案		現 行
<p>第一条 金融商品取引法（以下「法」という。）第五十七条の二十一 第一項及び第二項の規定による命令は、最終指定親会社（法第五十七 条の十二第三項に規定する最終指定親会社をいう。以下同じ。） が最終指定親会社及びその子法人等の保有する資産等に照らし当該 最終指定親会社及びその子法人等の自己資本の充実の状況が適当で あるかどうかを判断するための基準を定める件（平成二十二年金融 庁告示第百三十号。以下「連結自己資本規制比率告示」という。） 第二条の規定に基づき同条に規定する連結自己資本規制比率を算出 する場合にあつては、次条及び第三条に定める場合を除き、次の各 号に掲げる区分に応じ、当該各号に掲げる表に定める内容とする。</p>		<p>第一条 金融商品取引法（以下「法」という。）第五十七条の二十一 第一項及び第二項の規定による命令は、最終指定親会社（法第五十七 条の十二第三項に規定する最終指定親会社をいう。以下同じ。） が平成二十二年金融庁告示第百三十号（最終指定親会社及びその子 法人等の保有する資産等に照らし当該最終指定親会社及びその子法 人等の自己資本の充実の状況が適当であるかどうかを判断するため の基準を定める件。以下「最終指定親会社連結自己資本規制比率告 示」という。）第二条の規定に基づき連結自己資本規制比率（同条 に規定する連結自己資本規制比率をいう。以下同じ。）を算出する 場合にあつては、次条に定める場合を除き、次の表に掲げる経営の 健全性の状況（法第五十七条の十七第二項に規定する経営の健全性 の状況をいう。第三条において同じ。）に係る区分に応じ同表に定 める内容とする。</p>
区 分	連結自己資本規制 比率	命令の内容

非対象区分	第一区分
<p>連結自己資本規制 比率のうち次の各号に掲げる比率の区分に応じ、当該各号に定める範囲</p> <p>一 連結普通株式等Tier1比率 四・五パーセント以上</p> <p>二 連結Tier1比率 六パーセント以上</p> <p>三 連結総自己資本規制比率 八パーセント以上</p>	<p>連結自己資本規制比率のうち次の各号に掲げる比率の区分に応じ、当該各号に定める範囲</p> <p>一 連結普通株式</p>
	<p>最終指定親会社及びその子法人等（法第五十七条の二第九項に規定する子法人等をいう。以下同じ。）の経営の健全性を確保するために合理的と認められる計画（原則として資本の増強に</p>

	第二区分
<p>等Tier1比率 二・二五パーセント以上四・五パーセント未満</p> <p>二 連結Tier1比率 三パーセント以上六パーセント未満</p> <p>三 連結総自己資本規制比率 四パーセント以上八パーセント未満</p>	<p>連結自己資本規制比率のうち次の各号に掲げる比率の区分に応じ、当該各号に定める範囲</p> <p>一 連結普通株式等Tier1比率 一・一三パーセント</p>
<p>係る措置を含むものとする。） の提出及びその実行の命令</p>	<p>次の各号に掲げる最終指定親会社及びその子法人等の自己資本の充実に資する措置に係る命令</p> <p>一 最終指定親会社及びその子法人等の資本の増強に係る合理的と認められる計画の提出及びその実行</p> <p>二 最終指定親会社及びその子</p>

	<p>一 セント以上二 ・二五パーセン ト未満</p> <p>二 連結Tier 1比率 一・五 パーセント以上 三パーセント未 満</p> <p>三 連結総自己資 本規制比率 二 パーセント以上 四パーセント未 満</p>	<p>法人等の配当又は役員賞与の 禁止又はその額の抑制</p> <p>三 最終指定親会社及びその子 法人等の総資産の圧縮又は増 加の抑制</p> <p>四 子法人等（対象特別金融商 品取引業者（法第五十七条の 十二第三項に規定する対象特 別金融商品取引業者をいう。 以下同じ。）を除く。）の株 式又は持分の処分</p> <p>五 その他金融庁長官が必要と 認める措置</p>
第三区分	<p>連結自己資本規制 比率のうち次の各 号に掲げる比率の 区分に応じ、当該 各号に定める範囲 一 連結普通株式 等Tier1比 率 ○パーセン ト以上一・一三</p>	<p>最終指定親会社及びその子法人 等の自己資本の充実、合併又は 三月以内の期間を定めて対象特 別金融商品取引業者の親会社（ 法第五十七条の二第八項に規定 する親会社をいう。以下この条 及び次条において同じ。）でな くなるための措置のいずれかを 選択した上、当該選択に係る措</p>

