

(貸借対照表)

貸借対照表

(平成28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) | |
| <u>流動資産</u> | <u>23,397,951</u> | <u>流動負債</u> | <u>7,451,515</u> |
| 現金・預金 | 9,619,679 | 預り金 | 34,054 |
| 有価証券 | 7,602,477 | 未払収益分配金 | 1,531 |
| 前払費用 | 390,202 | 未払償還金 | 118,764 |
| 未収委託者報酬 | 3,426,935 | 未払手数料 | 1,204,424 |
| 未収運用受託報酬 | 1,649,081 | 未払運用委託報酬 | 746,912 |
| 未収投資助言報酬 | 208,775 | 未払投資助言報酬 | 624,770 |
| 繰延税金資産 | 480,820 | その他未払金 | 447,074 |
| その他 | 19,980 | 未払費用 | 110,997 |
| | | 未払法人税等 | 2,793,014 |
| <u>固定資産</u> | <u>37,033,830</u> | 賞与引当金 | 864,968 |
| 有形固定資産 | 194,948 | その他 | 505,003 |
| 建物 | 80,574 | | |
| 車両 | 294 | <u>固定負債</u> | <u>1,430,858</u> |
| 器具備品 | 114,079 | 退職給付引当金 | 1,404,058 |
| 無形固定資産 | 838,479 | 役員退職慰労引当金 | 26,800 |
| ソフトウェア | 742,019 | | |
| ソフトウェア仮勘定 | 88,417 | 負債合計 | 8,882,374 |
| その他 | 8,043 | (純資産の部) | |
| 投資その他の資産 | 36,000,401 | I 株主資本 | 50,239,548 |
| 投資有価証券 | 35,476,609 | 資本金 | 10,000,000 |
| 関係会社株式 | 66,222 | 資本剰余金 | 8,281,840 |
| 差入保証金 | 285,819 | 資本準備金 | 8,281,840 |
| 繰延税金資産 | 170,956 | 利益剰余金 | 31,957,708 |
| その他 | 793 | (1) 利益準備金 | 139,807 |
| | | (2) その他利益剰余金 | 31,817,901 |
| | | 配当準備積立金 | 120,000 |
| | | 研究開発積立金 | 70,000 |
| | | 別途積立金 | 350,000 |
| | | 繰越利益剰余金 | 31,277,901 |
| | | II 評価・換算差額等 | 1,309,858 |
| | | その他有価証券評価差額金 | 1,309,858 |
| | | 純資産合計 | 51,549,407 |
| 資産合計 | 60,431,781 | 負債・純資産合計 | 60,431,781 |

(損益計算書)

損 益 計 算 書

自平成27年 4月 1日
至平成28年 3月31日

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------------|------------|-------------------|
| 営業収益 | | 34,937,233 |
| 委託者報酬 | 23,796,732 | |
| 運用受託報酬 | 10,253,108 | |
| 投資助言報酬 | 887,392 | |
| 営業費用及び一般管理費 | | 24,320,366 |
| 支払手数料 | 10,915,789 | |
| その他営業経費 | 6,320,422 | |
| 一般管理費 | 7,084,153 | |
| 営業利益 | | 10,616,866 |
| 営業外収益 | | 313,608 |
| 受取利息 | 747 | |
| 有価証券利息 | 66,047 | |
| 受取配当金 | 214,632 | |
| その他営業外収益 | 32,180 | |
| 営業外費用 | | 29,083 |
| 為替差損 | 18,136 | |
| 控除対象外消費税 | 10,447 | |
| その他営業外費用 | 499 | |
| 経常利益 | | 10,901,391 |
| 特別利益 | | 123,456 |
| 投資有価証券売却益 | 100,523 | |
| 投資有価証券償還益 | 17,323 | |
| 事故受取保険金 | 5,609 | |
| 特別損失 | | 7,145 |
| 投資有価証券売却損 | 726 | |
| 固定資産除却損 | 6,419 | |
| 税引前当期純利益 | | 11,017,702 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,740,258 | |
| 法人税等調整額 | △ 137,203 | 3,603,055 |
| 当期純利益 | | 7,414,647 |

(株主資本等変動計算書)

