

第 32 期 貸借対照表

平成 25 年 3 月 31 日現在

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産		流動負債	
現金・預金	2,153,697	リース債務	819
前払費用	179,108	預り金	319,438
未収入金	6,527	未払金	700,436
未収委託者報酬	1,127,856	未払償還金	4,966
未収運用受託報酬	718,958	未払手数料	573,177
未収投資助言報酬	15,982	その他未払金	122,293
未収収益	143,682	未払費用	188,325
繰延税金資産	98,508	未払法人税等	14,323
有価証券	1,175,027	未払消費税等	31,723
立替金	20,820	賞与引当金	97,354
未収還付法人税等	6,458	役員賞与引当金	15,992
その他	125	前受収益	217,643
流動資産計	5,646,747	流動負債計	1,586,053
固定資産		固定負債	
有形固定資産	227,457	退職給付引当金	58,759
建物	119,322	資産除去債務	50,917
器具備品	108,135	賞与引当金	5,667
無形固定資産	12,784	役員賞与引当金	9,721
ソフトウェア	11,850	繰延税金負債	16,243
電話加入権	934	固定負債計	141,307
投資その他の資産	2,545,216	負債合計	1,727,359
投資有価証券	2,278,289	(純資産の部)	
関係会社株式	86,168	株主資本	6,692,804
長期未収入金	5,000	資本金	1,200,000
長期差入保証金	180,700	資本剰余金	2,418,835
ゴルフ会員権	60	資本準備金	1,076,268
貸倒引当金	△ 5,000	その他資本剰余金	1,342,567
固定資産計	2,785,457	利益剰余金	3,073,969
		利益準備金	110,093
		その他利益剰余金	2,963,877
		別途積立金	1,600,000
		繰越利益剰余金	1,363,877
		評価・換算差額等	12,041
		その他有価証券評価差額金	12,041
		純資産合計	6,704,845
資産合計	8,432,205	負債・純資産合計	8,432,205

第 32 期 損益計算書

自平成 24 年 4 月 1 日

至平成 25 年 3 月 31 日

(単位:千円)

科 目	金 額	
営業収益		
委託者報酬	6,769,804	
運用受託報酬	1,917,494	
投資助言報酬	39,575	
その他営業収益	468,026	9,194,899
営業費用		5,022,676
一般管理費		3,842,570
営業利益		329,653
営業外収益		
受取利息	14	
為替差益	21,424	
雑収入	12,664	34,102
営業外費用		
有価証券利息	14,065	
雑損失	231	14,296
經常利益		349,460
特別損失		
固定資産除却損	6,432	6,432
税引前当期純利益		343,028
法人税、住民税及び事業税	3,800	
法人税等調整額	67,152	70,952
当期純利益		272,076

第 32 期 株主資本等変動計算書

自平成 24 年 4 月 1 日
至平成 25 年 3 月 31 日

(単位:千円)

株主資本		
資本金		
当期首残高	1,200,000	
当期末残高	1,200,000	
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	1,076,268	
当期末残高	1,076,268	
その他資本剰余金		
当期首残高	1,342,567	
当期末残高	1,342,567	
資本剰余金合計		
当期首残高	2,418,835	
当期末残高	2,418,835	
利益剰余金		
利益準備金		
当期首残高	110,093	
当期末残高	110,093	
その他利益剰余金		
別途積立金		
当期首残高	1,600,000	
当期末残高	1,600,000	
繰越利益剰余金		
当期首残高	1,391,801	
当期変動額		
剰余金の配当	△ 300,000	
当期純利益	272,076	
当期変動額合計	△ 27,924	
当期末残高	1,363,877	
利益剰余金合計		
当期首残高	3,101,893	
当期変動額		
剰余金の配当	△ 300,000	
当期純利益	272,076	
当期変動額合計	△ 27,924	
当期末残高	3,073,969	
株主資本合計		
当期首残高	6,720,728	

当期変動額	
剰余金の配当	△ 300,000
当期純利益	272,076
当期変動額合計	<u>△ 27,924</u>
当期末残高	<u>6,692,804</u>
評価・換算差額等	
その他有価証券評価差額金	
当期首残高	△ 8,441
当期変動額	
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	20,481
当期変動額合計	<u>20,481</u>
当期末残高	<u>12,041</u>
評価・換算差額合計	
当期首残高	△ 8,441
当期変動額	
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	20,481
当期変動額合計	<u>20,481</u>
当期末残高	<u>12,041</u>
純資産合計	
当期首残高	6,712,288
当期変動額	
剰余金の配当	△ 300,000
当期純利益	272,076
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	20,481
当期変動額合計	<u>△ 7,443</u>
当期末残高	<u>6,704,845</u>

