

独立監査人の監査報告書

平成 27 年6月 10 日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会 御 中

あらた監査法人

指 定 社 員

公認会計士 鶴 田 光 夫

業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第 193 条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているアムンディ・ジャパン株式会社の平成 26 年4月1日から平成 27 年3月 31 日までの第 34 期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、アムンディ・ジャパン株式会社の平成 27 年3月 31 日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

-
- (注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。
2. XBRL データは監査の対象には含まれていません。

(1)【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 第 33 期 (平成 26 年 3 月 31 日) | 第 34 期 (平成 27 年 3 月 31 日) |
|------------|------------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金・預金 | 2,252,064 | 4,006,104 |
| 有価証券 | 1,549,835 | 1,280,268 |
| 前払費用 | 123,202 | 111,748 |
| 未収入金 | 4,703 | 4,711 |
| 未収委託者報酬 | 1,618,084 | 2,133,487 |
| 未収運用受託報酬 | *1 989,117 | *1 1,220,234 |
| 未収投資助言報酬 | 2,637 | 4,835 |
| 未収収益 | *1 106,913 | *1 94,651 |
| 繰延税金資産 | 98,508 | 180,753 |
| 先物取引 | 6,840 | - |
| 委託証拠金 | 119,915 | 5,887 |
| 立替金 | 77,293 | 111,033 |
| その他 | 103 | 69 |
| 流動資産合計 | 6,949,214 | 9,153,779 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物(純額) | *2 109,143 | *2 97,438 |
| 器具備品(純額) | *2 91,300 | *2 113,901 |
| 有形固定資産合計 | 200,443 | 211,339 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 8,767 | 7,178 |
| 電話加入権 | 934 | 934 |
| 無形固定資産合計 | 9,702 | 8,112 |
| 投資その他の資産 | | |
| 金銭の信託 | - | 1,314,154 |
| 投資有価証券 | 2,508,026 | 3,240,128 |
| 関係会社株式 | 84,560 | 84,560 |
| 長期未収入金 | 4,000 | 3,000 |
| 長期差入保証金 | 182,049 | 199,857 |
| ゴルフ会員権 | 60 | 60 |
| 貸倒引当金 | △ 4,000 | △ 3,000 |
| 投資その他の資産合計 | 2,774,695 | 4,838,760 |
| 固定資産合計 | 2,984,840 | 5,058,211 |
| 資産合計 | 9,934,054 | 14,211,989 |

(単位：千円)

| | 第 33 期 (平成 26 年 3 月 31 日) | 第 34 期 (平成 27 年 3 月 31 日) |
|----------|------------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| リース債務 | 1,160 | 2,319 |
| 預り金 | 307,458 | 354,200 |
| 未払金 | 1,149,002 | 1,463,505 |
| 未払償還金 | 4,009 | - |
| 未払手数料 | 919,265 | 1,258,595 |
| その他未払金 | *1 225,728 | *1 204,910 |
| 未払費用 | 287,973 | 320,874 |
| 未払法人税等 | 52,415 | 338,100 |
| 関係会社未払金 | *1 38,011 | *1 616,896 |
| 未払消費税等 | 79,590 | 263,010 |
| 前受収益 | 102,062 | 34,455 |
| 賞与引当金 | 100,892 | 143,567 |
| 役員賞与引当金 | 19,100 | 29,892 |
| 先物取引 | - | 2,257 |
| 流動負債合計 | 2,137,664 | 3,569,075 |
| 固定負債 | | |
| リース債務 | 4,555 | 2,136 |
| 繰延税金負債 | 8,586 | 24,074 |
| 退職給付引当金 | 59,347 | 35,980 |
| 賞与引当金 | 13,075 | 33,133 |
| 役員賞与引当金 | 16,133 | 19,867 |
| 資産除去債務 | 51,930 | 52,964 |
| 固定負債合計 | 153,627 | 168,153 |
| 負債合計 | 2,291,290 | 3,737,228 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,200,000 | 1,200,000 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 1,076,268 | 1,076,268 |
| その他資本剰余金 | 1,342,567 | 1,342,567 |
| 資本剰余金合計 | 2,418,835 | 2,418,835 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 110,093 | 110,093 |
| その他利益剰余金 | 3,903,806 | 6,716,911 |
| 別途積立金 | 1,600,000 | 1,600,000 |
| 繰越利益剰余金 | 2,303,806 | 5,116,911 |

| | | |
|--------------|-----------|------------|
| 利益剰余金合計 | 4,013,898 | 6,827,003 |
| 株主資本合計 | 7,632,734 | 10,445,839 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △7,190 | 28,922 |
| 繰延ヘッジ損益 | 17,220 | - |
| 評価・換算差額等合計 | 10,030 | 28,922 |
| 純資産合計 | 7,642,764 | 10,474,761 |
| 負債純資産合計 | 9,934,054 | 14,211,989 |

(2)【損益計算書】

(単位：千円)

| | 第 33 期 (自平成 25 年 4 月 1 日 至平成 26 年 3 月 31 日) | 第 34 期 (自平成 26 年 4 月 1 日 至平成 27 年 3 月 31 日) |
|-----------|---|---|
| 営業収益 | | |
| 委託者報酬 | 9,687,424 | 15,779,303 |
| 運用受託報酬 | 2,740,189 | 3,708,288 |
| 投資助言報酬 | 20,054 | 17,639 |
| その他営業収益 | 313,117 | 386,569 |
| 営業収益合計 | 12,760,783 | 19,891,798 |
| 営業費用 | | |
| 支払手数料 | 5,760,431 | 9,990,360 |
| 広告宣伝費 | 125,877 | 115,498 |
| 調査費 | 1,328,275 | 1,402,345 |
| 調査費 | 658,084 | 691,906 |
| 委託調査費 | 670,191 | 710,439 |
| 委託計算費 | 18,193 | 20,635 |
| 営業雑経費 | 182,722 | 168,609 |
| 通信費 | 36,084 | 42,520 |
| 印刷費 | 129,844 | 107,212 |
| 協会費 | 16,793 | 18,876 |
| 営業費用合計 | 7,415,498 | 11,697,447 |
| 一般管理費 | | |
| 給料 | 2,660,475 | 2,779,891 |
| 役員報酬 | 95,853 | 124,594 |
| 給料・手当 | 2,184,875 | 2,183,550 |
| 賞与 | 352,428 | 462,670 |
| 役員賞与 | 27,319 | 9,077 |
| 交際費 | 14,824 | 14,961 |
| 旅費交通費 | 69,548 | 81,846 |
| 租税公課 | 42,426 | 57,342 |
| 不動産賃借料 | 165,153 | 167,818 |
| 賞与引当金繰入 | 108,300 | 163,625 |
| 役員賞与引当金繰入 | 27,200 | 33,625 |
| 退職給付費用 | 328,220 | 259,853 |
| 固定資産減価償却費 | 38,212 | 35,714 |
| 福利厚生費 | 350,779 | 363,438 |
| 諸経費 | 199,639 | 202,191 |
| 一般管理費合計 | 4,004,775 | 4,160,303 |

