

## 貸借対照表

(2021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     | 10,632,190 | 流動負債         | 3,302,705  |
| 現金及び預金   | 6,586,682  | 預り金          | 121,266    |
| 未収委託者報酬  | 794,196    | 未払金          | 175,027    |
| 未収運用受託報酬 | 2,756,632  | 未払費用         | 2,423,246  |
| 未収収益     | 258,028    | 未払法人税等       | 440,905    |
| 未収入金     | 35,336     | 賞与引当金        | 117,511    |
| 未収消費税等   | 147,501    | 仮受金          | 24,747     |
| 前払費用     | 37,147     |              |            |
| 仮払金      | 16,664     |              |            |
| 固定資産     | 403,293    | 固定負債         | 516,256    |
| 有形固定資産   | 895        | 退職給付引当金      | 516,256    |
| 器具備品     | 895        |              |            |
| 投資その他の資産 | 402,398    |              |            |
| 投資有価証券   | 2,483      |              |            |
| 長期差入保証金  | 146,496    |              |            |
| 繰延税金資産   | 253,418    |              |            |
|          |            | 負債の部合計       | 3,818,961  |
|          |            | 純資産の部        |            |
|          |            | 株主資本         | 7,216,187  |
|          |            | 資本金          | 795,000    |
|          |            | 資本剰余金        | 695,000    |
|          |            | 資本準備金        | 695,000    |
|          |            | 利益剰余金        | 5,726,187  |
|          |            | その他利益剰余金     | 5,726,187  |
|          |            | 繰越利益剰余金      | 5,726,187  |
|          |            | 評価・換算差額等     | 335        |
|          |            | その他有価証券評価差額金 | 335        |
|          |            | 純資産の部合計      | 7,216,523  |
| 資産の部合計   | 11,035,484 | 負債及び純資産合計    | 11,035,484 |

## 損益計算書

2020年4月 1日から

2021年3月 31日まで

(単位: 千円)

| 科 目          | 金 額       |            |
|--------------|-----------|------------|
| 営業収益         |           |            |
| 委託者報酬        | 3,830,065 |            |
| 運用受託報酬       | 6,166,840 |            |
| その他営業収益      | 912,320   | 10,909,226 |
| 営業費用         |           | 6,509,603  |
| 一般管理費        |           | 2,483,908  |
| 営業利益         |           | 1,915,714  |
| 営業外収益        |           |            |
| 受取利息         | 24        |            |
| 受取配当金        | 418       |            |
| 為替差益         | 24,655    |            |
| 雑収入          | 1,220     | 26,319     |
| 経常利益         |           | 1,942,033  |
| 特別損失         |           |            |
| 特別退職金        | 48,000    | 48,000     |
| 税引前当期純利益     |           | 1,894,033  |
| 法人税、住民税及び事業税 | 616,893   |            |
| 法人税等調整額      | △ 16,878  | 600,014    |
| 当期純利益        |           | 1,294,019  |

### 株主資本等変動計算書

2020年4月1日から  
2021年3月31日まで

(単位:千円)

|                                | 株 主 資 本 |         |  |             | 評 価 ・ 換<br>算 差 額 等 | 純資産合計     |
|--------------------------------|---------|---------|--|-------------|--------------------|-----------|
|                                | 資本金     | 資本剰余金   | 利 益 剰 余 金                              | 株主資本<br>合 計 | その他有価証<br>券評価差額金   |           |
|                                |         | 資本準備金   | そ の 他<br>利 益 剰 余 金<br>繰 越 利 益<br>剰 余 金 |             |                    |           |
| 当期首残高                          | 795,000 | 695,000 | 4,432,167                              | 5,922,167   | △ 104              | 5,922,063 |
| 当期変動額                          |         |         |  |             |                    |           |
| 当期純利益                          |         |         | 1,294,019                              | 1,294,019   |                    | 1,294,019 |
| 株主資本以外の項目の当<br>期 変 動 額 ( 純 額 ) |         |         |  |             | 440                | 440       |
| 当期変動額合計                        | -       | -       | 1,294,019                              | 1,294,019   | 440                | 1,294,459 |
| 当期末残高                          | 795,000 | 695,000 | 5,726,187                              | 7,216,187   | 335                | 7,216,523 |

## 個 別 注 記 表

### (重要な会計方針に係る事項)

#### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

期末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。

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

定率法によっております。

なお、主な耐用年数は以下の通りです。

器具備品 15年～20年

##### (2) 無形固定資産

定額法により償却しております。

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)に基づく定額法によっております。

#### 3. 引当金の計上基準

##### (1) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給対象期間に応じた支給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、退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

#### 4. 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は、税抜方式によっております。

### (貸借対照表等に関する注記)

- 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。
- 有形固定資産の減価償却累計額 2,668 千円

### (損益計算書に関する注記)

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

- 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。
- 発行済株式の種類及び総数に関する事項

|               | 当事業年度期首<br>株式数<br>(株) | 当事業年度<br>増加株式数<br>(株) | 当事業年度<br>減少株式数<br>(株) | 当事業年度末<br>株式数<br>(株) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 発行済株式<br>普通株式 | 15,900                | -                     | -                     | 15,900               |

(税効果会計に関する注記)