注 記 事 項

以下は、当社の第32期事業年度(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)についての注記事項です。

(注) 金額は表示単位未満の端数を四捨五入して記載しております。

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

A. 資産の評価基準及び評価方法

(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) |
| ②子会社株式 | 移動平均法による原価法 |
| 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) |
| 時価のないもの | 移動平均法による原価法 |

B. 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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	15～18年
器具備品	4～15年

(2) 無形固定資産 定額法

なお、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 定額法

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。

C. 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。

D. 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

消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。

2. 貸借対照表に関する注記

A. 有形固定資産の減価償却累計額	201,220 千円
B. 関係会社に対する金銭債権及び債務	
短期金銭債権	90,842 千円
短期金銭債務	49,868 千円

3. 損益計算書に関する注記

A. 関係会社に対する取引高	
営業収益	317,736 千円
営業費用	181,969 千円
営業取引以外の取引による取引高	8,203 千円

B. 特別損失に含まれる固定資産除却損

固定資産除却損は、本社オフィスの18階借室部分の返還に伴い不要となった固定資産の除却であります。

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

A. 発行済株式に関する事項

(単位:千株)

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式	2,400	-	-	2,400

B. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	一株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成 24 年 6 月 29 日 定時株主総会	普通 株式	300,000	125 円	平成 24 年 3 月 31 日	平成 24 年 7 月 1 日

配当原資については、利益剰余金としております。

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	一株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成 25 年 6 月 20 日 定時株主総会	普通 株式	利益剰余金	375,000	156 円 25 銭	平成 25 年 3 月 31 日	平成 25 年 6 月 20 日

5. 税効果会計に関する注記

A. 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

繰延税金資産	
前受収益否認額	80,176 千円
繰越欠損金	966,686 千円
未払費用否認額	32,126 千円
賞与引当金等損金算入限度超過額	37,004 千円
退職給付引当金損金算入限度超過額	44,832 千円
減価償却資産	7,449 千円
資産除去債務	16,852 千円
その他	9,753 千円
繰延税金資産小計	1,194,878 千円
評価性引当金	△ 1,092,719 千円
繰延税金負債との相殺	△ 3,651 千円
繰延税金資産合計	98,508 千円

繰延税金負債		
資産除去負債	△ 13,226	千円
その他有価証券評価差額金	△ 6,668	千円
繰延税金負債小計	△ 19,894	千円
繰延税金資産との相殺	3,651	千円
繰延税金負債合計	△ 16,243	千円

B. 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

当事業年度は税引前当期純利益となっておりますが、税務上の課税所得が発生していないため記載を省略しております。

6. 金融商品に関する注記

A. 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・有価証券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。

(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。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。

当社は、事業活動において存在するリスクを適切に把握し、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。

(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。

B. 金融商品の時価等に関する事項

平成 25 年 3 月 31 日における貸借対照表計上額、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)。
(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

(単位:千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	2,153,697	2,153,697	-
(2) 未収委託者報酬	1,127,856	1,127,856	-
(3) 未収運用受託報酬	718,958	718,958	-
(4) 有価証券及び投資有価証券			
① 満期保有目的の債券	744,922	753,515	8,593
② その他有価証券	2,708,394	2,708,394	-
資産計	7,453,827	7,462,420	8,593
(1) 未払手数料	573,177	573,177	-
負債計	573,177	573,177	-

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、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4) 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、C. 有価証券に関する注記をご参照下さい。

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%子会社であるデラウェア社の株式です。

区 分	貸借対照表額 (千円)
関係会社株式	86,168

(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

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年以上
現金・預金	2,153,697	-	-	-
未収委託者報酬	1,127,856	-	-	-
未収運用受託報酬	718,958	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券(国債)	-	-	700,000	-
その他有価証券のうち満期のあるもの(国債)	370,000	1,450,000	-	-
合計	4,370,511	1,450,000	700,000	-

C. 有価証券に関する注記

(1) 満期保有目的の債券

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	744,922	753,515	8,593
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	-	-	-
合計	744,922	753,515	8,593

(2) 子会社株式

子会社株式(貸借対照表計上額 86,168 千円)は市場価額がなく、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