| | | |
|--------------|-----------|-----------|
| 営業利益 | 1,340,510 | 4,034,048 |
| 営業外収益 | | |
| 有価証券利息 | 10,106 | 11,954 |
| 有価証券売却益 | - | 1,605 |
| 受取利息 | 11 | 9 |
| 為替差益 | 26,677 | 1,538 |
| 雑収入 | 17,631 | 11,773 |
| 営業外収益合計 | 54,425 | 26,879 |
| 営業外費用 | | |
| 有価証券売却損 | 666 | - |
| 関係会社株式評価損 | 1,607 | - |
| 先物取引評価損 | - | 16,014 |
| 支払利息 | 39 | 94 |
| 雑損失 | 3,467 | 40 |
| 営業外費用合計 | 5,780 | 16,148 |
| 経常利益 | 1,389,155 | 4,044,779 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | *1 684 | *1 7,511 |
| 特別損失合計 | 684 | 7,511 |
| 税引前当期純利益 | 1,388,471 | 4,037,268 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 80,085 | 951,382 |
| 法人税等調整額 | △6,543 | △77,219 |
| 法人税等合計 | 73,541 | 874,163 |
| 当期純利益 | 1,314,929 | 3,163,105 |

(3) 【株主資本等変動計算書】

第33期（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 |
| 当期首残高 | 1,200,000 | 1,076,268 | 1,342,567 | 2,418,835 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | |
| 当期純利益 | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | |
| 当期変動額合計 | | | | |
| 当期末残高 | 1,200,000 | 1,076,268 | 1,342,567 | 2,418,835 |

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 利益剰余金 | | | | 株主資本合計 |
| | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | 利益剰余金合計 | |
| 別途積立金 | | 繰越利益剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 110,093 | 1,600,000 | 1,363,877 | 3,073,969 | 6,692,804 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △375,000 | △375,000 | △375,000 |
| 当期純利益 | | | 1,314,929 | 1,314,929 | 1,314,929 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | 939,929 | 939,929 | 939,929 |
| 当期末残高 | 110,093 | 1,600,000 | 2,303,806 | 4,013,898 | 7,632,734 |

| | 評価・換算差額等 | | | 純資産合計 |
|---------------------|------------------|---------|----------------|-----------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等 合計 | |
| 当期首残高 | 12,041 | - | 12,041 | 6,704,845 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | △ 375,000 |
| 当期純利益 | | | | 1,314,929 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | △19,231 | 17,220 | △2,011 | △2,011 |
| 当期変動額合計 | △19,231 | 17,220 | △2,011 | 937,918 |
| 当期末残高 | △ 7,190 | 17,220 | 10,030 | 7,642,764 |

| | 株主資本 | | | |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 |
| 当期首残高 | 1,200,000 | 1,076,268 | 1,342,567 | 2,418,835 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | |
| 当期純利益 | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | |
| 当期変動額合計 | | | | |
| 当期末残高 | 1,200,000 | 1,076,268 | 1,342,567 | 2,418,835 |

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------|---------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | 利益準備金 | 利益剰余金 | | | 株主資本合計 |
| | | その他利益剰余金 | | 利益剰余金合計 | |
| 別途積立金 | | 繰越利益剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 110,093 | 1,600,000 | 2,303,806 | 4,013,898 | 7,632,734 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △ 350,000 | △ 350,000 | △ 350,000 |
| 当期純利益 | | | 3,163,105 | 3,163,105 | 3,163,105 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | 2,813,105 | 2,813,105 | 2,813,105 |
| 当期末残高 | 110,093 | 1,600,000 | 5,116,911 | 6,827,003 | 10,445,839 |

| | 評価・換算差額等 | | | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|----------|------------|------------|
| | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | △ 7,190 | 17,220 | 10,030 | 7,642,764 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | △ 350,000 |
| 当期純利益 | | | | 3,163,105 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 36,112 | △ 17,220 | 18,892 | 18,892 |
| 当期変動額合計 | 36,112 | △ 17,220 | 18,892 | 2,831,997 |
| 当期末残高 | 28,922 | - | 28,922 | 10,474,761 |

注記事項

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1)満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)を採用しております。

(2)子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(3)その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(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)を採用しております。

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。

2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法

(1)デリバティブ

時価法を採用しております。

(2)金銭の信託

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ております。)

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)

定額法により償却しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 15年～18年

器具備品 4年～15年

(2)無形固定資産

定額法により償却しております。

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)に基づく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により償却しております。

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

収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

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債務(直近の年金財政計算上の責任準備金をもって退職給付債務とする簡便法)及び年金資産の見込額に基づき計上しております。なお、会計基準変更時差異(7,388千円)については、15年による均等額を費用処理しております。

(3) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。

(4) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。

5. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によってヘッジ会計を適用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・東証株価指数先物取引

ヘッジ対象・・・投資有価証券

(3) ヘッジ方針

価格変動リスクを軽減する目的で、対象資産である投資有価証券の保有残高の範囲内でヘッジを行っております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

原則として毎日ヘッジ手段の時価変動の累計とヘッジ対象の時価変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ手段の有効性評価を行っております。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

(2) 連結納税制度の適用

アムンディ・ジャパンホールディング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。

(貸借対照表関係)

*1 各勘定科目に含まれる関係会社に対するものは以下のとおりであります。

| | 第 33 期 (平成 26 年 3 月 31 日) | 第 34 期 (平成 27 年 3 月 31 日) |
|----------|------------------------------|------------------------------|
| 未収運用受託報酬 | 52,089千円 | 29,378千円 |
| 未収収益 | 53,872千円 | 74,065千円 |
| その他未払金 | 88,949千円 | 106,207千円 |
| 関係会社未払金 | 38,011千円 | 616,896千円 |

*2 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。

| | 第 33 期 (平成 26 年 3 月 31 日) | 第 34 期 (平成 27 年 3 月 31 日) |
|------|------------------------------|------------------------------|
| 建物 | 70,959千円 | 68,245千円 |
| 器具備品 | 157,358千円 | 169,289千円 |

(損益計算書関係)

第 33 期 (自平成 25 年 4 月 1 日 至平成 26 年 3 月 31 日)

*1 特別損失に含まれる固定資産除却損

固定資産の除却損は、本社オフィスで使用していた固定資産の除却であります。

第 34 期 (自平成 26 年 4 月 1 日 至平成 27 年 3 月 31 日)

