

第 19 期 貸 借 対 照 表

(2024年3月31日現在)

(単位: 千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
【流動資産】	218,133	【流動負債】	247,918
現金及び預金	130,867	短期借入金	150,000
未収入金	0	未払費用	61,729
前払費用	6,364	未払消費税	7,401
未収収益	78,874	預り金	2,634
立替金	1,584	未払法人税等	237
未収消費税	442	賞与引当金	20,574
		役員賞与引当金	5,341
【固定資産】	146,226	【固定負債】	14,950
		役員退職慰労引当金	14,950
有形固定資産	1,974	負債合計	262,868
工具器具備品	1,974	(純資産の部)	
無形固定資産	133,015	【株主資本】	101,490
電話加入権	38	資本金	50,000
ソフトウェア	118,677	資本剰余金	560,548
ソフトウェア仮勘定	14,300	資本準備金	60,548
投資その他の資産	11,235	その他資本剰余金	500,000
差入保証金	11,235	利益剰余金	△509,058
		その他利益剰余金	△509,058
		繰越利益剰余金	△509,058
		純資産合計	101,490
資産合計	364,359	負債・純資産合計	364,359

第19期 損益計算書

(自 2023年4月1日 ~ 至 2024年3月31日)

(単位: 千円)

科 目	金 額	
【営業収益】		1,057,249
投資一任報酬	3,859	
委託者報酬	299,194	
投資顧問報酬	513	
運用受託報酬	708,083	
業務委託報酬	45,600	
売上総利益		1,057,249
【販売費及び一般管理費】		1,155,003
営業損失		97,754
【営業外収益】		56
受取利息	0	
雑収入	56	
【営業外費用】		313
支払利息及び割引料	313	
経常損失		98,011
税引前当期純損失		98,011
法人税等		870
法人税等調整額		5,730
当期純損失		104,612

第 19 期 株主資本等変動計算書

（ 自 2023年4月1日 ～ 至 2024年3月31日 ）

（単位：千円）

	株主資本							純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		株主資本合計	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他 利益剰余金	利益剰余金合計		
					繰越利益剰余金			
当期首残高	50,000	60,548	500,000	560,548	△404,445	△404,445	206,103	206,103
当期変動額							-	-
新株の発行による増資							-	-
減資							-	-
当期純利益					△104,612	△104,612	△104,612	△104,612
当期変動額合計	-	-	-	-	△104,612	△104,612	△104,612	△104,612
当期末残高	50,000	60,548	500,000	560,548	△509,058	△509,058	101,490	101,490

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 固定資産の減価償却の方法

- (1)有形固定資産 …… 定率法を採用しております。
なお、主な減価償却資産の耐用年数は以下の通りです。
工具器具備品 3年～20年
- (2)無形固定資産 …… 定額法を採用しております。
なお、ソフトウェア(自社利用分)の耐用年数に関しては、
社内における利用可能期間である5年を採用しております。

2. 引当金の計上基準

(1)賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当期の計上負担額を計上しております。

(2)役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当期の計上負担額を計上しております。

(3)役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づき算出した当期末退職慰労金の支給見積額を計上しております。

3. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

2023年12月29日に主要株主が東海東京フィナンシャル・ホールディングス株式会社より、同社の持分法適用会社である株式会社お金のデザインに変更となりました。それに伴い、グループ通算制度の適用対象外となり、当社単体での税務処理となります。

4. 収益及び費用の計上基準

「運用受託報酬」においては、投資一任契約に基づき、ファンドラップサービスを履行する義務を負っております。取引価格は、契約資産の時価残高及び超過パフォーマンス等により算定されます。当履行義務は、当社が日々サービスを提供すると同時に契約者が便益を享受するため、一定期間にわたり収益が認識されます。通常の支払義務について、報酬評価基準日の翌月までに支払いを受けております。

「委託者報酬」においては、各ファンド約款に基づき、管理・運用するサービスを行う履行義務を負っております。取引価格は、各ファンドの日々の純資産額により算定されます。当履行義務は、当社が日々の役務の提供により、投資家が便益を享受するため、一定期間にわたり収益が認識されます。通常の支払期限について、各ファンドの計算期末に支払いを受けております。

(会計上の見積もりの変更に関する注記)

当社が保有するNRIシステムのソフトウェアについては、従来、耐用年数を5年として減価償却を行ってまいりましたが、2024年6月の当該システム廃止に伴い、2023年4月から2024年6月の15ヶ月での加速償却で見直しております。この変更により、従来の方と比べて、当事業年度の減価償却費が2,874千円増加し、営業利益、経常利益、及び税引前当期純利益が同額減少しております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 有形固定資産の減価償却累計額	18,123 千円
2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	該当ございません

(株主資本等変動計算書に関する注記)

当事業年度の末日における発行済株式の種類及びその総数	
普通株式	7,245 株

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産の発生主な原因別の内訳

繰延税金資産	(単位:千円)
税務上の繰越欠損金	112,965
賞与引当金	7,172
未払費用	-
未払退職慰労引当金	5,171
未払役員退職金	-
その他	1,605
繰延税金資産小計	126,914
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当金	△112,965
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△13,949
評価性引当額小計	△126,914
繰延税金資産	-

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については安全性の高い銀行預金等に限定しており、投機的な取引は行わない方針であります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次の通りであります。

(単位:千円)

	貸借対照表計上額	時価	差引
現金及び預金	130,867	130,867	-
未収入金	0	0	-
差入保証金	11,235	8,999	△2,236
預り金	2,634	2,634	-
短期借入金	150,000	150,000	-

(注)金融商品の時価の算定方法に関する事項

現金及び預金、未収入金、預り金、短期借入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

差入保証金

差入保証金の時価は、将来返還される金額を見積もり、その期間に応じた
国債利回りで割り引いて算定しております。

(関連当事者との取引に関する注記)

関連当事者であった期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月28日)

(1)親会社

(単位:千円)

種類	会社等の 名称	議決権等の 所有割合	関連当事者 との関係	取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	東海東京フィナン シャル・ホールディ ングス株式会社	被所有 直接69.06%	資金の借入	手形借入 (注1)	560,000	短期借入金	140,000
				借入に対す る支払利息 (注2)	165	支払利息	-

(注1) 東海東京フィナンシャル・ホールディングス株式会社からの借入は、
当社の経営会議にて承認がなされた後、子会社管理細則に係る申請書に基づき、
約束手形による借入がなされております。
取引金額は関連当事者であった期間の取引を集計、期末残高は2023年12月28日時点の
残高となっております。

(注2) 借入に伴う利息計算は、市場金利を勘案して合理的に算出しております。
取引金額は関連当事者であった期間の取引を集計しております。

(2)関係会社等

(単位:千円)

種類	会社等の 名称	議決権等の 所有割合	関連当事者 との関係	取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
親会社の 子会社	東海東京証券 株式会社	なし	販売会社	業務委託 報酬(注3)	30,400	未収収益	-

(注3) 業務委託報酬については、当社が委託業務に要する費用等を勘案して取引条件を
提示し、東海東京証券株式会社との交渉により、決定しております。
取引金額は関連当事者であった期間の取引を集計しております。

(単位:千円)

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額	14,008円 39銭
2. 1株当たり当期純損失	14,439円 22銭