		第四区分
<p>二 連結Tier 1比率 ○パーセント未満</p>	<p>二 連結Tier 1比率 ○パーセント以上・五パーセント未満</p> <p>三 連結総自己資本規制比率 ○パーセント以上</p>	<p>連結自己資本規制比率のうち次の各号に掲げる比率の区分に応じ、当該各号に定める範囲</p> <p>一 連結普通株式等Tier1比率 ○パーセント未満</p>
	<p>置を実施することの命令</p>	<p>三月以内の期間を定めて対象特別金融商品取引業者の親会社でなくなるための措置の命令</p>

<p>経営の健全性の状況に係る区分</p>	<p>命令の内容</p>
<p>非対象区分</p>	<p>連結自己資本規制 比率のうち次のイ からハまでに掲げ る比率の区分に応 じ、当該イからハ までに定める範囲 イ 連結普通株式 等Tier1比 率 四・五パー セント以上</p>

一 連結自己資本規制比率（連結自己資本規制比率告示第二条に規定する連結自己資本規制比率をいい、連結資本バツフアー比率（連結自己資本規制比率告示第二条の二に規定する連結資本バツフアー比率をいう。次号及び第三条において同じ。）を除く。以下同じ。）を指標とする区分

（新設）

<p>三 連結総自己資本規制比率 ○パーセント未満</p>	<p>セント未満</p>
-------------------------------	--------------

	<p>ロ 連結Tier 1比率 六パーセント以上</p> <p>ハ 連結総自己資本規制比率 八パーセント以上</p>	
<p>第一区分</p>	<p>連結自己資本規制比率のうち次のイからハまでに掲げる比率の区分に応じ、当該イからハまでに定める範囲イ 連結普通株式等Tier 1比率 二・二五パーセント以上四・五パーセント未満</p> <p>ロ 連結Tier 1比率 三パーセント以上六パーセント未満</p>	<p>最終指定親会社及びその子法人等（法第五十七条の二第九項に規定する子法人等をいう。以下同じ。）の経営の健全性を確保するために合理的と認められる計画（原則として資本の増強に係る措置を含むものとする。）の提出の求め及びその実行の命令</p>

	第二区分
ハ 連結総自己資本規制比率 四 パーセント以上 八パーセント未満	連結自己資本規制比率のうち次のイからハまでに掲げる比率の区分に応じ、当該イからハまでに定める範囲イ 連結普通株式等Tier1比率 一・一三パーセント以上二・二五パーセント未満 ロ 連結Tier1比率 一・五パーセント以上三パーセント未満
次に掲げる最終指定親会社及びその子法人等の自己資本の充実に資する措置に係る命令 イ 最終指定親会社及びその子法人等の資本の増強に係る合理的と認められる計画の提出及びその実行 ロ 最終指定親会社及びその子法人等の総資産の圧縮又は増加の抑制 ハ 子法人等（対象特別金融商品取引業者（法第五十七条の十二第三項に規定する対象特別金融商品取引業者をいう。以下同	

	第三区分
ハ 連結総自己資本規制比率 二 パーセント以上 四パーセント未満	連結自己資本規制比率のうち次のイからハまでに掲げる比率の区分に応じ、当該イからハまでに定める範囲イ 連結普通株式等Tier1比率 ○パーセント以上一・一三パーセント未満 ロ 連結Tier1比率 ○パーセント以上一・一五パーセント未満
じ。を除外。の株式又は持分の処分 二 その他金融庁長官が必要と認める措置	最終指定親会社及びその子法人等の自己資本の充実、合併又は三月以内の期間を定めて対象特別金融商品取引業者の親会社（法第五十七条の二第八項に規定する親会社をいう。以下この条及び第四条において同じ。）でなくなるための措置のいずれかを選択した上、当該選択に係る措置を実施することの命令