*1 特別損失に含まれる固定資産除却損

固定資産の除却損は、本社オフィスで使用していた固定資産の除却であります。

(株主資本等変動計算書関係)

第 33 期 (自平成 25 年 4 月 1 日 至平成 26 年 3 月 31 日)

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 (千株) | 増加 (千株) | 減少 (千株) | 当事業年度末 (千株) |
|-------|-----------------|------------|------------|----------------|
| 普通株式 | 2,400 | - | - | 2,400 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

平成 25 年 6 月 20 日の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

・普通株式の配当に関する事項

| | |
|--------------|------------------|
| (イ) 配当金の総額 | 375,000 千円 |
| (ロ) 1株当たり配当額 | 156.25 円 |
| (ハ) 基準日 | 平成 25 年 3 月 31 日 |
| (ニ) 効力発生日 | 平成 25 年 6 月 20 日 |

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

平成 26 年 6 月 18 日開催の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

・普通株式の配当に関する事項

| | |
|--------------|------------------|
| (イ) 配当金の総額 | 350,000 千円 |
| (ロ) 配当の原資 | 利益剰余金 |
| (ハ) 1株当たり配当額 | 145.83 円 |
| (二) 基準日 | 平成 26 年 3 月 31 日 |
| (ホ) 効力発生日 | 平成 26 年 6 月 18 日 |

第 34 期（自平成 26 年 4 月 1 日 至平成 27 年 3 月 31 日）

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 (千株) | 増加 (千株) | 減少 (千株) | 当事業年度末 (千株) |
|-------|-----------------|------------|------------|----------------|
| 普通株式 | 2,400 | - | - | 2,400 |

2. 配当に関する事項

(1)配当金支払額

平成 26 年 6 月 18 日の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

・普通株式の配当に関する事項

| | |
|--------------|------------------|
| (イ) 配当金の総額 | 350,000 千円 |
| (ロ) 1株当たり配当額 | 145.83 円 |
| (ハ) 基準日 | 平成 26 年 3 月 31 日 |
| (二) 効力発生日 | 平成 26 年 6 月 18 日 |

(2)基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

平成 27 年 6 月 16 日開催の定時株主総会において、次の議案を決議することを予定しております。

・普通株式の配当に関する事項

| | |
|--------------|------------------|
| (イ) 配当金の総額 | 250,000 千円 |
| (ロ) 配当の原資 | 利益剰余金 |
| (ハ) 1株当たり配当額 | 104.17 円 |
| (二) 基準日 | 平成 27 年 3 月 31 日 |
| (ホ) 効力発生日 | 平成 27 年 6 月 16 日 |

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

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

器具備品

(2)リース資産の減価償却方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法により償却しております。

(金融商品関係)

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、資金運用については、短期的な預金もしくは国債等に限定しております。資金の調達については、銀行等金融機関から借入はありません。

また、当社は、投資信託の運用を業として行っており、自社が運用する投資信託の商品性維持等を目的として、当該投資信託を投資有価証券として、あるいは特定金銭信託を通じ保有しております。

直接または特定金銭信託を通じ行っているデリバティブ取引は、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(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

未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、相手先の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、相手先ごとの残高管理を行うとともに、延滞債権が発生した場合には管理部門役職者が顧客と直接交渉する体制としております。有価証券及び投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、運用先の信用リスクを極小化することを優先するため、主に国債もしくはこれに準ずるものに限定し、定期的に時価を把握し市場価格変動に留意しております。また、特定金銭信託を通じ保有している投資信託につきましては、為替変動リスクや価格変動リスクに晒されておりますが、その大部分については為替予約、株価指数先物、債券先物、スワップ取引などのデリバティブ取引によりヘッジしております。未払手数料は、支払期日に支払いを実行できなくなる流動性リスクに晒されておりますが、手許流動性を維持することにより管理しております。

デリバティブ取引は株価指数先物取引及び、その他の指数先物取引を行っております。

当社は、事業活動において存在するリスクを的確に把握し、リスク管理を適切に実行すべく、リスク管理基本規程を設けております。有価証券を含む投資商品の投資については「シードマネーガイドライン」及び「資本剰余金及び営業キャッシュに係る投資ガイドライン」の規程に基づき決定され、担当部署において管理しております。

デリバティブ取引については、組織的な管理体制により、毎日ポジション並びに評価額及び評価損益の管理を行っております。

(3)金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格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、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。

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。

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)参照)。

第33期(平成26年3月31日)

| | 貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|-----------------|------------------|------------|------------|
| (1)現金・預金 | 2,252,064 | 2,252,064 | - |
| (2)未収委託者報酬 | 1,618,084 | 1,618,084 | - |
| (3)未収運用受託報酬 | 989,117 | 989,117 | - |
| (4)有価証券及び投資有価証券 | | | |

| | | | |
|--------------|-----------|-----------|-------|
| ① 満期保有目的の債券 | 1,362,405 | 1,369,960 | 7,555 |
| ② その他有価証券 | 2,695,456 | 2,695,456 | - |
| 資産計 | 8,917,127 | 8,924,682 | 7,555 |
| (1) 未払手数料 | 919,265 | 919,265 | - |
| 負債計 | 919,265 | 919,265 | - |
| デリバティブ取引(*1) | 6,840 | 6,840 | - |
| デリバティブ取引計 | 6,840 | 6,840 | - |

(*1)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ます。

第34期(平成27年3月31日)

| | 貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|------------------|------------------|------------|------------|
| (1) 現金・預金 | 4,006,104 | 4,006,104 | - |
| (2) 未収委託者報酬 | 2,133,487 | 2,133,487 | - |
| (3) 未収運用受託報酬 | 1,220,234 | 1,220,234 | - |
| (4) 金銭の信託 | 1,314,154 | 1,314,154 | - |
| (5) 有価証券及び投資有価証券 | | | |
| ① 満期保有目的の債券 | 2,428,106 | 2,449,590 | 21,484 |
| ② その他有価証券 | 2,092,291 | 2,092,291 | - |
| 資産計 | 13,194,375 | 13,215,860 | 21,484 |
| (1) 未払手数料 | 1,258,595 | 1,258,595 | - |
| 負債計 | 1,258,595 | 1,258,595 | - |
| デリバティブ取引(*1) | (2,257) | (2,257) | - |
| デリバティブ取引計 | (2,257) | (2,257) | - |