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	1,875,271	1,891,513	16,242
	③ その他(注)	7,900	10,562	2,662
	小計	1,883,171	1,902,075	18,904
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)	806,518	806,323	△ 196
	小計	806,518	806,323	△ 196
合計		2,689,686	2,708,394	18,708

(注) 投資信託受益証券であります

(4) 当事業年度中に売却したその他有価証券

	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	200,000	-	-

7. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権等の所有(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・アール	フランス パリ市	584,711 (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	98,859	未収運用受託報酬	61,411
								委託者報酬 *1	7,816	未収委託者報酬	7
								投資助言報酬 *1	14,132	未収投資助言報酬	-
								情報提供、コンサルティング料(その他営業収益) *1	196,929	未収収益	29,393
								委託調査費等の支払 *2	181,969	未払金	46,863

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

*1 各報酬等については、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) 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	議決権等の所有(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・インベストメント・ソリューションズ	フランス	78,077 (千ユーロ)	投資顧問業	-	なし	投資助言契約の再委任等	委託調査費等の支払 *1	180,803	前払費用	92,906
										未払金	4,801

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

*1 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。

8. 1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産額	2,793 円 69 銭
1 株当たり当期純利益	113 円 36 銭

9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

10. その他の注記

A. 退職給付に関する注記

(1) 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付企業年金制度、確定拠出年金制度及び退職一時金制度を有しております。

(2) 退職給付債務及びその内訳

① 退職給付債務(千円)	△354,831
② 年金資産(千円)	295,087
③ 未積立退職給付債務(1)+(2)(千円)	△59,744
④ 会計基準変更時差異の未処理額(千円)	985
⑤ 貸借対照表計上額純額(3)+(4)(千円)	△58,759
⑥ 前払年金費用(千円)	-
⑦ 退職給付引当金(5)+(6)(千円)	△58,759

(3) 退職給付費用の内訳

退職給付費用(千円)	222,723
① 確定拠出型年金掛金支払額(千円)	46,260
② 勤務費用(千円)	168,695
③ 会計基準変更時差異の費用処理額(千円)	493
④ 臨時に支払った割増退職金(千円)	7,275

B. 資産除去債務に関する注記

(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%)を使用して、資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	62,213	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	1,133	千円
資産除去債務の履行による減少額	<u>△12,429</u>	千円
当事業年度末残高	<u>50,917</u>	千円

計算書類の附属明細書

自平成 24 年 4 月 1 日 至平成 25 年 3 月 31 日

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位: 千円)

区分	資産の種類	期首帳簿 価額	当期増加 額	当期減少 額	当期償却 額	期末帳簿 価額	減価償却 累計額	期末取得 原価
有形 固定 資産	建物	137,459	2,996	10,479	10,654	119,322	61,093	180,414
	器具備品	131,839	13,165	8,381	28,488	108,135	140,127	248,263
	合計	269,298	16,161	18,860	39,142	227,457	201,220	428,677
無形 固定 資産	ソフトウェア	12,446	4,533	-	5,129	11,850	34,920	46,770
	電話加入権	934	-	-	-	934	-	934
	合計	13,380	4,533	-	5,129	12,784	34,920	47,704

2. 引当金の明細

(単位: 千円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	6,000	-	-	1,000	5,000
賞与引当金	100,836	93,485	91,301	-	103,021
役員賞与引当金	24,060	17,640	15,088	900	25,713

(注1) 貸倒引当金の当期減少額のうちその他は、債権の回収に伴う戻入額であります。

(注2) 退職給付引当金については、その他の注記に記載しておりますので、省略しております。

3. 営業費用及び一般管理費の明細

(単位:千円)

科 目	金 額	摘 要
営業費用		
支払手数料	3,547,890	
広告宣伝費	67,487	
調査費	568,720	
委託調査費	590,048	
営業諸経費	248,531	
営業費用計	5,022,676	
一般管理費		
役員報酬	118,614	
給料・手当	2,149,555	
賞与	276,105	
役員賞与	40,743	
交際費	11,803	
旅費交通費	46,930	
租税公課	39,746	
不動産賃借料	173,282	
賞与引当金繰入	93,485	
役員賞与引当金繰入	17,640	
退職給付費用	222,723	
固定資産減価償却費	45,404	
福利厚生費	421,902	
諸経費	184,638	
一般管理費計	3,842,570	
合 計	8,865,246	

(注) 金額は単位未満の端数を四捨五入して記載しております。