二 連結資本バツプラー比率を指標とする区分

<p>第四区分</p>	<p>連結自己資本規制比率のうち次のイからハまでに掲げる比率の区分に 応じ、当該イからハまでに定める範囲 イ 連結普通株式等Tier1比 率 ○パーセン ト未満 ロ 連結Tier 1比率 ○パー セント未満 ハ 連結総自己資 本規制比率 ○ パーセント未満</p>	<p>三月以内の期間を定めて対 象特別金融商品取引業者の 親会社でなくなるための措 置の命令</p>
	<p>本規制比率 ○ パーセント以上 二パーセント未 満</p>	

(新設)

<p>経営の健全性の状況に係る区分</p>	<p>資本バッファ 非対象区分</p> <p>連結資本バッファ 比率 最低連結資本バッファ 比率以上</p>	<p>資本バッファ 第一区分</p> <p>連結資本バッファ 比率 最低連結資本バッファ 比率の四分 の三の比率以上最 低連結資本バッファ 比率未満</p>
<p>命令の内容</p>	<p>社外流出制限計画（社外流出額の制限に係る内容（調整税引後利益の六十パーセントの額から、その事業年度において既に支出した社外流出額を控除した額（当該額が零を下回る場合には、零とする。）を上限として社外流出額を制限する内容をいう。）を含む連結資本バッファ比率を回復するために合理的と認められる改善計画をいう。）の提出の求め及びその実行の命令</p>	

<p>資本バッファ ―第二区分</p>	<p>連結資本バッファ ―比率 最低連結資本バッファ―比率の二分の一の比率以上 最低連結資本バッファ―比率の四分の一の比率以上 最低連結資本バッファ</p>	<p>社外流出制限計画（社外流出額の制限に係る内容（調整税引後利益の四十パーセントの額から、その事業年度において既に支出した社外流出額を控除した額（当該額が零を下回る場合には、零とする。）を上限として社外流出額を制限する内容をいう。）を含む連結資本バッファ―比率を回復するために合理的と認められる改善計画をいう。）の提出の求め及びその実行の命令</p>
<p>資本バッファ ―第三区分</p>	<p>連結資本バッファ ―比率 最低連結資本バッファ―比率の四分の一の比率以上 最低連結資本バッファ</p>	<p>社外流出制限計画（社外流出額の制限に係る内容（調整税引後利益の二十パーセントの額から、その事業年度において既に支出した社外流出額を控除した額（当</p>

<p>資本バッファ ―第四区分―</p>	<p>連結資本バッファ ―比率― 最低連結資本バッファ―比率の四分の一の比率未満</p>	<p>社外流出制限計画（社外流出額を零に制限する内容を含む連結資本バッファ―比率を回復するために合理的と認められる改善計画をいう。）の提出の求め及びその実行の命令</p>
<p>該額が零を下回る場合には、零とする。）を上限として社外流出額を制限する内容をいう。）を含む連結資本バッファ―比率を回復するために合理的と認められる改善計画をいう。）の提出の求め及びその実行の命令</p>		

2 | 前項第一号及び第二号に掲げる表中「経営の健全性の状況」とは、法第五十七条の十七第二項に規定する経営の健全性の状況をいう。

<p>2 前項の表中「連結普通株式等Tier1比率」、「連結Tier1比率」及び「連結自己資本規制比率」とは、最終指定親会社連結自己資本規制比率告示第二条に係る算式により得られる比率をいう。</p>

3 | 第一項第一号に掲げる表中「連結普通株式等Tier1比率」とは、連結自己資本規制比率告示第二条第一号に掲げる「連結普通株式等Tier1比率」をいい、「連結Tier1比率」とは、同条第二号に掲げる「連結Tier1比率」をいい、「連結総自己資本規制比率」とは、同条第三号に規定する「連結総自己資本規制比率」をいう。