(*1)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

資産

(1) 現金・預金、(2) 未収委託者報酬、及び(3) 未収運用受託報酬

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

(4) 金銭の信託

信託財産は、主として投資信託、デリバティブ取引、その他の資産(コールローン・委託証拠金等)で構成されております。これらの時価について投資信託については基準価格、デリバティブ取引に関しては、上場デリバティブ取引は取引所の価格、為替予約取引は先物為替相場、店頭デリバティブ取引は取引先金融機関から提示された価格等によっております。また、その他の資産については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) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、国債及び投資信託受益証券は、証券会社等からの時価情報によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項(有価証券関係)をご参照下さい。

負債

(1) 未払手数料

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

デリバティブ取引

注記事項(デリバティブ取引関係)をご参照ください。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

下記については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。

関係会社株式は、当社の100%子会社であるワイアイシーエム(デラウェア)社の株式です。

(単位:千円)

| 区分 | 第33期(平成26年3月31日) | 第34期(平成27年3月31日) |
|--------|------------------|------------------|
| | 貸借対照表計上額 | 貸借対照表計上額 |
| 関係会社株式 | 84,560 | 84,560 |

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

第33期(平成26年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|--------------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金・預金 | 2,252,064 | - | - | - |
| 未収委託者報酬 | 1,618,084 | - | - | - |
| 未収運用受託報酬 | 989,117 | - | - | - |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| 満期保有目的の債券 | - | 350,000 | 950,000 | - |
| その他の有価証券のうち満期のあるもの | 370,000 | 1,080,000 | - | - |
| 合計 | 5,229,266 | 1,430,000 | 950,000 | - |

第34期(平成27年3月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) | 10年超 (千円) |
|--------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金・預金 | 4,006,104 | - | - | - |
| 未収委託者報酬 | 2,133,487 | - | - | - |
| 未収運用受託報酬 | 1,220,234 | - | - | - |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| 満期保有目的の債券 | - | 700,000 | 1,650,000 | - |

| | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|---|
| その他の有価証券のうち満期のあるもの | 360,000 | 720,000 | - | - |
| 合計 | 7,719,825 | 1,420,000 | 1,650,000 | - |

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券

第33期(平成26年3月31日)

| 区分 | 貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|--------------------|------------------|------------|------------|
| 時価が貸借対照表計上額を超えるもの | 1,362,405 | 1,369,960 | 7,555 |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | - | - | - |
| 合計 | 1,362,405 | 1,369,960 | 7,555 |

第34期(平成27年3月31日)

| 区分 | 貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|--------------------|------------------|------------|------------|
| 時価が貸借対照表計上額を超えるもの | 2,428,106 | 2,449,590 | 21,484 |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | - | - | - |
| 合計 | 2,428,106 | 2,449,590 | 21,484 |

2. 子会社株式

子会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額 84,560千円、前事業年度の貸借対照表計上額 84,560千円)は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

3. その他有価証券

第33期(平成26年3月31日)

| 区分 | 種類 | 取得原価 (千円) | 貸借対照表計上額 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------|------------|--------------|------------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | 1,484,616 | 1,495,362 | 10,746 |
| | (3) その他(注) | 13,179 | 16,960 | 3,782 |
| | 小計 | 1,497,795 | 1,512,322 | 14,528 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | - | - | - |
| | (3) その他(注) | 1,208,832 | 1,183,133 | △25,699 |
| | 小計 | 1,208,832 | 1,183,133 | △25,699 |
| 合計 | | 2,706,627 | 2,695,456 | △11,171 |

(注) 投資信託受益証券であります。

第34期(平成27年3月31日)

| 区分 | 種類 | 取得原価 (千円) | 貸借対照表計上額 (千円) | 差額 (千円) |
|--------------------------|------------|--------------|------------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を 超えるもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | 1,099,159 | 1,106,712 | 7,553 |
| | (3) その他(注) | 1,448,129 | 1,486,221 | 38,091 |
| | 小計 | 2,547,288 | 2,592,933 | 45,645 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を 超えないもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | - | - | - |
| | (3) その他(注) | 814,219 | 813,512 | △706 |
| | 小計 | 814,219 | 813,512 | △706 |
| 合計 | | 3,361,507 | 3,406,445 | 44,938 |

(注)投資信託受益証券及び金銭の信託であります。

4. 事業年度中に売却したその他有価証券

第33期(自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)

| 種類 | 売却額 (千円) | 売却益の合計額 (千円) | 売却損の合計額 (千円) |
|------|-------------|-----------------|-----------------|
| 投資信託 | 11,675 | 647 | 1,313 |

第34期(自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)

| 種類 | 売却額 (千円) | 売却益の合計額 (千円) | 売却損の合計額 (千円) |
|------|-------------|-----------------|-----------------|
| 投資信託 | 375,296 | - | 26,765 |

(注)損益計算書上、ヘッジ手段から生じる決済及び評価益(28,370千円)と相殺して、有価証券売却益(1,605千円)として表示しております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

株式関連

第33期(平成26年3月31日)

該当事項はありません。

第34期(平成27年3月31日)

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 (千円) | 契約額等のうち 1年超 (千円) | 時価 (千円) | 評価損益 (千円) |
|----------|------------|--------------|------------------------|------------|--------------|
| 市場 取引 | その他の指数先物取引 | | | | |
| | 売建 | 110,868 | - | 113,125 | △2,257 |
| | 東証REIT指数先物 | | | | |
| 合計 | | 110,868 | - | 113,125 | △2,257 |

(注)時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づいております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

株式関連

第 33 期(平成 26 年 3 月 31 日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (千円) | 契約額等のうち 1 年超 (千円) | 時価 (千円) |
|----------|----------|---------|--------------|-------------------------|------------|
| 原則的処理方法 | 株価指数先物取引 | その他有価証券 | 367,740 | - | 6,840 |
| | 売建 | | | | |
| | 東証株価指数先物 | | | | |
| 合計 | | | 367,740 | - | 6,840 |

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づいております。

第 34 期(平成 27 年 3 月 31 日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。確定給付企業年金制度(積立型制度であります。また、複数事業主制度であります。年金資産の額は合理的に算定しています。)では、給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給しております。退職一時金制度(非積立型制度であります。)では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

なお、当社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

(1)簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

(千円)

| | 第 33 期 (自平成 25 年 4 月 1 日 至平成 26 年 3 月 31 日) | 第 34 期 (自平成 26 年 4 月 1 日 至平成 27 年 3 月 31 日) |
|--------------|---|---|
| 退職給付引当金の期首残高 | 58,759 | 59,347 |
| 退職給付費用 | 283,177 | 214,893 |
| 退職給付の支払額 | △ 135,515 | △ 103,535 |
| 制度への拠出額 | △ 147,073 | △ 134,725 |
| 退職給付引当金の期末残高 | 59,347 | 35,980 |