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

(単位：千円)

| | 株 主 資 本 | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|------------------|----------------|-------------|---------|---------|---------|----------|------------|------------|-------------|--------|
| | 資 本 剰 余 金 | | 利 益 剰 余 金 | | | | | 利 益 剰 余 金 | | | 株主資本合計 |
| | 資本金 | 資本準備金 | 資本剰余金 合計 | 利益準備金 | 配当準備積立金 | 研究開発積立金 | その他利益剰余金 | 繰越利益剰余金 | 別途積立金 | 利益剰余金 合計 | |
| 当期首残高 | 10,000,000 | 8,281,840 | 8,281,840 | 139,807 | 120,000 | 70,000 | 350,000 | 23,998,814 | 24,878,821 | 42,880,481 | |
| 剰余金の配当 | - | - | - | - | - | - | - | △ 135,580 | △ 135,580 | △ 135,580 | |
| 当期純利益 | - | - | - | - | - | - | - | 7,414,847 | 7,414,847 | 7,414,847 | |
| 株主資本以外の 項目の当期 変動額(純額) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | - | - | - | 7,279,087 | 7,279,087 | 7,279,087 | |
| 当期末残高 | 10,000,000 | 8,281,840 | 8,281,840 | 139,807 | 120,000 | 70,000 | 350,000 | 31,277,901 | 31,957,708 | 50,239,548 | |
| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 | | | | | | | | |
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算差額等 合計 | 純資産合計 | | | | | | | | |
| 当期首残高 | 1,888,385 | 1,888,385 | 44,656,846 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | - | - | △ 135,580 | | | | | | | | |
| 当期純利益 | - | - | 7,414,847 | | | | | | | | |
| 株主資本以外の 項目の当期 変動額(純額) | △ 386,526 | △ 386,526 | △ 386,526 | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | △ 386,526 | △ 386,526 | 6,892,560 | | | | | | | | |
| 当期末残高 | 1,309,858 | 1,309,858 | 51,549,407 | | | | | | | | |

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

【重要な会計方針】

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

①満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）によっております。

②その他有価証券

時価のあるもの

…決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）によっております。

時価のないもの

…移動平均法に基づく原価法によっております。

③関係会社株式

移動平均法に基づく原価法によっております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定率法によっております。主な耐用年数は建物 3～15 年、車両 6 年、器具備品 2～20 年であります。

②無形固定資産

定額法によっております。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）に基づく定額法によっております。

(3) 引当金の計上基準

①賞与引当金

従業員への賞与の支給に充てるため、当期末在籍者に対する支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

②退職給付引当金

従業員への退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。なお、受入出向者については、退職給付負担金を出向元に支払っているため、退職給付引当金は計上しておりません。

③役員退職慰労引当金

役員への退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(5) 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式によっております。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 資産に係る減価償却累計額

| | |
|----------------|------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 747,946 千円 |
|----------------|------------|

(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

| | |
|--------|------------|
| 短期金銭債権 | 790,476 千円 |
| 長期金銭債権 | 280,262 千円 |
| 短期金銭債務 | 444,039 千円 |

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

| | |
|-------------|--------------|
| 営業収益 | 4,199,085 千円 |
| 営業費用及び一般管理費 | 1,937,863 千円 |
| 営業外収益 | 59,016 千円 |

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度末における発行済株式の種類及び総数

| | |
|------|-----------|
| 普通株式 | 108,448 株 |
|------|-----------|

(2) 配当に関する事項

①配当金支払額

平成27年6月25日の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

| | |
|----------|------------|
| 株式の種類 | 普通株式 |
| 配当金の総額 | 135,560千円 |
| 1株当たり配当額 | 1,250円 |
| 基準日 | 平成27年3月31日 |
| 効力発生日 | 平成27年6月25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

平成28年6月24日開催の定時株主総会の議案として、次のとおり提案する予定であります。

| | |
|----------|------------|
| 株式の種類 | 普通株式 |
| 配当金の総額 | 135,560千円 |
| 配当の原資 | 利益剰余金 |
| 1株当たり配当額 | 1,250円 |
| 基準日 | 平成28年3月31日 |
| 効力発生日 | 平成28年6月24日 |

5. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(流動資産)

| | |
|----------|------------------|
| 繰延税金資産 | |
| 賞与引当金 | 266,903 千円 |
| 未払事業税 | 179,194 千円 |
| その他 | <u>34,722 千円</u> |
| 繰延税金資産合計 | 480,820 千円 |

