貸借対照表

平成26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】	192,280,876	【流動負債】	67,485,381
現金及び預金	98,105,008	未払金	56,599,581
立替金	4,390,574	未払法人税等	1,248,300
前払費用	2,450,000	未払消費税等	4,087,500
繰延税金資産	4,889,822	賞与引当金	5,550,000
未収入金	9,350,719	【固定負債】	1,293,076
未収委託者報酬	73,094,753	退職給付引当金	1,293,076
【固定資産】	24,653,582	負債の部合計	68,778,457
【有形固定資産】	2,427,127	純資産の部	
工具器具備品	2,427,127	【株主資本】	151,489,738
【無形固定資産】	1,731,168	資本金	100,000,000
ソフトウェア	1,731,168	資本剰余金	100,000,000
【投資その他の資産】	20,495,287	資本準備金	100,000,000
繰延税金資産	20,495,287	利益剰余金	-48,510,262
【繰延資産】	3,333,737	その他利益剰余金	-48,510,262
創立費	250,403	繰越利益剰余金	-48,510,262
入会金	3,083,334	純資産の部合計	151,489,738
資産の部合計	220,268,195	負債及び純資産合計	220,268,195

損　益　計　算　書

自　平成25年 4月 1日
至　平成26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	270,783,001	
売　上　高　合　計		270,783,001
売　上　総　利　益　金　額		270,783,001
【販売費及び一般管理費】		
販売費及び一般管理費合計		262,284,015
営　業　利　益　金　額		8,498,986
【営業外収益】		
受　取　利　息	12,739	
雑　収　入	15,760	
営　業　外　収　益　合　計		28,499
【営業外費用】		
繰　延　資　産　償　却	1,111,290	
営　業　外　費　用　合　計		1,111,290
経　常　利　益　金　額		7,416,195
税引前当期純利益金額		7,416,195
法人税・住民税及び事業税		1,250,886
法　人　税　等　調　整　額		4,299,847
当　期　純　利　益　金　額		1,865,462

販売費及び一般管理費内訳書

自　平成25年 4月 1日
至　平成26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	11,848,582	
役員賞与	1,982,500	
給料手当	36,109,613	
賞与	5,897,130	
法定福利費	8,161,644	
退職給付引当金繰入額	2,036,525	
広告宣伝費	5,066,664	
接待交際費	554,820	
旅費交通費	2,747,268	
通信費	1,255,885	
消耗品費	777,699	
事務用消耗品費	381,039	
諸会費	48,000	
支払手数料	151,956,129	
地代家賃	2,054,400	
リース料	165,600	
租税公課	46,615	
寄付金	500,000	
減価償却費	1,241,033	
雑費	24,357	
送金手数料	52,400	
調査費	2,863,015	
業務委託費	2,584,500	
協会費	558,430	
委託計算費	12,552,732	
印刷費	5,267,435	
賞与引当繰入	5,550,000	
販売費及び一般管理費合計		262,284,015

株主資本等変動計算書

自　平成25年 4月 1日
至　平成26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		100,000,000
	当期末残高		100,000,000
資本剰余金			
資本準備金	当期首残高		100,000,000
	当期末残高		100,000,000
資本剰余金合計	当期首残高		100,000,000
	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		-50,375,724
	当期変動額	当期純利益金額	1,865,462
	当期末残高		-48,510,262
利益剰余金合計	当期首残高		-50,375,724
	当期変動額		1,865,462
	当期末残高		-48,510,262
株主資本合計	当期首残高		149,624,276
	当期変動額		1,865,462
	当期末残高		151,489,738
純資産の部合計	当期首残高		149,624,276
	当期変動額		1,865,462
	当期末残高		151,489,738

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、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　　1,326千円

無形固定資産の減価償却累計額

ソフトウェア　　1,050千円

2、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　　2,222千円

創立費償却累計額　　306千円

入会金償却累計額　　1,916千円

(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　　1,241千円

有形固定資産減価償却費額　　684千円

無形固定資産減価償却費額　　556千円

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　　1,111千円

創立費償却額　　111千円

入会金償却額　　1,000千円

(株主資本等変動計算書関係)

当事業年度(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

	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	400株	—	—	400株
合計	400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。