(2)退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

(千円)

| | 第 33 期 (平成 26 年 3 月 31 日) | 第 34 期 (平成 27 年 3 月 31 日) |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 475,108 | 548,995 |
| 年金資産 | △ 419,618 | △ 519,455 |
| 会計基準変更差異の末処理額 | △ 493 | - |
| | 54,997 | 29,540 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 4,350 | 6,440 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 59,347 | 35,980 |
| 退職給付に係る負債 | 59,347 | 35,980 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 59,347 | 35,980 |

(3)退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前事業年度 283,177 千円 当事業年度 214,893 千円

3. 確定拠出制度

確定拠出制度への要拠出額 前事業年度 45,043 千円、当事業年度 44,960 千円であります。

(税効果会計関係)

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

| | 第 33 期 (平成 26 年 3 月 31 日) | 第 34 期 (平成 27 年 3 月 31 日) |
|--------------------|------------------------------|------------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 前受収益 | 36,375千円 | 11,373千円 |
| 繰越欠損金 | 524,140千円 | - 千円 |
| 未払費用否認額 | 57,896千円 | 54,530千円 |
| 未払事業税 | - 千円 | 68,052千円 |
| 賞与引当金等損金算入限度超過額 | 35,958千円 | 58,178千円 |
| 退職給付引当金損金算入限度超過額 | 21,151千円 | 11,636千円 |
| 減価償却資産 | 6,885千円 | 5,401千円 |
| 資産除去債務 | 18,508千円 | 17,128千円 |
| その他有価証券評価差額金 | 3,981千円 | - 千円 |
| その他 | 10,325千円 | 9,369千円 |
| 繰延税金資産小計 | 715,220千円 | 235,667千円 |
| 評価性引当額 | △ 602,231千円 | △ 54,914千円 |
| 繰延税金負債との相殺 | △ 14,481千円 | - 千円 |
| 繰延税金資産合計 | 98,508千円 | 180,753千円 |
| 繰延税金負債 | | |
| 資産除去債務会計基準適用に伴う有形固 | △ 13,532千円 | △ 8,058千円 |

| | | |
|--------------|------------|------------|
| 定資産計上額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | - 千円 | △ 16,016千円 |
| 繰延ヘッジ損益 | △ 9,536千円 | - 千円 |
| 繰延税金負債合計 | △ 23,067千円 | △ 24,074千円 |
| 繰延税金資産との相殺 | 14,481千円 | - 千円 |
| 繰延税金資産の純額 | 89,922千円 | 156,679千円 |

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

| | 第 33 期 (平成 26 年 3 月 31 日) | 第 34 期 (平成 27 年 3 月 31 日) |
|----------------------|------------------------------|------------------------------|
| 法定実効税率 | 35.6% | 35.6% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | - | 0.6% |
| 住民税均等割等 | 0.3% | 0.1% |
| 連結納税制度適用による影響 | 2.7% | - |
| 税率変更による期末繰延税金資産の減額修正 | - | △ 0.4% |
| 評価性引当額の減少 | △ 35.3% | △ 13.9% |
| その他 | 2.0% | △ 0.3% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 5.3% | 21.7% |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

第 33 期 (自平成 25 年 4 月 1 日 至平成 26 年 3 月 31 日)

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成 26 年法律第 10 号)が平成 26 年 3 月 31 日に公布され、平成 26 年 4 月 1 日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が課されないことになりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成 26 年 4 月 1 日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については従来の 38.0%から 35.6%になります。この税率変更による繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)及び法人税等調整額への影響は軽微です。

第 34 期 (自平成 26 年 4 月 1 日 至平成 27 年 3 月 31 日)

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成 27 年法律第 9 号)が平成 27 年 3 月 31 日に公布されたことに伴い、当事業年度の繰延税金資産および繰延税金負債の計算(ただし、平成 27 年 4 月 1 日以降解消されるものに限る)に使用した法定実効税率は、前事業年度の 35.6%から、回収または支払が見込まれる期間が平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日までのものは 33.1%、平成 28 年 4 月 1 日以降のものについては 32.3%にそれぞれ変更されております。

この税率変更による繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)及び法人税等調整額への影響は軽微です。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 資産除去債務の概要

当社は、本社オフィスに関して、建物所有者との間で貸室賃貸借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を17年間(建物の減価償却期間)と見積り、割引率は当該減価償却期間に見合う国債の流通利回り(2.0%)を使用し、資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

| | 第33期 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日) | 第34期 (自平成26年4月1日 至平成27年3月31日) |
|-----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 期首残高 | 50,917 千円 | 51,930 千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | - | - |
| 時の経過による調整額 | 1,013 千円 | 1,034 千円 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | - | - |
| その他増減額(△は減少) | - | - |
| 期末残高 | 51,930 千円 | 52,964 千円 |

(セグメント情報等)

(セグメント情報)

第33期(自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)及び第34期(自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)

当社は「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用(投資運用業)を行っております。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っております。当社は、投資運用業及び投資助言・代理業にこれらの附帯業務を集約した単一セグメントを報告セグメントとしております。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

(関連情報)

第33期(自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位:千円)

| 顧客の名称 | 委託者報酬 | 関連するセグメント名 |
|--------------------------------------|-----------|----------------------------|
| アムンディ・リソナ米国ハイ・イールド債券ファンド(ブラジルリアルコース) | 1,662,404 | 投資運用業及び投資助言・代理業並びにこれらの附帯業務 |

第34期(自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位:千円)

| 日本 | ルクセンブルグ | その他 | 合計 |
|------------|-----------|---------|------------|
| 16,913,125 | 2,176,269 | 802,404 | 19,891,798 |

(注)営業収益は顧客の所在地を基準とし、国ごとに分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位:千円)

| 顧客の名称 | 委託者報酬 | 関連するセグメント名 |
|---------------------------------|-----------|----------------------------|
| アムンディ・欧州ハイ・イールド債券ファンド(トルコリラコース) | 3,382,436 | 投資運用業及び投資助言・代理業並びにこれらの附帯業務 |
| アムンディ・欧州ハイ・イールド債券ファンド(豪ドルコース) | 2,482,477 | 投資運用業及び投資助言・代理業並びにこれらの附帯業務 |

(報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報)

該当事項はありません。

(報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報)

該当事項はありません。

(報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報)

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

第 33 期 (自平成 25 年 4 月 1 日 至平成 26 年 3 月 31 日)

1. 関連当事者との取引

(1)財務諸表提出会社の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 又は 出資金 | 事業の 内容又 は職業 | 議決権の 所有(被 所有)割 合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|-----|----------------|-------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------|------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | | | 役員の 兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 親会社 | アムンディ・ エスアー | フランス パリ市 | 596,262 (千ユーロ) | 投資 顧問業 | (被所有) 間接 100% | なし | 投資信託、 投資顧問 契約の再 委任等 | 運用受託報酬*1 | 147,721 | 未収運用 受託報酬 | 52,089 |
| | | | | | | | | 情報提供、コンサル ティング料(その 他営業収益)*1 | 115,395 | 未収収益 | 53,872 |
| | | | | | | | | 委託調査費等の 支払*2 | 329,842 | 未払金 | 88,949 |