(新設)

4 | 第一項第二号に掲げる表中「最低連結資本バッファ比率」とは、連結自己資本規制比率告示第二条の二に規定する最低連結資本バッファ比率をいう。

(新設)

5 | 第一項第二号に掲げる表中「調整税引後利益」とは、社外流出制限計画（同表各項（資本バッファ―非対象区分の項を除く。）命令の内容の欄に規定する社外流出制限計画をいう。第三条において同じ。）の実行に係る事業年度の前事業年度における連結損益計算書の税引前当期純利益に、当該前事業年度において費用として計上された次項に規定する社外流出額に相当する額を加算して計上された額から、当該相当する額が費用として計上されなかった場合に納付すべき税額に相当する額を控除した額をいう。

(新設)

6 | 第一項第二号に掲げる表中「社外流出額」とは、最終指定親会社及びその子法人等（当該最終指定親会社及びその子法人等の連結自己資本規制比率の算出に当たり当該最終指定親会社の連結の範囲に含まれるものに限る。以下この項において同じ。）における次に掲げる事由（連結普通株式等Tier1比率（第三項に規定する連結普通株式等Tier1比率をいう。以下この項において同じ。）を

(新設)

減少させるものに限る。)に係る額(当該最終指定親会社及びその子法人等相互間の流出額を除く。)の合計額(特別の理由がある場合において金融庁長官が承認したときは、その承認した額を除く。)をいう。

一 剰余金の配当

二 自己株式(最終指定親会社及びその子法人等(会社に限る。次号において同じ。))が有する自己の株式をいう。)の取得(取得請求権付株式(会社法(平成十七年法律第八十六号)第二条第十八号に規定する取得請求権付株式をいう。))及び取得条項付株式(同条第十九号に規定する取得条項付株式をいう。)の取得、同法第四百六十一条第一項の規定により、その行為により株主に対して交付する金銭等(同項に規定する金銭等をいう。)の帳簿価額の総額が、その行為が効力を生ずる日における分配可能額を超えてはならないとされる同項各号(第八号を除く。)に掲げる行為による取得並びに同法第四百六十四条第一項の規定により、業務執行者(同項に規定する業務執行者をいう。))が、同項の超過額を支払う義務を負うものとされる株式の取得に限り、当事者の一方の意思表示により当該当事者間において一定価格による株式の売買取引を成立させることができる権利の行使による取得を含む。)

三 連結普通株式等Tier1比率に算入できる株式に係る自己新株予約権(最終指定親会社及びその子法人等有する自己の新株予約権をいう。)の取得

四 其他Tier1資本調達手段（第三項に規定する連結Tier1比率に算入できる資本調達手段をいい、連結普通株式等Tier1比率に算入できる資本調達手段を除く。）への配当又は利息の支払及び買戻し又は償還

五 当該最終指定親会社及びその子法人等（主要なものに限る。）の役員及び経営上重要な従業員に対する賞与その他これに準ずる財産上の利益の支払

六 その他前各号に掲げる事由に準ずるもの

第二条 最終指定親会社及びその子法人等の連結自己資本規制比率が、従前に該当していた前条第一項第一号に掲げる表の区分に係る連結自己資本規制比率の範囲を超えて低下したことを知った後、速やかに、その区分の範囲を超えて確実に改善するために合理的と認められる計画を最終指定親会社が金融庁長官に提出した場合には、当該最終指定親会社に対する当該区分に応じた命令は、その時点における連結自己資本規制比率以上で当該計画の実施後に見込まれる連結自己資本規制比率以下の同表の区分（非対象区分を除く。）に定める命令とする。ただし、当該計画が合理的でないことが明らかになった場合は、この限りでない。

2 前条第一項第一号に掲げる表の第四区分に該当する最終指定親会社及びその子法人等の連結貸借対照表の資産の部に計上されるべき金額（次の各号に掲げる資産については、当該各号に定める価額とする。次項において同じ。）の合計額が負債の部に計上されるべき

