

第7期 貸借対照表

2022年3月31日現在

(単位:千円)

| 資産の部 | | 負債の部 | |
|----------|---------|----------|----------|
| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| 流動資産 | 795,915 | 流動負債 | 72,568 |
| 現金・預金 | 723,826 | リース債務 | 1,204 |
| 前払費用 | 7,690 | 未払金 | 66,444 |
| 未収委託者報酬 | 59,224 | 未払手数料 | 34,184 |
| その他 | 5,173 | その他未払金 | 32,260 |
| 固定資産 | 25,323 | 未払法人税等 | 4,919 |
| 有形固定資産 | 15,590 | 固定負債 | 3,368 |
| 建物 | 1,548 | リース債務 | 3,368 |
| 器具備品 | 14,042 | 負債合計 | 75,937 |
| 無形固定資産 | 882 | 純資産の部 | |
| 商標権 | 882 | 科目 | 金額 |
| 投資その他の資産 | 8,850 | 株主資本 | 745,300 |
| その他 | 8,850 | 資本金 | 500,000 |
| | | 利益剰余金 | △254,699 |
| | | その他利益剰余金 | △254,699 |
| | | 繰越利益剰余金 | △254,699 |
| | | 純資産合計 | 745,300 |
| 資産合計 | 821,238 | 負債・純資産合計 | 821,238 |

第7期 損益計算書

(自 2021年 4月1日 至 2022年 3月31日)

(単位:千円)

| 科目 | 内訳 | 金額 |
|--------------|--------|-----------|
| 営業収益 | | |
| 委託者報酬 | | 1,167,447 |
| 営業収益計 | | 1,167,447 |
| 営業費用 | | |
| 支払手数料 | | 677,542 |
| 広告宣伝費 | | 4,931 |
| 調査費 | | 18,512 |
| 調査費 | 186 | |
| 委託調査費 | 18,325 | |
| 委託計算費 | | 53,818 |
| 営業諸雑費 | | 55,007 |
| 通信費 | 6,689 | |
| 印刷費 | 46,017 | |
| 協会費 | 2,011 | |
| その他 | 289 | |
| 営業費用計 | | 809,813 |
| 一般管理費 | | |
| 給料 | | 152,380 |
| 役員報酬 | 60,424 | |
| 給料・手当 | 91,955 | |
| 法定福利費 | | 337 |
| 福利厚生費 | | 230 |
| 業務委託費 | | 9,676 |
| 交際費 | | 31 |
| 旅費交通費 | | 28 |
| 租税公課 | | 8,990 |
| 不動産賃借料 | | 12,103 |
| 固定資産減価償却費 | | 4,113 |
| 消耗品費 | | 1,182 |
| 支払報酬料 | | 8,875 |
| 諸経費 | | 461 |
| 一般管理費計 | | 198,414 |
| 営業利益 | | 159,219 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 0 | |
| 雑収入 | 11 | |
| 営業外収益計 | | 11 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 47 | |
| 営業外費用計 | | 47 |
| 経常利益 | | 159,184 |
| 税引前当期純利益 | | 159,184 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 290 |
| 当期純利益 | | 158,894 |

第7期 株主資本等変動計算書

(自 2021年 4月1日 至 2022年 3月31日)

(単位：千円)

| | 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 | |
| | | 資本 準備金 | 資本 剰余金 合計 | その他 利益剰余金 | 利益 剰余金 合計 | | |
| | | | | 繰越利益 剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 500,000 | 500,000 | 500,000 | △413,593 | △413,593 | 586,406 | 586,406 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | 158,894 | 158,894 | 158,894 | 158,894 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | — | 158,894 | 158,894 | 158,894 | 158,894 |
| 当期末残高 | 500,000 | 500,000 | 500,000 | △254,699 | △254,699 | 745,300 | 745,300 |

個別注記表

2021年4月1日から

2022年3月31日まで

[重要な会計方針に係る事項に関する注記]

1 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）

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）並びに2016年4月1日以降に取得する建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 10～18年

器具備品 3～20年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

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。

2 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

当社は、投資信託運用業を行っており、投資信託約款に基づき投資信託の運用について履行義務を負っております。当該履行義務は信託期間にわたり日々充足され、投資信託財産の純資産額に一定の割合を乗じて計算した金額を収益として認識しております。

3 その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

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。

[会計方針の変更]

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第 29 号 2020 年 3 月 31 日)及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第 30 号 2020 年 3 月 31 日)を当会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。この変更が財務諸表に与える影響はありません。

[貸借対照表に関する注記]

| | |
|----------------------|------------|
| 1 有形固定資産の減価償却累計額 | |
| 建物 | 2,661 千円 |
| 器具備品 | 11,499 千円 |
| 2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 | |
| (1) 短期金銭債権 | |
| 預金 | 266,153 千円 |
| (2) 短期金銭債務 | |
| 未払手数料 | 34,183 千円 |
| その他未払金 | 9,025 千円 |

[損益計算書に関する注記]

| | |
|------------|------------|
| 関係会社との取引高 | |
| 営業取引による取引高 | |
| 営業費用 | 677,499 千円 |
| 一般管理費 | 110,458 千円 |

[株主資本等変動計算書に関する注記]

当事業年度の末日における発行済株式の総数

| 株式の種類 | 当事業年度期首 | 当事業年度増加 | 当事業年度減少 | 当事業年度末 |
|-------|----------|---------|---------|----------|
| 普通株式 | 20,000 株 | — | — | 20,000 株 |

[税効果会計に関する注記]

