貸　借　対　照　表

平成28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】	666,104,369	【流動負債】	202,358,273
現金及び預金	523,100,989	未払金	109,605,873
立替金	4,462,722	未払法人税等	70,834,300
前払費用	101,000	未払消費税等	14,718,100
繰延税金資産	8,386,312	賞与引当金	7,200,000
未収入金	18,597,079	【固定負債】	508,851
仮払金	10,350	退職給付引当金	508,851
未収委託者報酬	111,431,842	負債の部合計	202,867,124
未収投資助言報酬	14,075	純資産の部	
【固定資産】	5,851,992	【株主資本】	471,050,394
【有形固定資産】	3,473,990	資本金	162,400,000
工具器具備品	3,473,990	資本剰余金	162,400,000
【無形固定資産】	2,201,702	資本準備金	162,400,000
ソフトウェア	2,201,702	利益剰余金	146,250,394
【投資その他の資産】	176,300	その他利益剰余金	146,250,394
繰延税金資産	176,300	繰越利益剰余金	146,250,394
【繰延資産】	1,961,157		
創立費	27,823		
入会金	1,933,334	純資産の部合計	471,050,394
資産の部合計	673,917,518	負債及び純資産合計	673,917,518

損　益　計　算　書

自　平成27年 4月 1日
至　平成28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	1,026,155,547	
投　資　助　言　報　酬	14,075	
売　上　高　合　計		1,026,169,622
売　上　総　利　益　金　額		1,026,169,622
【販売費及び一般管理費】		
販売費及び一般管理費合計		808,032,814
営　業　利　益　金　額		218,136,808
【営業外収益】		
受　取　利　息	13,618	
賞　与　引　当　金　戻　入	1,002,925	
営　業　外　収　益　合　計		1,016,543
【営業外費用】		
繰　延　資　産　償　却	1,261,290	
営　業　外　費　用　合　計		1,261,290
経　常　利　益　金　額		217,892,061
税引前当期純利益金額		217,892,061
法人税・住民税及び事業税		73,910,480
法　人　税　等　調　整　額		−2,159,676
当　期　純　利　益　金　額		146,141,257

株主資本等変動計算書

自　平成27年 4月 1日
至　平成28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		162,400,000
	当期末残高		162,400,000
資本剰余金			
資本準備金	当期首残高		162,400,000
	当期末残高		162,400,000
資本剰余金合計	当期首残高		162,400,000
	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		2,084,137
	当期変動額	当期純利益金額	146,141,257
		剰余金の配当	-1,975,000
	当期末残高		146,250,394
利益剰余金合計	当期首残高		2,084,137
	当期変動額		144,166,257
	当期末残高		146,250,394
株主資本合計	当期首残高		326,884,137
	当期変動額		144,166,257
	当期末残高		471,050,394
純資産の部合計	当期首残高		326,884,137
	当期変動額		144,166,257
	当期末残高		471,050,394

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及び一般社団法人日本投資顧問業協会への入会金は、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　　3,437千円

無形固定資産の減価償却累計額

ソフトウェア　　2,480千円

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　　4,595千円

創立費償却累計額　　528千円

入会金償却累計額　　4,066千円

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）　　62,476千円

（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　　609,650千円

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　　2,113千円

有形固定資産減価償却費額　1,240千円

無形固定資産減価償却費額　　873千円

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　　1,261千円

創立費償却額　　111千円

入会金償却額　　1,150千円

（株主資本等変動計算書関係）

当事業年度（自　平成27年４月１日　至　平成28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	790株	—	—	790株
合計	790株	—	—	790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。

３．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）	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

（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28年６月16日 定時株主総会	普通株式	51,350	利益剰余金	65,000	平成28年３月31日	平成28年６月17日