(注)

1.取引条件及び取引条件の決定方針等

*1 各報酬等について、当該各契約に基づいて決定しております。

*2 委託調査費等の支払については、ファンドの運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。

2.上記の金額には消費税等は含まれておりません。

(2)兄弟会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金 又は 出資金 | 事業の 内容又 は職業 | 議決権の 所有(被 所有)割 合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|----------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|---------------------------|------------|------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | | | 役員の 兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 兄弟 会社 | アムンディ・ルク センブルグ | ルクセン ブルグ | 87,315 (千ユーロ) | 投資 顧問業 | なし | なし | 運用再委託 | 運用受託報酬*1 | 656,193 | 未収運用 受託報酬 | 281,980 |
| | | | | | | | | 委託者報酬*1 | 33,723 | 未収委託者 報酬 | 6,600 |
| | | | | | | | | 投資助言報酬*1 | 9,007 | 未収投資助言 報酬 | 2,564 |

(注)

1.取引条件及び取引条件の決定方針等

*1 各報酬等について、当該各契約に基づいて決定しております。

2.上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2. 親会社に関する注記

親会社情報

アムンディ・ジャパン ホールディング株式会社(非上場)

アムンディ・ エス・アー(非上場)

アムンディ・グループ エス・アー(非上場)

クレディ・アグリコル エス・アー(ユーロネクスト バリに上場)

第34期(自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)

1. 関連当事者との取引

(1)財務諸表提出会社の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 又は 出資金 | 事業の 内容又 は職業 | 議決権 の所有 (被所有) 割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|-----|-------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------|------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | | | 役員の兼 任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 親会社 | アムンディ・ エスアー | フランス パリ市 | 596,262 (千ユーロ) | 投資 顧問業 | (被所有) 間接 100% | なし | 投資信託、 投資顧問 契約の再 委任等 | 運用受託報酬*1 | 117,303 | 未収運用 受託報酬 | 29,378 |
| | | | | | | | | 情報提供、コンサル ディング料(その他営 業収益)*1 | 275,356 | 未収収益 | 74,065 |
| | | | | | | | | 委託調査費等の支 払*2 | 411,856 | 未払金 | 106,207 |
| 親会社 | アムンディ・ジャ パンホールディ ング株式会社 | 東京都千 代田区 | 5,400,000 (千円) | 有価証券 の保有 | (被所有) 直接 100% | なし | 連結納税 親会社 | 法人税等の支払 | 616,896 | 関係会社 未払金 | 616,896 |

(注)

1.取引条件及び取引条件の決定方針等

*1 各報酬等について、当該各契約に基づいて決定しております。

*2 委託調査費等の支払については、ファンドの運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。

2.上記の金額には消費税等は含まれておりません。

(2)兄弟会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金 又は 出資金 | 事業の 内容又 は職業 | 議決権 の所有 (被所有) 割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|----------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------|------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | | | 役員の兼 任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 兄弟 会社 | アムンディ・ルク センブルグ | ルクセン ブルグ | 153,419 (千ユーロ) | 投資 顧問業 | なし | なし | 運用再委託 | 運用受託報酬*1 | 2,017,736 | 未収運用 受託報酬 | 554,086 |
| | | | | | | | | 委託者報酬*1 | 147,501 | 未収委託者 報酬 | 13,245 |

| | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|----------|--------|----------|-------|
| | | | | | | | | 投資助言報酬*1 | 11,032 | 未収投資助言報酬 | 2,979 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|----------|--------|----------|-------|

(注)

1.取引条件及び取引条件の決定方針等

*1 各報酬等について、当該各契約に基づいて決定しております。

2.上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2. 親会社に関する注記

親会社情報

アムンディ・ジャパン ホールディング株式会社(非上場)

アムンディ エス・アー(非上場)

アムンディ・グループ エス・アー(非上場)

クレディ・アグリコル エス・アー(ユーロネクスト パリに上場)

(1 株当たり情報)

| | 第 33 期 (自平成 25 年 4 月 1 日 至平成 26 年 3 月 31 日) | 第 34 期 (自平成 26 年 4 月 1 日 至平成 27 年 3 月 31 日) |
|---------------|---|---|
| 1 株当たり純資産額 | 3,184.48 円 | 4,364.48 円 |
| 1 株当たり当期純利益金額 | 547.89 円 | 1,317.96 円 |

なお、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

1 株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

| | 第 33 期 (自平成 25 年 4 月 1 日 至平成 26 年 3 月 31 日) | 第 34 期 (自平成 26 年 4 月 1 日 至平成 27 年 3 月 31 日) |
|------------------|---|---|
| 当期純利益(千円) | 1,314,929 | 3,163,105 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | — | — |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 1,314,929 | 3,163,105 |
| 期中平均株式数(千株) | 2,400 | 2,400 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

独立監査人の中間監査報告書

平成27年12月1日

アムンディ・ジャパン株式会社
取締役会 御 中

PwCあらた監査法人

指定社員 公認会計士 鶴田 光夫
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているアムンディ・ジャパン株式会社の平成27年4月1日から平成28年3月31日までの第35期事業年度の中間会計期間（平成27年4月1日から平成27年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

中間財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間財務諸表を作成し有用な情報を表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した中間監査に基づいて、独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するために年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め中間財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、アムンディ・ジャパン株式会社の平成27年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（平成27年4月1日から平成27年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1. 上記は中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。

(1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

当中間会計期間末

(平成27年9月30日)

| | | |
|------------|----|------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金・預金 | | 5,102,192 |
| 有価証券 | | 1,169,192 |
| 前払費用 | | 117,105 |
| 未収入金 | | 4,451 |
| 未収委託者報酬 | | 2,192,064 |
| 未収運用受託報酬 | | 966,173 |
| 未収投資助言報酬 | | 4,025 |
| 未収収益 | | 165,957 |
| 繰延税金資産 | | 152,795 |
| 立替金 | | 92,275 |
| その他 | | 44 |
| 流動資産合計 | | 9,966,273 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | *1 | |
| 建物(純額) | | 93,006 |
| 器具備品(純額) | | 110,964 |
| 有形固定資産合計 | | 203,970 |
| 無形固定資産 | *1 | |
| ソフトウェア | | 45,163 |
| 電話加入権 | | 934 |
| 無形固定資産合計 | | 46,097 |
| 投資その他の資産 | | |
| 金銭の信託 | | 1,280,288 |
| 投資有価証券 | | 2,835,932 |
| 関係会社株式 | | 84,560 |
| 長期未収入金 | | 3,000 |
| 長期差入保証金 | | 203,948 |
| ゴルフ会員権 | | 60 |
| 貸倒引当金 | | △3,000 |
| 投資その他の資産合計 | | 4,404,787 |
| 固定資産合計 | | 4,654,855 |
| 資産合計 | | 14,621,128 |