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：千円)

| | | |
|-----------------------|------|---------|
| 繰延税金資産 | | |
| 税務上の繰越欠損金 | (注)1 | 72,904 |
| 未払事業税 | | 1,417 |
| 繰延税金資産小計 | | 74,321 |
| 税務上の繰越欠損金に係る | | |
| 評価性引当額 | (注)1 | △72,904 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | | |
| | | △1,417 |
| 評価性引当額小計 | | △74,321 |
| 繰延税金資産合計 | | — |
| 繰延税金負債 | | |
| その他 | | — |
| 繰延税金負債合計 | | — |
| 繰延税金資産の純額 | | — |

(注)1. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

当事業年度 (2022年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) | 合計 (千円) |
|-------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越 欠損金 (a) | — | — | — | 9,318 | 63,585 | — | 72,904 |
| 評価性引当額 | — | — | — | △9,318 | △63,585 | — | △72,904 |
| 繰延税金資産 | — | — | — | — | — | — | — |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

| | |
|-------------------|---------|
| 法定実効税率 | 30.62% |
| (調整) | |
| 評価性引当額の増減 | △30.63% |
| 住民税均等割 | 0.18% |
| その他 | 0.01% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 0.18% |

[リース取引関係]

ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産

事務機器（器具備品）であります。

② リース資産の減価償却の方法

「[重要な会計方針に係る事項に関する注記] 2 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

[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

当社の資金運用については流動性の高い預金等に限定しており、投機的な取引は行わない方針であります。なお、デリバティブ取引は行っておりません。

また、資金調達については借入によらず、株式の発行により行う方針です。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

預金は、関係会社に対するものであり、短期の預金であることから、市場リスクは僅少であると認識しております。また、事業に必要な運転資金については、資金管理部署による計画に基づく手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

また、当社の営業債権である未収委託者報酬の基礎となる投資信託財産は、信託法により信託銀行の固有財産と分別管理されており、信用リスクは僅少であると認識しております。

リース債務は主に設備投資に係る資金調達であります。また、資金管理部署による計画に基づく手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

2 金融商品の時価等に関する事項

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。

(単位：千円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|--------------|----------|---------|----|
| (1)現金・預金 | 723,826 | 723,826 | — |
| (2)未収委託者報酬 | 59,224 | 59,224 | — |
| 資産計 | 783,051 | 783,051 | — |
| (3)未払手数料 | 34,184 | 34,184 | — |
| (4)その他未払金 | 32,260 | 32,260 | — |
| (5)リース債務(※1) | 4,572 | 4,572 | — |
| 負債計 | 71,017 | 71,017 | — |

(※1) 1年以内返済予定のリース債務を含めております。

注：金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金・預金及び(2) 未収委託者報酬

これらはすべて短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

負 債

(3) 未払手数料及び(4) その他未払金

これらはすべて短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(5) リース債務

時価は、元利金の合計額を、同様の新規リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

3 リース債務の決算日後の返済予定額

(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|-------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| リース債務 | 1,204 | 1,215 | 1,226 | 927 | — | — |

[関連当事者との取引に関する注記]

1 関連当事者との取引

(1) 親会社及び法人主要株主等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金、出資金又は基金(億円) | 事業の内容 | 議決権等の所有(被所有)割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|--------------|---------------|---------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------------------|------------|---------|----------|
| その他の関係会社 | ㈱ゆうちょ銀行 | 東京都千代田区 | 35,000 | 銀行業 | 被所有 直接 45% | 役員の受入 出向者の受入 | 人件費の支払 | 76,983 | その他未払金 | 6,305 |
| | | | | | | | 投資信託の募集の取扱及び投資信託に係る事務代行の委託等 | 事務代行手数料の支払 | 677,499 | 未払手数料 |
| その他の関係会社 | 三井住友信託銀行㈱ | 東京都千代田区 | 3,420 | 銀行業 | 被所有 直接 30% | 役員の受入 出向者の受入 | 人件費の支払 | 33,396 | その他未払金 | 2,720 |
| その他の関係会社の子会社 | 野村アセットマネジメント㈱ | 東京都江東区 | 171 | 投資助言・代理業及び投資運用業 | なし | 役員の受入 出向者の受入 | 人件費の支払 | 42,000 | その他未払金 | — |

注：1 取引条件及び取引条件の決定方針等

(1) 人件費については、当社の給与規程に基づいて金額を決定しています。

(2) 投資信託に係る事務代行手数料については、一般取引条件を基に、協議の上決定しております。

2 上記金額のうち、取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(2) 子会社及び関連会社等

重要な該当事項はありません。

(3) 兄弟会社等

親会社及び法人主要株主等に含めて開示しております。

(4) 役員及び個人主要株主等

重要な該当事項はありません。

2 親会社又は重要な関連会社に関する情報

該当事項はありません。

[1 株当たり情報に関する注記]

| | |
|--------------------|---------------|
| 1 株当たり純資産額 | 37,265 円 05 銭 |
| 1 株当たり当期純利益 | 7,944 円 71 銭 |
| 1 株当たり当期純利益の算定上の基礎 | |
| 損益計算書上の当期純利益 | 158,894 千円 |
| 普通株式に係る当期純利益 | 158,894 千円 |
| 普通株主に帰属しない金額 | — |
| 普通株式の期中平均株式数 | 20,000 株 |

(注) 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため、記載していません。

[重要な後発事象に関する注記]

該当事項はありません。

[収益認識に関する注記]

1 収益の分解

当社は、単一事業である投資信託運用業を営んでおり、会計期間中における委託者報酬は、1,167,447 千円であります。

2 収益を理解するための基礎となる情報

[重要な会計方針に係る事項に関する注記] の 2 収益及び費用の計上基準に記載のとおりであります。