

## 第 20 期 貸 借 対 照 表

( 2025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)	
<b>【流動資産】</b>	521,904	<b>【流動負債】</b>	302,570
現金及び預金	427,851	短期借入金	112,500
前払費用	8,236	未払費用	28,301
立替金	1,829	未払消費税	39,459
未収収益	83,986	未払法人税等	29,987
		預り金	3,847
		賞与引当金	16,164
		役員賞与引当金	4,447
		リース債務(短期)	67,862
<b>【固定資産】</b>	287,242	<b>【固定負債】</b>	226,740
有形固定資産	1,870	リース債務(長期)	216,490
工具器具備品	1,870	役員退職慰労引当金	10,250
無形固定資産	275,047	<b>負債合計</b>	529,310
電話加入権	38	(純資産の部)	
ソフトウェア	2,891	<b>【株主資本】</b>	279,835
リース資産	272,117	資本金	50,000
投資その他の資産	10,324	資本剰余金	560,548
差入保証金	10,324	資本準備金	60,548
		その他資本剰余金	500,000
		利益剰余金	△330,713
		その他利益剰余金	△330,713
		繰越利益剰余金	△330,713
		<b>純資産合計</b>	279,835
<b>資産合計</b>	809,146	<b>負債・純資産合計</b>	809,146

## 第 20 期 損 益 計 算 書

( 自 2024年4月1日 ~ 至 2025年3月31日 )

(単位: 千円)

科 目	金 額	
<b>【営業収益】</b>		1,333,557
投資一任報酬	4,172	
投資一任報酬(外国籍)	61,935	
委託者報酬	293,022	
投資顧問報酬	720	
運用受託報酬	918,907	
業務委託報酬	45,600	
投資助言報酬	9,200	
売上総利益		1,333,557
<b>【販売費及び一般管理費】</b>		1,110,111
営業利益		223,446
<b>【営業外収益】</b>		2,899
受取利息	178	
雑収入	2,721	
<b>【営業外費用】</b>		17,986
支払利息及び割引料	16,605	
為替差損	1,381	
経常利益		208,359
税引前当期純利益		208,359
法人税等		30,014
法人税等調整額		-
当期純利益		178,344

# 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。  
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。  
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。
- (3)リース資産 …… リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法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. 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。通常の支払義務について、各ファンドの計算期末に支払いを受けております。

「投資一任報酬(外国籍)」においては、INVESTMENT MANAGEMENT AGREEMENTに基づき、外国籍投資信託(ユニット・トラスト)の運用及び管理会社代行サービスを行う義務を負っております。月末の純資産総額に一定の料率及び月末の為替(米ドル)を反映した金額で収益が認識されます。通常の支払義務について、四半期末基準の3ヶ月分の報酬を翌四半期に受けております。

(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

19,651 千円

### 2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

該ございません

(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の主な原因別の内訳

繰延税金資産	(単位:千円)
税務上の繰越欠損金	69,847
賞与引当金	5,591
役員退職慰労引当金	3,631
その他	1,357
<u>繰延税金資産小計</u>	<u>80,427</u>
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△69,847
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△10,580
<u>評価性引当額小計</u>	<u>△80,427</u>
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

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、重要性に乏しいものは注記を省略しております。  
また「現金及び預金」については、現金であること、「立替金」、「短期借入金」、「未払金」、「預り金」は短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

(関連当事者との取引に関する注記)

(1)親会社

当社の親会社は、当社株式を100%保有する株式会社お金のデザインですが、関連当事者として該当する取引はございません

(2)関係会社等

該当ございません

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額	38,624円 67銭
2. 1株当たり当期純利益	24616円 28銭