

(貸借対照表)

貸借対照表

(平成29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>33,743,017</u> | <u>流動負債</u> | <u>5,256,823</u> |
| 現金・預金 | 20,957,403 | 預り金 | 34,889 |
| 有価証券 | 6,499,770 | 未払収益分配金 | 2,498 |
| 前払費用 | 511,014 | 未払償還金 | 27,718 |
| 未収委託者報酬 | 3,687,850 | 未払手数料 | 1,269,371 |
| 未収運用受託報酬 | 1,656,206 | 未払運用委託報酬 | 659,099 |
| 未収投資助言報酬 | 91,351 | 未払投資助言報酬 | 566,198 |
| 繰延税金資産 | 327,435 | その他未払金 | 356,756 |
| その他 | 11,984 | 未払費用 | 104,560 |
| | | 未払法人税等 | 1,272,113 |
| <u>固定資産</u> | <u>31,517,095</u> | 賞与引当金 | 746,320 |
| 有形固定資産 | 163,668 | その他 | 217,295 |
| 建物附属設備 | 71,578 | | |
| 車両 | 0 | <u>固定負債</u> | <u>1,535,392</u> |
| 器具備品 | 92,090 | 退職給付引当金 | 1,519,642 |
| 無形固定資産 | 939,784 | 役員退職慰労引当金 | 15,750 |
| ソフトウェア | 765,393 | | |
| ソフトウェア仮勘定 | 166,377 | 負債合計 | 6,792,216 |
| その他 | 8,013 | (純資産の部) | |
| 投資その他の資産 | 30,413,641 | <u>I 株主資本</u> | <u>57,655,051</u> |
| 投資有価証券 | 29,600,256 | 資本金 | 10,000,000 |
| 関係会社株式 | 66,222 | 資本剰余金 | 8,281,840 |
| 長期前払費用 | 171,056 | 資本準備金 | 8,281,840 |
| 差入保証金 | 285,884 | 利益剰余金 | 39,373,211 |
| 繰延税金資産 | 280,043 | (1) 利益準備金 | 139,807 |
| その他 | 10,177 | (2) その他利益剰余金 | 39,233,404 |
| | | 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 | 38,693,404 |
| | | <u>II 評価・換算差額等</u> | <u>812,844</u> |
| | | 其他有価証券評価差額金 | 812,844 |
| | | 純資産合計 | 58,467,896 |
| 資産合計 | 65,260,112 | 負債・純資産合計 | 65,260,112 |

(損益計算書)

損 益 計 算 書

自平成28年4月 1日
至平成29年3月31日

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------------|------------|-------------------|
| 営業収益 | | 34,634,249 |
| 委託者報酬 | 24,865,689 | |
| 運用受託報酬 | 9,257,111 | |
| 投資助言報酬 | 511,448 | |
| 営業費用及び一般管理費 | | 24,758,768 |
| 支払手数料 | 11,232,556 | |
| その他営業経費 | 6,117,926 | |
| 一般管理費 | 7,408,286 | |
| 営業利益 | | 9,875,480 |
| 営業外収益 | | 306,050 |
| 受取利息 | 170 | |
| 有価証券利息 | 50,483 | |
| 受取配当金 | 138,431 | |
| 為替差益 | 15,249 | |
| 時効成立償還金 | 91,045 | |
| その他営業外収益 | 10,670 | |
| 営業外費用 | | 14,704 |
| 控除対象外消費税 | 14,608 | |
| その他営業外費用 | 96 | |
| 経常利益 | | 10,166,826 |
| 特別利益 | | 819,803 |
| 投資有価証券売却益 | 624,481 | |
| 投資有価証券償還益 | 195,321 | |
| 特別損失 | | 155,717 |
| 投資有価証券売却損 | 2,615 | |
| 投資有価証券償還損 | 16,134 | |
| 投資有価証券評価損 | 129,060 | |
| 固定資産除却損 | 1,787 | |
| 事故損失賠償金 | 6,119 | |
| 税引前当期純利益 | | 10,830,912 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,013,428 | |
| 法人税等調整額 | 274,628 | 3,288,057 |
| 当期純利益 | | 7,542,855 |

(株主資本等変動計算書)

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

(単位：千円)

| | 株 主 資 本 | | | | | | | | | | 株主資本合計 |
|-------------------------|------------|-----------|-------------|-----------|----------|---------|---------|---------------|-------------|------------|--------|
| | 資 本 剰 余 金 | | | 利 益 剰 余 金 | | | | 利 益 剰 余 金 合 計 | | | |
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | | 繰越利益剰余金 | 利益剰余金 | | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金 合計 | | 配当準備積立金 | 研究開発積立金 | 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 | 31,277,901 | 31,957,708 | 50,239,548 | |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | - | - | - | - | - | - | - | 8,207 | 8,207 | 8,207 | |
| 遡及処理後当期首残高 | 10,000,000 | 8,281,840 | 8,281,840 | 139,807 | 120,000 | 70,000 | 350,000 | 31,286,108 | 31,965,915 | 50,247,755 | |
| 剰余金の配当 | - | - | - | - | - | - | - | △ 135,560 | △ 135,560 | △ 135,560 | |
| 当期純利益 | - | - | - | - | - | - | - | 7,542,855 | 7,542,855 | 7,542,855 | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額 (純額) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | - | - | - | 7,407,295 | 7,407,295 | 7,407,295 | |
| 当期末残高 | 10,000,000 | 8,281,840 | 8,281,840 | 139,807 | 120,000 | 70,000 | 350,000 | 38,693,404 | 39,373,211 | 57,655,051 | |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-------------------------|----------------|-----------|------------|
| | 評価・換算差額等 合計 | 純資産合計 | |
| 当期首残高 | 1,309,858 | 1,309,858 | 51,549,407 |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | - | - | 8,207 |
| 遡及処理後当期首残高 | 1,309,858 | 1,309,858 | 51,557,614 |
| 剰余金の配当 | - | - | △ 135,560 |
| 当期純利益 | - | - | 7,542,855 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額 (純額) | △ 497,014 | △ 497,014 | △ 497,014 |
| 当期変動額合計 | △ 497,014 | △ 497,014 | 6,910,281 |
| 当期末残高 | 812,844 | 812,844 | 58,467,896 |