- 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

繰延税金資産

|           |            |
|-----------|------------|
| 未払費用否認    | 19,218 千円  |
| 未払事業税     | 13,156 "   |
| 未払特別法人事業税 | 12,049 "   |
| 賞与引当金     | 35,981 "   |
| 退職給付引当金   | 158,077 "  |
| 敷金償却      | 15,081 "   |
| 繰延税金資産合計  | 253,566 千円 |

繰延税金負債

|           |            |
|-----------|------------|
| 投資有価証券    | 148 千円     |
| 繰延税金負債合計  | 148 千円     |
| 繰延税金資産の純額 | 253,418 千円 |

- 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          | 30.6 |
| (調整)            |      |
| 住民税均等割          | 0.1  |
| 役員賞与            | 0.9  |
| 交際費否認           | 0.0  |
| その他             | 0.1  |
| 税効果適用後の法人税等の負担率 | 31.7 |

## (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

当社は主に投資信託委託業務、投資顧問業務及び投資一任契約に関する業務を行っています。これらの事業により生じる営業債権である未収委託者報酬及び未収運用受託報酬の管理はきわめて重要であると認識しております。

事業推進目的のために自社設定の投資信託への投資を行っており、これらの運用方針につきましては取締役会へ報告を行い、管理しております。

これらの業務により生じた余剰資金の運用については、短期的な預金等の安全性の高い金融資産に限定しております。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されております。また、外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。投資有価証券は当社設定の投資信託に対するシードマネーであり、市場価格の変動リスクに晒されております。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### ① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権については、主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

##### ② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券の市場リスクについては、時価を定期的に把握することで管理を行っております。為替リスクについては、一定限度を超える預金残高について円転を行う等により管理を行っております。

##### ③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払を実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各部署からの報告に基づき経理部が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、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。

#### (4) 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変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件によった場合、当該価額が異なることがあります。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

2021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。

(単位：千円)

|                        | 貸借対照表計上額   | 時価         | 差額 |
|------------------------|------------|------------|----|
| (1) 現金及び預金             | 6,586,682  | 6,586,682  | -  |
| (2) 未収委託者報酬            | 794,196    | 794,196    | -  |
| (3) 未収運用受託報酬           | 2,756,632  | 2,756,632  | -  |
| (4) 投資有価証券<br>その他の有価証券 | 2,483      | 2,483      | -  |
| 資産計                    | 10,139,993 | 10,139,993 | -  |
| (1) 未払費用               | 2,423,246  | 2,423,246  | -  |
| 負債計                    | 2,423,246  | 2,423,246  | -  |

(注1) 金融商品の時価の算定方法ならびに有価証券に関する事項

### 資 産

#### (1) 現金及び預金

預金はすべて短期であるため、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。

#### (2) 未収委託者報酬、(3) 未収運用受託報酬

短期で決済されるため、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) 投資有価証券

投資有価証券は当社設定の投資信託であります。これらの時価は公表されている基準価額によっております。

### 負 債

#### (1) 未払費用

短期で決済されるため、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) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

|          | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金   | 6,586,682    | -                   | -                    | -            |
| 未収委託者報酬  | 794,196      | -                   | -                    | -            |
| 未収運用受託報酬 | 2,756,632    | -                   | -                    | -            |
| 合 計      | 10,137,510   | -                   | -                    | -            |

## (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

該当事項はありません。

#### (2) 兄弟会社等

| 種類      | 会社等の名称                                    | 所在地              | 資本金<br>又は出資金<br>(百万) | 事業の<br>内容      | 議決権等の<br>所有<br>(被所有)<br>の割合 | 関連当<br>事者<br>との関係 | 取引の内容                          | 取引金額<br>(千円) | 科目           | 期末<br>残高<br>(千円) |
|---------|---|------------------|----------------------|----------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------|--------------|------------------|
| 親会社の子会社 | BNY Mellon・<br>インターナショナル・<br>マネジメント・リミテッド | 英領<br>ケイマン<br>諸島 | \$0.001              | 資産<br>運用<br>業務 | なし                          | サービス<br>提供        | 投資一任契<br>約に係る取<br>引の収入<br>(注1) | 3,189,102    | 未収運用<br>受託報酬 | 816,918          |
| 親会社の子会社 | メロン・インベ<br>ストメント・コーポ<br>レーション             | 米国<br>ボストン       | \$0.5                | 資産<br>運用<br>業務 | なし                          | サービス<br>受入        | 営業費用<br>(調査費)<br>(注1)          | 1,629,098    | 未払費用         | 357,185          |
| 親会社の子会社 | インサイト・<br>インベストメント・<br>マネジメント・リミテッド       | 英国<br>ロンドン       | £46                  | 資産<br>運用<br>業務 | なし                          | サービス<br>受入        | 営業費用<br>(調査費)<br>(注1)          | 2,168,109    | 未払費用         | 1,446,800        |

(注1) 独立第三者間取引と同様の一般的な取引条件で行っています。

### 2. 親会社に関する注記

BNY Mellon・インベストメント・マネジメント (APAC) ホールディングス・リミテッド (非上場)

#### (1 株当たり情報に関する注記)

1 株当たり純資産額 453,869 円 38 銭

1 株当たり当期純利益 81,384 円 89 銭

#### (重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。