

計算書類

貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	4,100,506	流動負債	232,302
現金・預金	3,662,566	未払金	156,794
未収収益	141,222	未払法人税等	19,771
未収委託者報酬	237,896	賞与引当金	33,408
その他	58,820	役員賞与引当金	14,601
固定資産	131,199	その他	7,727
有形固定資産	53,400	固定負債	-
建物附属設備	24,113	負債合計	232,302
器具備品	29,287	純資産の部	
無形固定資産	28,149	科目	金額
ソフトウェア	28,149	株主資本	3,999,403
投資その他の資産	49,649	資本金	2,500,000
長期差入保証金	49,649	資本剰余金	2,500,000
		資本準備金	2,500,000
		利益剰余金	△ 1,000,596
		その他利益剰余金	△ 1,000,596
		繰越利益剰余金	△ 1,000,596
		評価・換算差額等	-
		純資産合計	3,999,403
資産合計	4,231,706	負債・純資産合計	4,231,706

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		1,273,611
委託者報酬	658,648	
その他営業収益	614,962	
営業費用		585,805
委託計算費	287,302	
調査費	54,803	
広告宣伝費	208,878	
その他営業経費	34,821	
一般管理費		745,137
営業損失		57,331
営業外収益		297
営業外費用		3,917
経常損失		60,951
特別利益		-
特別損失		13,655
税引前当期純損失		74,606
法人税、住民税及び事業税		2,295
当期純損失		76,902

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					株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他 利益剰余金 繰越 利益剰余金	利益剰余金 合計	
当期首残高	2,500,000	2,500,000	2,500,000	△ 923,694	△ 923,694	4,076,305
当期変動額						
剰余金の配当						-
当期純損失(△)				△ 76,902	△ 76,902	△ 76,902
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)						-
当期変動額合計	-	-	-	△ 76,902	△ 76,902	△ 76,902
当期末残高	2,500,000	2,500,000	2,500,000	△ 1,000,596	△ 1,000,596	3,999,403

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	-	-	-	4,076,305
当期変動額				
剰余金の配当				-
当期純損失(△)				△ 76,902
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)				-
当期変動額合計	-	-	-	△ 76,902
当期末残高	-	-	-	3,999,403

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

以下の方法・償却期間によっております。

(1) 有形固定資産

建物附属設備	定額法	10～15年
器具備品	定率法	4～15年

(2) 無形固定資産

ソフトウェア	定額法	5年
--------	-----	----

2. 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出に備えて、支給見込額に基づき当期に見合う分を計上しております。

(2) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に備えて、支給見込額に基づき当期に見合う分を計上しております。

3. 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

当社は投資信託の信託約款や顧客との契約に基づき、証券投資信託の運用や海外ETFに係る販売サポート業務についての履行義務を負っております。これらの履行義務は当社の日々のサービス提供時に充足されるため、一定期間にわたり収益を認識しております。

[会計方針の変更に関する注記]

該当事項はありません。

[重要な会計上の見積りに関する注記]

該当事項はありません。

[貸借対照表に関する注記]

1. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務
- | | |
|--------|-----------|
| 短期金銭債務 | 21,248 千円 |
|--------|-----------|
2. 有形固定資産の減価償却累計額
- | | |
|--|-----------|
| | 26,531 千円 |
|--|-----------|

[損益計算書に関する注記]

1. 関係会社との取引高
- | | |
|-------|------------|
| 一般管理費 | 307,571 千円 |
|-------|------------|

[株主資本等変動計算書に関する注記]

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位：千株)

	当事業年度期首 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
普通株式	500	—	—	500
合 計	500	—	—	500

2. 配当に関する事項

該当事項はありません。

[金融商品に関する注記]

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、投資運用業及び投資助言・代理業などの資産運用に関する事業を行っております。資金運用については安全性の高い金融商品に限定しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

預金は、信用格付の極めて高い国内銀行の普通預金として預け入れしております。証券投資信託に係る運用報酬の未決済額である未収委託者報酬は、運用するファンドの財産が信託されており、「投資信託及び投資法人に関する法律」、その他関係法令等により一定の制限が設けられているためリスクは極めて軽微であります。

未払金は、当社業務に係る費用の未払額であり、これらのほとんどが1年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①市場リスクの管理