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（ただし、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備については定額法）によっております。なお、主な耐用年数は、建物附属設備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. 会計方針の変更に関する注記

(1) 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。以下「回収可能性適用指針」という。)を当期から適用し、繰延税金資産の回収可能性に関する会計処理の方法の一部を見直しております。

回収可能性適用指針の適用については、回収可能性適用指針第49項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当期の期首時点において回収可能性適用指針第49項(3)①から③に該当する定めを適用した場合の繰延税金資産の額と、前期末の繰延税金資産の額との差額を、当期の期首の繰越利益剰余金に加算しております。

この結果、当期の期首において、繰延税金資産(投資その他の資産)が8,207千円、繰越利益剰余金が8,207千円増加しております。当期の期首の純資産に影響額が反映されたことにより、株主資本等変動計算書の繰越利益剰余金の期首残高は8,207千円増加しております。

(2) 平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱いの適用

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第32号 平成28年6月17日)を当期に適用し、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

この結果、当期の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ187千円増加しております。

3. 表示方法の変更に関する注記

(1) 損益計算書の表示方法の変更

前期において、「営業外収益」の「その他営業外収益」に含めていた「時効成立償還金」は、重要性が増したため、当期より独立掲記することとしました。

なお、前期の「時効成立償還金」は18,330千円であります。

4. 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 | 759,093 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 | 726,937 千円 |
| 長期金銭債権 | 280,262 千円 |
| 短期金銭債務 | 438,635 千円 |

5. 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 | 3,254,370 千円 |
| 営業費用及び一般管理費 | 1,918,281 千円 |
| 営業外収益 | 28,430 千円 |
| 特別損失 | 63 千円 |

6. 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28年6月24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28年3月31日 |
|-----|------------|

| | |
|-------|------------|
| 効力発生日 | 平成28年6月24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29年6月23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 | 5,278,000千円 |
|--------|-------------|

| | |
|-------|-------|
| 配当の原資 | 利益剰余金 |
|-------|-------|

| | |
|----------|---------|
| 1株当たり配当額 | 48,686円 |
|----------|---------|

| | |
|-----|------------|
| 基準日 | 平成29年3月31日 |
|-----|------------|

| | |
|-------|------------|
| 効力発生日 | 平成29年6月23日 |
|-------|------------|

7. 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 | 230,314 千円 |
| 未払事業税 | 63,109 千円 |
| その他 | <u>34,011 千円</u> |
| 繰延税金資産合計 | <u>327,435 千円</u> |

(固定資産)

| | |
|---------------|--------------------------|
| 繰延税金資産 | |
| 退職給付引当金 | 465,488 千円 |
| 税務上の繰延資産償却超過額 | 3,415 千円 |
| 役員退職慰労引当金 | 4,822 千円 |
| 投資有価証券評価損 | 39,827 千円 |
| 投資有価証券評価差額 | 22,140 千円 |
| その他 | <u>3,623 千円</u> |
| 小計 | 539,318 千円 |
| 評価性引当額 | <u>△10 千円</u> |
| 繰延税金資産合計 | 539,308 千円 |
| 繰延税金負債 | |
| 特別分配金否認 | 34,979 千円 |
| 投資有価証券評価差額 | <u>224,285 千円</u> |
| 繰延税金負債合計 | <u>259,265 千円</u> |
| 繰延税金資産の純額 | <u><u>280,043 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 | 30.86% |
| (調整) | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.06% |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △0.06% |
| 住民税均等割 | 0.05% |
| 税率変更に伴う影響 | 0.01% |
| 特定外国子会社留保金課税 | 0.11% |
| 所得拡大促進税制による特別控除額 | △0.64% |
| 外国税額控除 | △0.02% |
| その他 | <u>△0.02%</u> |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | <u><u>30.36%</u></u> |

8. 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 29 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、含まれておりません。（注 2 参照）

（単位：千円）

| | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|-----------------------|--------------|------------|---------|
| ① 現金・預金 | 20,957,403 | 20,957,403 | — |
| ② 有価証券 満期保有目的の債券 | 6,499,770 | 6,515,850 | 16,079 |
| ③ 投資有価証券 満期保有目的の債券 | 15,613,017 | 15,730,180 | 117,162 |
| 其他有価証券 | 13,919,739 | 13,919,739 | — |

(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。

9. 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 | 3,036,007 | 未収運用受託報酬 | 715,220 |
| | | | 投資助言契約の締結 | 投資助言報酬の受取 | 218,363 | 未収投資助言報酬 | 11,670 |

(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。

(注3) 取引条件の変更

一部の投資助言契約について取引条件を変更し、契約内容の一部を投資一任契約に移行しております。これにより、投資助言報酬及び未収投資助言報酬が減少し、運用受託報酬及び未収運用受託報酬が増加しております。

10. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 539,133円00銭

1株当たり当期純利益 69,552円73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。

11. 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。