貸　借　対　照　表

平成27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】	456,493,066	【流動負債】	134,117,523
現金及び預金	319,897,346	未払金	105,716,757
立替金	5,253,291	未払法人税等	11,888,700
前払費用	2,520,000	未払消費税等	11,249,100
繰延税金資産	5,888,571	預り金	12,966
未収入金	14,777,168	賞与引当金	5,250,000
未収委託者報酬	108,156,690	【固定負債】	1,483,215
【固定資産】	3,769,362	退職給付引当金	1,483,215
【有形固定資産】	2,080,229	負債の部合計	135,600,738
工具器具備品	2,080,229	純資産の部	
【無形固定資産】	1,174,768	【株主資本】	326,884,137
ソフトウェア	1,174,768	資本金	162,400,000
【投資その他の資産】	514,365	資本剰余金	162,400,000
繰延税金資産	514,365	資本準備金	162,400,000
【繰延資産】	2,222,447	利益剰余金	2,084,137
創立費	139,113	その他利益剰余金	2,084,137
入会金	2,083,334	繰越利益剰余金	2,084,137
		純資産の部合計	326,884,137
資産の部合計	462,484,875	負債及び純資産合計	462,484,875

損　益　計　算　書

自　平成26年 4月 1日
至　平成27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	638,547,811	
売上高合計		638,547,811
売上総利益金額		638,547,811
【販売費及び一般管理費】		
販売費及び一般管理費合計		556,935,106
営業利益金額		81,612,705
【営業外収益】		
受取利息	15,578	
雑収入	5,779	
賞与引当金戻入	150,000	
為替差益	1,663	
営業外収益合計		173,020
【営業外費用】		
繰延資産償却	1,111,290	
雑損失	2,400	
営業外費用合計		1,113,690
経常利益金額		80,672,035
税引前当期純利益金額		80,672,035
法人税・住民税及び事業税		11,095,463
法人税等調整額		18,982,173
当期純利益金額		50,594,399

株主資本等変動計算書

自　平成26年 4月 1日
至　平成27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
	当期変動額	増資	62,400,000
	当期末残高		162,400,000
資本剰余金			
資本準備金	当期首残高		100,000,000
	当期変動額	増資	62,400,000
	当期末残高		162,400,000
資本剰余金合計	当期首残高		100,000,000
	当期変動額		62,400,000
	当期末残高		162,400,000
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		-48,510,262
	当期変動額	当期純利益金額	50,594,399
	当期末残高		2,084,137
利益剰余金合計	当期首残高		-48,510,262
	当期変動額		50,594,399
	当期末残高		2,084,137
株主資本合計	当期首残高		151,489,738
	当期変動額		175,394,399
	当期末残高		326,884,137
純資産の部合計	当期首残高		151,489,738
	当期変動額		175,394,399
	当期末残高		326,884,137

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　　2,196千円

無形固定資産の減価償却累計額

ソフトウェア　　1,607千円

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　　3,334千円

創立費償却累計額　　417千円

入会金償却累計額　　2,916千円

３、未払金のうち、関係会社に対する負債は次の通りであります。

（流動負債）

未払金（未払手数料）　　61,050千円

（損益計算書関係）

１、販売費及び一般管理費のうち、関係会社との取引に係るものが次の通り含まれております。

（販売費及び一般管理費）

支払手数料　　392,960千円

２、減価償却費の内容は次の通りであります。

減価償却費額　　1,426千円

有形固定資産減価償却費額　　870千円

無形固定資産減価償却費額　　556千円

３、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

	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	390株	―	790株
合計	400株	390株	―	790株

（注）普通株式の発行済株式の増加は、新株の発行による増加であります。

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。

３．配当に関する事項

（１）配当金支払額

該当事項はありません。

（２）基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

（決議）	株式の種類	配当金の総額（千円）	配当の原資	１株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
平成27年６月19日 定時株主総会	普通株式	1,975	利益剰余金	2,500	平成27年３月31日	平成27年６月22日