(単位 : 千円)

当中間会計期間末

(平成 27 年 9 月 30 日)

負債の部

流動負債

| | |
|---------|-----------|
| リース債務 | 2,319 |
| 預り金 | 106,187 |
| 未払金 | 1,310,403 |
| 未払手数料 | 1,146,243 |
| その他未払金 | 164,160 |
| 未払費用 | 222,909 |
| 未払法人税等 | 258,597 |
| 関係会社未払金 | 533,745 |
| 未払消費税等 | 68,540 |
| 前受収益 | 9,209 |
| 賞与引当金 | 425,216 |
| 役員賞与引当金 | 92,967 |
| 流動負債合計 | 3,030,093 |

固定負債

| | |
|------------|---------|
| リース債務 (長期) | 7,784 |
| 繰延税金負債 | 6,688 |
| 退職給付引当金 | 2,791 |
| 賞与引当金 | 33,493 |
| 役員賞与引当金 | 19,867 |
| 資産除去債務 | 53,488 |
| 固定負債合計 | 124,111 |

負債合計

3,154,204

純資産の部

株主資本

| | |
|----------|-----------|
| 資本金 | 1,200,000 |
| 資本剰余金 | |
| 資本準備金 | 1,076,268 |
| その他資本剰余金 | 1,342,567 |
| 資本剰余金合計 | 2,418,835 |

利益剰余金

| | |
|----------|-----------|
| 利益準備金 | 110,093 |
| その他利益剰余金 | |
| 別途積立金 | 1,600,000 |
| 繰越利益剰余金 | 6,144,817 |
| 利益剰余金合計 | 7,854,910 |

| | |
|--------------|------------|
| 株主資本合計 | 11,473,745 |
| 評価・換算差額等 | |
| その他有価証券評価差額金 | △6,821 |
| 評価・換算差額等合計 | △6,821 |
| 純資産合計 | 11,466,924 |
| 負債純資産合計 | 14,621,128 |

(2) 中間損益計算書

(単位：千円)

| | 当中間会計期間 | |
|--------------|---------------------|-----------|
| | (自 平成 27 年 4 月 1 日 | |
| | 至 平成 27 年 9 月 30 日) | |
| 営業収益 | | |
| 委託者報酬 | | 7,818,172 |
| 運用受託報酬 | | 1,864,171 |
| 投資助言報酬 | | 7,081 |
| その他営業収益 | | 245,480 |
| 営業収益合計 | | 9,934,905 |
| 営業費用 | | 5,748,701 |
| 一般管理費 | *1 | 2,140,318 |
| 営業利益 | | 2,045,886 |
| 営業外収益 | *2 | 24,828 |
| 営業外費用 | *3 | 1,187 |
| 経常利益 | | 2,069,527 |
| 税引前中間純利益 | | 2,069,527 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 761,664 |
| 法人税等調整額 | | 29,956 |
| 法人税等合計 | | 791,621 |
| 中間純利益 | | 1,277,906 |

(3) 中間株主資本等変動計算書

(自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 9 月 30 日)

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | | | | | | |
|-------------------------------|-----------|-----------|--------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | | 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 | | 利益剰余 金合計 | |
| | | | | | | 別 途 積立金 | 繰越利益 剰余金 | | |
| 当期首残高 | 1,200,000 | 1,076,268 | 1,342,567 | 2,418,835 | 110,093 | 1,600,000 | 5,116,911 | 6,827,003 | 10,445,839 |
| 当中間期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | △ 250,000 | △ 250,000 | △ 250,000 |
| 中間純利益 | | | | | | | 1,277,906 | 1,277,906 | 1,277,906 |
| 株主資本以外の項目 の当中間期変動額(純 額) | | | | | | | | | |
| 当中間期変動額合計 | | | | | | | 1,027,906 | 1,027,906 | 1,027,906 |
| 当中間期末残高 | 1,200,000 | 1,076,268 | 1,342,567 | 2,418,835 | 110,093 | 1,600,000 | 6,144,817 | 7,854,910 | 11,473,745 |

| | 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 | 28,922 | 28,922 | 10,474,761 |
| 当中間期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | △ 250,000 |
| 中間純利益 | | | 1,277,906 |
| 株主資本以外の項目 の当中間期変動額(純 額) | △ 35,743 | △ 35,743 | △ 35,743 |
| 当中間期変動額合計 | △ 35,743 | △ 35,743 | 992,163 |
| 当中間期末残高 | △ 6,821 | △ 6,821 | 11,466,924 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1)満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)を採用しております。

(2)子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(3)その他有価証券

時価のあるもの

当中間会計期間末の市場価格等に基づく時価法(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)を採用しております。

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。

2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法

(1) デリバティブ

時価法を採用しております。

(2) 金銭の信託

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ております。)

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)

定額法により償却しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|------|---------|
| 建物 | 15年～18年 |
| 器具備品 | 4年～15年 |

(2) 無形固定資産

定額法により償却しております。

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)に基づく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により償却しております。

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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当中間会計期間末における退職給付債務(直近の年金財政計算上の責任準

備金をもって退職給付債務とする簡便法)及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

(3) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当中間会計期間に帰属する額を計上しております。なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。

(4) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当中間会計期間に帰属する額を計上しております。なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。

5. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

(2) 連結納税制度の適用

アムンディ・ジャパンホールディング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。

(中間貸借対照表関係)

当中間会計期間末 (平成 27 年 9 月 30 日)

*1 固定資産の減価償却累計額

| | |
|--------|-----------|
| 有形固定資産 | 253,673千円 |
| 無形固定資産 | 35,781千円 |

(中間損益計算書関係)

当中間会計期間 (自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 9 月 30 日)

*1 減価償却実施額

| | |
|--------|----------|
| 有形固定資産 | 16,663千円 |
| 無形固定資産 | 3,691千円 |

*2 営業外収益のうち主要なもの

| | |
|---------|----------|
| 有価証券利息 | 6,644千円 |
| 有価証券売却益 | 15,932千円 |

*3 営業外費用のうち主要なもの

| | |
|----------|-------|
| 時効償還金支払損 | 578千円 |
| 先物取引売買損 | 487千円 |
| 支払利息 | 122千円 |

(中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間 (自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 9 月 30 日)