(i) 為替変動リスクの管理

財務リスク管理規程において個別の案件ごとに為替リスク管理の検討を行うものとしておりますが、現時点において、為替リスクが発生する商品に投資をしていない為、為替リスクは発生しておらず、その検討を行っておりません。

(ii) 価格変動リスクの管理

当社は、財務リスク管理規程に従い、個別の案件ごとに価格変動リスク管理の検討を行っており、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握しリスク管理委員会において報告を行っております。

②信用リスクの管理

発行体の信用リスクは財務リスク管理規程に従い、定期的に財務状況等を把握しリスク管理委員会において報告を行っております。

2. 金融商品の時価等及び時価のレベルごとの内訳等に関する事項

(1) 時価をもって貸借対照表価額とする金融資産及び金融負債

該当事項はありません。

(2) 時価をもって貸借対照表価額としない金融資産及び金融負債

現金・預金、未収委託者報酬、未収収益及び未払金は短期間（1年以内）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、記載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. 親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	住所	資本金または出資金 (百万円)	事業内容	議決権等の所有 (被所有) 割合 (%)	関係内容		取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
その他の関係会社	大和アセット マネジメント 株式会社	東京都 千代田区	15,174	資産 運用業	(被所有) 直接 40%	あり	役員の 兼任 出向者の 受入れ	出向者 負担金の 支払い (注1)	307,328	未払金	21,226

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 出向者ならびにBPOに係る人件費相当額を支払っております。

2. 兄弟会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金または出資金 (百万円)	事業内容	議決権等の所有 (被所有) 割合 (%)	関係内容		取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
その他の関係会社の子会社	Global X Management Company LLC	米国	428百万ドル	資産 運用業	—	あり	販売 支援	販売 支援 (注1)	613,244	未収 収益	140,631

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) Global X Management Company LLC が組成する海外上場投資信託の、日本における販売会社等への支援業務。販売サポート契約 (Service Agreement) に従い、個別商品毎の販売残高に応じたフィーを受領しております。

[収益認識に関する注記]

収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

[1株当たり情報に関する注記]

1株当たり純資産額	7,998円80銭
1株当たり当期純損失(△)	△153円80銭
1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎	
当期純損失(△)	△76,902千円
普通株式の期中平均株式数	500,000株

[重要な後発事象に関する注記]

該当事項はありません。

附属明細書

〔 自 2023年4月1日
至 2024年3月31日 〕

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：千円)

区分	資産の種類	期首 帳簿価額	当期 増加額	当期 減少額	当期 償却額	期末 帳簿価額	減価償却 累計額	期末 取得原価
有形 固定資産	建物附属設備	11,047	26,792	11,047	2,679	24,113	2,679	26,792
	器具備品	8,658	33,752	2,608	10,514	29,287	23,852	53,139
	建設仮勘定	13,929	-	13,929	-	-	-	-
	計	33,634	60,544	27,584	13,194	53,400	26,531	79,932
無形 固定資産	ソフトウェア	26,794	12,625	-	11,269	28,149		
	計	26,794	12,625	-	11,269	28,149		

(主な増加)

本社移転に伴う建物附属設備及び器具備品の購入

ソフトウェアの購入

(主な減少)

本社移転に伴う建物附属設備及び器具備品の除却

器具備品への振替に伴う建設仮勘定の減少

2. 引当金の明細

(単位：千円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	17,806	33,408	17,806	-	33,408
役員賞与引当金	12,041	14,601	12,041	-	14,601

(注) 計上の理由及び額の算定方法は、[重要な会計方針に係る事項に関する注記]に記載しております。

3. 営業費用及び一般管理費の明細

(単位：千円)

科目	金額
広告宣伝費	208,878
調査費	54,803
委託計算費	287,302
通信費	19,538
協会費	1,080
営業雑経費	14,202
役員報酬	165,907
給与	220,057
賞与	60,268
賞与引当金繰入額	15,601
役員賞与引当金繰入額	2,559
交際費	31,138
旅費交通費	27,306
租税公課	32,379
不動産賃借料	57,455
福利厚生費	53,770
業務委託費	20,064
固定資産減価償却費	24,463
その他諸経費	34,164
計	1,330,942