第二条 最終指定親会社及びその子法人等の連結自己資本規制比率が、従前に該当していた前条第一項の表の区分に係る連結自己資本規制比率の範囲を超えて低下したことを知った後、速やかに、その区分の範囲を超えて確実に改善するために合理的と認められる計画を最終指定親会社が金融庁長官に提出した場合には、当該最終指定親会社に対する当該区分に応じた命令は、その時点における連結自己資本規制比率以上で当該計画の実施後に見込まれる連結自己資本規制比率以下の同表の区分（非対象区分を除く。）に定める命令とする。ただし、当該計画が合理的でないことが明らかになった場合は、この限りでない。

2 前条第一項の表の第四区分に該当する最終指定親会社及びその子法人等の連結貸借対照表の資産の部に計上されるべき金額（次の各号に掲げる資産については、当該各号に定める価額とする。次項において同じ。）の合計額が負債の部に計上されるべき金額の合計額

金額の合計額を上回る場合又は上回ると見込まれる場合には、当該最終指定親会社に対する当該区分に応じた命令は、同表の第三区分に定める命令を含むものとする。

一〇三 (略)

3 前条第一項第一号に掲げる表の第四区分以外の区分に該当する最終指定親会社及びその子法人等の連結貸借対照表の資産の部に計上されるべき金額の合計額が負債の部に計上されるべき金額の合計額を下回る場合又は下回ると見込まれる場合には、当該最終指定親会社に対する当該区分に応じた命令は、同表の第四区分に定める命令を含むものとする。

第三条 最終指定親会社は、社外流出制限計画の実行に係る事業年度に続く事業年度において、事業報告書（法第五十七条の十五第一項の規定による事業報告書をいう。以下この条において同じ。）に記載した連結資本バッファ比率に該当する第一条第一項第二号に掲げる表の経営の健全性の状況に係る区分（同表の資本バッファ非対象区分を除く。以下この条において「事業報告書に記載した連結資本バッファ比率に係る区分」という。）が、従前に該当していた区分と異なる場合には、当該最終指定親会社は、事業報告書に記載した連結資本バッファ比率に係る区分に係る社外流出制限計画を速やかに金融庁長官に提出するものとする。この場合において、当該最終指定親会社において、同表の区分に応じた命令は、事業報告書に記載した連結資本バッファ比率に係る区分に掲げる命令と

を上回る場合又は上回ると見込まれる場合には、当該最終指定親会社に対する当該区分に応じた命令は、同表の第三区分に定める命令を含むものとする。

一〇三 (略)

3 前条第一項の表の第四区分以外の区分に該当する最終指定親会社及びその子法人等の連結貸借対照表の資産の部に計上されるべき金額の合計額が負債の部に計上されるべき金額の合計額を下回る場合又は下回ると見込まれる場合には、当該最終指定親会社に対する当該区分に応じた命令は、同表の第四区分に定める命令を含むものとする。

(新設)

する。

第四条 法第五十七条の二十一第一項及び第二項の規定による命令は、最終指定親会社^が連結自己資本規制比率告示第四条の規定に基づき特別金融商品取引業者及びその子法人等の保有する資産等に照らし当該特別金融商品取引業者及びその子法人等の自己資本の充実の状況が適当であるかどうかを判断するための基準を定める件（平成二十二年金融庁告示第百二十八号）の例により連結自己資本規制比率を算出する場合にあつては、次の表に掲げる経営の健全性の状況（第一条第二項に規定する経営の健全性の状況をいう。以下この条において同じ。）に係る区分に応じ同表に定める内容とする。

（表 略）

第三条 法第五十七条の二十一第一項及び第二項の規定による命令は、最終指定親会社^が最終指定親会社連結自己資本規制比率告示第四条の規定に基づき平成二十二年金融庁告示第百二十八号（特別金融商品取引業者及びその子法人等の保有する資産等に照らし当該特別金融商品取引業者及びその子法人等の自己資本の充実の状況が適当であるかどうかを判断するための基準を定める件）の例により連結自己資本規制比率を算出する場合にあつては、次の表に掲げる経営の健全性の状況に係る区分に応じ同表に定める内容とする。

（表 略）