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 (千株) | 増加(千株) | 減少(千株) | 当中間会計期間末 (千株) |
|-------|-----------------|--------|--------|------------------|
| 普通株式 | 2,400 | - | - | 2,400 |

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

剰余金の配当

| 決議 | 株式の 種類 | 配当金の総額 (千円) | 一株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------------|-----------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 平成 27 年 6 月 16 日 定時株主総会 | 普通株式 | 250,000 | 104 円 17 銭 | 平成 27 年 3 月 31 日 | 平成 27 年 6 月 16 日 |

配当原資については、利益剰余金としております。

(リース取引関係)

当中間会計期間 (自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 9 月 30 日)

ファイナンス・リース取引

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

器具備品

(2)リース資産の減価償却方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法により償却しております。

(金融商品関係)

当中間会計期間 (自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 9 月 30 日)

金融商品の時価等に関する事項

中間貸借対照表計上額、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)参照)。

(単位:千円)

| | 中間貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|-------------|------------|-----------|----|
| (1)現金・預金 | 5,102,192 | 5,102,192 | - |
| (2)未収委託者報酬 | 2,192,064 | 2,192,064 | - |
| (3)未収運用受託報酬 | 966,173 | 966,173 | - |
| (4)金銭の信託 | 1,280,288 | 1,280,288 | - |

| | | | |
|------------------|------------|------------|--------|
| (5) 有価証券及び投資有価証券 | | | |
| ① 満期保有目的の債券 | 2,420,806 | 2,451,610 | 30,804 |
| ② その他有価証券 | 1,584,317 | 1,584,317 | - |
| 資産計 | 13,545,840 | 13,576,644 | 30,804 |
| (1) 未払手数料 | 1,146,243 | 1,146,243 | - |
| 負債計 | 1,146,243 | 1,146,243 | - |

(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

資産

(1) 現金・預金、(2) 未収委託者報酬、及び(3) 未収運用受託報酬

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

(4) 金銭の信託

信託財産は、主として投資信託、デリバティブ取引、その他の資産(コールローン・委託証拠金等)で構成されております。これらの時価について投資信託については基準価格、デリバティブ取引に関しては、上場デリバティブ取引は取引所の価格、為替予約取引は先物為替相場、店頭デリバティブ取引は取引先金融機関から提示された価格等によっております。また、その他の資産については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) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、国債及び投資信託受益証券は、証券会社等からの時価情報によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項(有価証券関係)をご参照下さい。

負債

(1) 未払手数料

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(注 2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

下記については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。

関係会社株式は、当社の 100%子会社であるワイアイシーエム(デラウェア)社の株式です。

| 区分 | 中間貸借対照表計上額(千円) |
|--------|----------------|
| 関係会社株式 | 84,560 |

(注 3) 金融商品の時価等に関する事項について補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格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、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

(有価証券関係)

当中間会計期間末(平成 27 年 9 月 30 日)

1. 満期保有目的の債券

(単位:千円)

| | 中間貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|----------------------|------------|-----------|--------|
| 時価が中間貸借対照表計上額を超えるもの | 2,420,806 | 2,451,610 | 30,804 |
| 時価が中間貸借対照表計上額を超えないもの | - | - | - |
| 合計 | 2,420,806 | 2,451,610 | 30,804 |

2. 子会社株式

子会社株式(中間貸借対照表計上額 84,560 千円)は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

3. その他有価証券

(単位:千円)

| | 種類 | 取得原価 | 中間貸借対照表計上額 | 差額 |
|------------------------|------------|-----------|------------|----------|
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | 732,721 | 738,288 | 5,567 |
| | (3) その他(注) | 816,131 | 822,734 | 6,602 |
| | 小計 | 1,548,852 | 1,561,022 | 12,169 |
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | - | - | - |
| | (3) その他(注) | 1,325,942 | 1,303,584 | △ 22,358 |
| | 小計 | 1,325,942 | 1,303,584 | △ 22,358 |
| | 合計 | 2,874,794 | 2,864,606 | △ 10,189 |

(注)投資信託受益証券及び金銭の信託であります。

(デリバティブ取引関係)

当中間会計期間末(平成27年9月30日)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

当中間会計期間(自平成27年4月1日至平成27年9月30日)

資産除去債務のうち中間貸借対照表に計上しているもの

当中間会計期間における当該資産除去債務の総額の増減

| | |
|-----------------|----------|
| 期首残高 | 52,964千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | -千円 |
| 時の経過による調整額 | 525千円 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | -千円 |
| その他増減額(△は減少) | -千円 |
| 当中間会計期間末残高 | 53,488千円 |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当中間会計期間(自平成27年4月1日至平成27年9月30日)

当社は「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っております。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っております。当社は、投資運用業及び投資助言・代理業にこれらの附帯業務を集約した単一セグメントを報告セグメントとしております。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

【関連情報】

当中間会計期間（自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 9 月 30 日）

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が中間損益計算書の売上高の 90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位:千円)

| 日本 | ルクセンブルグ | その他 | 合計 |
|-----------|-----------|---------|-----------|
| 8,450,846 | 1,005,176 | 478,883 | 9,934,905 |

(注)営業収益は顧客の所在地を基準とし、国ごとに分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が中間貸借対照表の有形固定資産の金額の 90%を超えるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位:千円)

| 顧客の名称 | 営業収益 | 関連するセグメント名 |
|---------------------------------|-----------|----------------------------|
| アムンディ・欧州ハイ・イールド債券ファンド(トルコリラコース) | 2,040,751 | 投資運用業及び投資助言・代理業並びにこれらの附帯業務 |
| アムンディ・欧州ハイ・イールド債券ファンド(豪ドルコース) | 1,744,110 | 投資運用業及び投資助言・代理業並びにこれらの附帯業務 |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

当中間会計期間（自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 9 月 30 日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

当中間会計期間（自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 9 月 30 日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

当中間会計期間（自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 9 月 30 日）

該当事項はありません。

(1 株当たり情報)

当中間会計期間 (自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 9 月 30 日)

| | | |
|-------------|--------|------|
| 1 株当たり純資産額 | 4,777円 | 89 銭 |
| 1 株当たり中間純利益 | 532円 | 46 銭 |

なお、潜在株式調整後 1 株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

1 株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

| | |
|--------------|-------------|
| 中間純利益 | 1,277,906千円 |
| 普通株主に帰属しない金額 | — |
| 普通株式に係る中間純利益 | 1,277,906千円 |
| 期中平均株式数 | 2,400千株 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

公開日 平成28年3月15日

作成基準日 平成27年12月1日

本店所在地 東京都千代田区内幸町1丁目2番2号

お問い合わせ先 クライアント・サポート本部 商品業務部