(固定資産)

| | |
|---------------|--------------------------|
| 繰延税金資産 | |
| 退職給付引当金 | 430,318 千円 |
| 税務上の繰延資産償却超過額 | 2,980 千円 |
| 役員退職慰労引当金 | 8,207 千円 |
| 投資有価証券評価損 | 36,550 千円 |
| 投資有価証券評価差額 | 39,867 千円 |
| その他 | <u>2,207 千円</u> |
| 小計 | 520,132 千円 |
| 評価性引当額 | <u>△8,246 千円</u> |
| 繰延税金資産合計 | 511,885 千円 |
| 繰延税金負債 | |
| 特別分配金否認 | 68,623 千円 |
| 投資有価証券評価差額 | <u>272,306 千円</u> |
| 繰延税金負債合計 | <u>340,929 千円</u> |
| 繰延税金資産の純額 | <u><u>170,956 千円</u></u> |

(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

| | |
|----------------------|----------------------|
| 法定実効税率 | 33.06% |
| (調整) | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.07% |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △0.15% |
| 住民税均等割 | 0.05% |
| 税率変更に伴う影響 | 0.71% |
| 特定外国子会社留保金課税 | 0.16% |
| 所得拡大促進税制による特別控除額 | △0.35% |
| 評価性引当額の増減 | △0.76% |
| 外国税額控除 | △0.08% |
| その他 | <u>0.00%</u> |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | <u><u>32.70%</u></u> |

(3) 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成28年法律第15号)及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」(平成28年法律第13号)が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、前事業年度の32.34%から、平成28年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については30.86%に、平成30年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については30.63%に、それぞれ変更されております。

その結果、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)が33,334千円減少し、当事業年度に計上された法人税等調整額が63,097千円、その他有価証券評価差額金が29,763千円、それぞれ増加しております。

6. 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、自己勘定の資金運用にあたっては、資金運用規則に沿って、慎重な資金管理、資本金の保全、投機の回避に十分に留意しております。また、資金の管理にあたっては、投資信託委託会社としての業務により当社が受け入れる投資信託財産に属する金銭等との混同を来たさないよう、分離して行っております。

投資有価証券は主として利付国債と自社設定投資信託であります。これらは金利の変動リスク及び市場価格の変動リスクに晒されております。自己資金運用に係るリスク管理等については、資金運用規則のほか資金運用リスク管理規程に従い、適切なリスク管理を図っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成28年3月31日（当期の決算日）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、次のとおりであります。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません（(注2)を参照下さい）。

（単位：千円）

| | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|-----------------------|--------------|------------|---------|
| ① 現金・預金 | 9,619,679 | 9,619,679 | — |
| ② 有価証券 満期保有目的の債券 | 7,602,477 | 7,619,170 | 16,692 |
| ③ 投資有価証券 満期保有目的の債券 | 22,118,488 | 22,356,870 | 238,381 |
| 其他有価証券 | 13,290,620 | 13,290,620 | — |

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

①現金・預金

預金はすべて短期であるため、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。

②有価証券

決算日の市場価格等によっております。

③投資有価証券

決算日の市場価格等によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

| 区分 | 貸借対照表計上額（千円） |
|--------|--------------|
| 非上場株式 | 67,500 |
| 関係会社株式 | 66,222 |

非上場株式は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もること等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「③投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

また、関係会社株式は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もること等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、記載しておりません。

7. 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び法人主要株主等

| 属性 | 会社等の名称 | 議決権等の所有(被所有)割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|-----|------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 親会社 | 日本生命保険相互会社 | (被所有)直接 90.00% | 投資一任契約の締結 | 運用受託報酬の受取 | 3,566,369 | 未収運用受託報酬 | 600,637 |
| | | | 投資助言契約の締結 | 投資助言報酬の受取 | 632,716 | 未収投資助言報酬 | 143,284 |

(注1) 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 取引条件及び取引条件の決定方針等

取引条件は第三者との取引価格を参考に、協議の上決定しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 475,337円55銭

1株当たり当期純利益 68,370円53銭

なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

9. その他の注記

記載金額は千円未満を切捨てて表示しております。