# 貸借対照表

平成29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】 | 648,922,422 | 【流動負債】 | 122,311,034 |
| 現金及び預金 | 518,218,051 | 未払金 | 101,109,234 |
| 立替金 | 2,090,475 | 未払法人税等 | 12,219,800 |
| 前払費用 | 112,659 | 未払消費税等 | 3,482,000 |
| 繰延税金資産 | 3,086,408 | 賞与引当金 | 5,500,000 |
| 未収入金 | 21,097,215 | 負債の部合計 | 122,311,034 |
| 仮払金 | 20,500 | 純資産の部 | |
| 未収委託者報酬 | 104,032,154 | 【株主資本】 | 530,971,412 |
| 未収投資助言報酬 | 264,960 | 資本金 | 162,400,000 |
| 【固定資産】 | 3,626,690 | 資本剰余金 | 162,400,000 |
| 【有形固定資産】 | 2,302,627 | 資本準備金 | 162,400,000 |
| 工具器具備品 | 2,302,627 | 利益剰余金 | 206,171,412 |
| 【無形固定資産】 | 1,303,334 | その他利益剰余金 | 206,171,412 |
| ソフトウェア | 1,303,334 | 繰越利益剰余金 | 206,171,412 |
| 【投資その他の資産】 | 20,729 | | |
| 繰延税金資産 | 2,662 | | |
| 前払年金費用 | 18,067 | | |
| 【繰延資産】 | 733,334 | | |
| 入会金 | 733,334 | 純資産の部合計 | 530,971,412 |
| 資産の部合計 | 653,282,446 | 負債及び純資産合計 | 653,282,446 |

# 損　益　計　算　書

自　平成28年 4月 1日
至　平成29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 | 918,285,619 | |
| 投資助言報酬 | 2,745,865 | |
| 売上高合計 | | 921,031,484 |
| 売上総利益金額 | | 921,031,484 |
| 【販売費及び一般管理費】 | | |
| 販売費及び一般管理費合計 | | 758,245,067 |
| 営業利益金額 | | 162,786,417 |
| 【営業外収益】 | | |
| 受取利息 | 1,134 | |
| 雑収入 | 11,780 | |
| 賞与引当金戻入 | 1,545,325 | |
| 営業外収益合計 | | 1,558,239 |
| 【営業外費用】 | | |
| 繰延資産償却 | 1,227,823 | |
| 営業外費用合計 | | 1,227,823 |
| 経常利益金額 | | 163,116,833 |
| 税引前当期純利益金額 | | 163,116,833 |
| 法人税・住民税及び事業税 | | 46,372,273 |
| 法人税等調整額 | | 5,473,542 |
| 当期純利益金額 | | 111,271,018 |

# 株主資本等変動計算書

自　平成28年 4月 1日
至　平成29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 | | 146,250,394 |
| | 当期変動額 | 当期純利益金額 | 111,271,018 |
| | | 剰余金の配当 | -51,350,000 |
| | 当期末残高 | | 206,171,412 |
| 利益剰余金合計 | 当期首残高 | | 146,250,394 |
| | 当期変動額 | | 59,921,018 |
| | 当期末残高 | | 206,171,412 |
| 株主資本合計 | 当期首残高 | | 471,050,394 |
| | 当期変動額 | | 59,921,018 |
| | 当期末残高 | | 530,971,412 |
| 純資産の部合計 | 当期首残高 | | 471,050,394 |
| | 当期変動額 | | 59,921,018 |
| | 当期末残高 | | 530,971,412 |

個 別 注 記 表

【重要な会計方針】

１、繰延資産の償却方法

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（前払年金費用）

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。

【追加情報】

（繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用）

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号 平成28年３月28日）を当事業年度から適用しております。

【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　　4,608千円

無形固定資産の減価償却累計額

ソフトウェア　　3,378千円

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　　5,823千円

創立費償却累計額　　556千円

入会金償却累計額　　5,266千円

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)　　58,773千円

(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　　551,939千円

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　　2,069千円

有形固定資産減価償却費額　1,171千円

無形固定資産減価償却費額　　898千円

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　　1,227千円

創立費償却額　　27千円

入会金償却額　　1,200千円

（株主資本等変動計算書関係）

当事業年度（自　平成28年4月1日　至　平成29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<br>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28年6月16日<br>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 |

（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29年6月21日<br>定時株主総会 | 普通株式 | 44,240 | 利益剰余金 | 56,000 | 平成29年3月31日 | 平成29年6月22日 |