貸借対照表

平成25年 3月31日　現在

カレラアセットマネジメント株式会社　　(単位：　円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	136,919,991	【流動負債】	24,231,285
現金及び預金	104,987,459	未払金	21,664,185
立替金	4,496,624	未払法人税等	290,000
前払費用	2,416,328	賞与引当金	2,277,100
未収入金	3,067,057	【固定負債】	1,252,391
未収消費税	648,115	退職給付引当金	1,252,391
未収委託者報酬	21,304,408	負債の部合計	25,483,676
【固定資産】	33,742,934	純資産の部	
【有形固定資産】	2,270,410	【株主資本】	149,624,276
工具器具備品	2,270,410	資本金	100,000,000
【無形固定資産】	1,787,568	資本剰余金	100,000,000
ソフトウェア	1,787,568	資本準備金	100,000,000
【投資その他の資産】	29,684,956	利益剰余金	-50,375,724
繰延税金資産	29,684,956	その他利益剰余金	-50,375,724
【繰延資産】	4,445,027	繰越利益剰余金	-50,375,724
創立費	361,693		
入会金	4,083,334	純資産の部合計	149,624,276
資産の部合計	175,107,952	負債及び純資産合計	175,107,952

損　益　計　算　書

自　平成24年 4月 1日
至　平成25年 3月31日

カレラアセットマネジメント株式会社　　(単位：　円)

科　目	金　額	
【売上高】		
委託者報酬	28,985,845	
売上高合計		28,985,845
売上総利益金額		28,985,845
【販売費及び一般管理費】		
販売費及び一般管理費合計		103,932,040
営業損失金額		74,946,195
【営業外収益】		
受取利息	25,118	
雑収入	13,785	
営業外収益合計		38,903
【営業外費用】		
繰延資産償却	1,027,956	
営業外費用合計		1,027,956
経常損失金額		75,935,248
税引前当期純損失金額		75,935,248
法人税・住民税及び事業税		290,000
法人税等調整額		−28,290,048
当期純損失金額		47,935,200

販売費及び一般管理費内訳書

自　平成24年 4月 1日
至　平成25年 3月31日

カレラアセットマネジメント株式会社　　(単位：　円)

科目	金額	
役員報酬	10,653,784	
役員賞与	1,400,000	
給料手当	32,746,945	
賞与	2,943,020	
法定福利費	7,145,561	
退職給付引当金繰入額	3,081,911	
旅費交通費	2,546,179	
通信費	1,448,733	
消耗品費	580,940	
事務用消耗品費	197,314	
諸会費	48,000	
支払手数料	16,972,801	
地代家賃	1,883,200	
リース料	165,600	
租税公課	410,900	
減価償却費	1,031,072	
雑費	16,666	
送金手数料	40,300	
調査費	2,258,874	
業務委託費	1,300,000	
協会費	468,427	
委託計算費	9,413,113	
印刷費	4,901,600	
賞与引当繰入	2,277,100	
販売費及び一般管理費合計		103,932,040

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

カレラアセットマネジメント株式会社　　(単位：　円)

【株主資本】			
資本金	当期首残高		50,000,000
	当期変動額	増資	50,000,000
	当期末残高		100,000,000
資本剰余金			
資本準備金	当期首残高		50,000,000
	当期変動額	増資	50,000,000
	当期末残高		100,000,000
資本剰余金合計	当期首残高		50,000,000
	当期変動額		50,000,000
	当期末残高		100,000,000
利益剰余金			
その他利益剰余金			
繰越利益剰余金	当期首残高		-2,440,524
	当期変動額	当期純利益金額	-47,935,200
	当期末残高		-50,375,724
利益剰余金合計	当期首残高		-2,440,524
	当期変動額		-47,935,200
	当期末残高		-50,375,724
株主資本合計	当期首残高		97,559,476
	当期変動額		52,064,800
	当期末残高		149,624,276
純資産の部合計	当期首残高		97,559,476
	当期変動額		52,064,800
	当期末残高		149,624,276

個 別 注 記 表

【重要な会計方針】

1、繰延資産の償却方法

（1）創立費

繰延資産として計上した創立費は、資産として繰延べ、５年均等償却しております。

（2）入会金

繰延資産として計上した一般社団法人投資信託協会への入会金は、資産として繰延べ、５年均等償却しております。

2、固定資産の減価償却の方法

（1）有形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は、以下の通りであります。

器具備品　　３年～20 年

（2）無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

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）に基づいております。

（3）リース資産

ファイナンス・リース取引の内容は次の通りであります。

リース取引開始日が、平成 20 年４月１日以降の所有権移転外ファイナンス・リース取引

ただし、一契約のリース料総額が 300 万円以下の取引であるため、従来通り「賃貸借処理」を行っております。

3、引当金の計上基準

（1）賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

（2）退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、事業年度末における退職給付債務及び年金資産に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

4、その他財務諸表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

税抜方式によっております。

5、重要な会計方針の変更

該当事項はありません。

【注記事項】

（貸借対照表関係）

１、仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺の上、流動資産の「未収消費税」に含めて表示しております。

２、固定資産の減価償却累計額は次の通りであります。

有形固定資産の減価償却累計額

器具備品　　642千円

無形固定資産の減価償却累計額

ソフトウェア　　494千円

３、繰延資産の償却累計額は次の通りであります。

繰延資産償却累計額　　1,111千円

創立費償却累計額　　194千円

入会金償却累計額　　916千円

（損益計算書関係）

１、減価償却費の内容は次の通りであります。

減価償却費額　　1,031千円

有形固定資産減価償却費額　　574千円

無形固定資産減価償却費額　　456千円

２、繰延資産償却の内容は次の通りであります。

繰延資産償却額　　1,027千円

創立費償却額　　111千円

入会金償却額　　916千円

（株主資本等変動計算書関係）

当事業年度（自　平成24年4月1日　至　平成25年3月31日）

１、発行済株式の種類及び総数に関する事項

	前事業年度末株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末株式数
発行済株式 普通株式	200株	200株	―	400株
合計	200株	200株	―	400株

２、自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。