

# 計算書類

## 貸借対照表

(2022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
<b>流動資産</b>	<b>4,307,209</b>	<b>流動負債</b>	<b>56,854</b>
現金・預金	4,149,115	未払金	37,283
未収収益	91,749	未払法人税等	15,664
未収委託者報酬	43,757	その他	3,906
その他	22,587	<b>固定負債</b>	<b>-</b>
<b>固定資産</b>	<b>98,894</b>	<b>負債合計</b>	<b>56,854</b>
有形固定資産	27,883	<b>純資産の部</b>	
建物附属設備	12,089	科目	金額
器具備品	15,793	<b>株主資本</b>	<b>4,349,250</b>
<b>無形固定資産</b>	<b>43,423</b>	資本金	2,500,000
ソフトウェア	43,423	資本剰余金	2,500,000
<b>投資その他の資産</b>	<b>27,588</b>	資本準備金	2,500,000
長期差入保証金	27,588	利益剰余金	△ 650,749
		その他利益剰余金	△ 650,749
		繰越利益剰余金	△ 650,749
		<b>評価・換算差額等</b>	<b>-</b>
		<b>純資産合計</b>	<b>4,349,250</b>
<b>資産合計</b>	<b>4,406,104</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>4,406,104</b>

# 損益計算書

〔 自 2021年4月1日  
至 2022年3月31日 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
営業収益		479,364
委託者報酬	161,043	
その他営業収益	318,321	
営業費用		197,120
委託計算費	127,163	
調査費	26,987	
広告宣伝費	28,214	
その他営業経費	14,754	
一般管理費		462,345
営業損失		180,101
営業外収益		20,290
経常損失		159,810
特別利益		-
特別損失		778
税引前当期純損失		160,589
法人税、住民税及び事業税		956
当期純損失		161,546

## 株主資本等変動計算書

〔 自 2021年4月1日  
至 2022年3月31日 〕

(単位：千円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計
		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	△ 489,203	△ 489,203	4,510,796
当期変動額						
剰余金の配当						-
当期純損失				△ 161,546	△ 161,546	△ 161,546
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)						-
当期変動額合計	-	-	-	△ 161,546	△ 161,546	△ 161,546
当期末残高	2,500,000	2,500,000	2,500,000	△ 650,749	△ 650,749	4,349,250

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰越ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	-	-	-	4,510,796
当期変動額				
剰余金の配当				-
当期純損失				△ 161,546
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)				-
当期変動額合計	-	-	-	△ 161,546
当期末残高	-	-	-	4,349,250

## 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	5～15年

#### (2) 無形固定資産

ソフトウェア	定額法	5年
--------	-----	----

### 2. 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米国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]

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。）等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。これによる当事業年度の損益及び期首利益剰余金に与える影響はありません。

[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	11,778 千円
--------	-----------
  
2. 有形固定資産の減価償却累計額
 

19,313 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	131,246 千円
-------	------------

2. 営業外収益の主要項目

主な損益計算書の営業外収益の内訳は、受取利息 41 千円、為替差益 54 千円、税還付 49 千円、大和アセットマネジメントからの払戻 10,307 千円（BPO 業務縮小に伴う解決金 7,036 千円、退職金の払戻 3,270 千円）、東京都からの補助金 10,000 千円です。

[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	15,174百万円	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)	131,246	未払金	11,778

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		取引の内容	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	515百万ドル	資産運用業	—	あり	販売支援	販売支援 (注1)	318,321	未収収益	91,749

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) Global X Management Company LLC が組成する米国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	8,698円50銭
1株当たり当期純損失	323円09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	161,546千円
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 2021年4月1日  
至 2022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	14,465	160	1,333	1,203	12,089	△ 2,149	14,239
	器具備品	20,080	3,892	778	7,400	15,793	△ 17,163	32,957
	計	34,546	4,052	2,112	8,603	27,883	△ 19,313	47,197
無形 固定資産	ソフトウェア	46,836	8,831	352	11,893	43,423	/	/
	ソフトウェア仮勘定	8,125	-	8,125	-	-		
	計	54,961	8,831	8,477	11,893	43,423		

(主な増加)

ソフトウェア仮勘定からソフトウェアの振替  
器具備品の購入

(主な減少)

器具備品の処分等



2. 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	28,214
調 査 費	26,987
委 託 計 算 費	127,163
通 信 費	9,640
協 会 費	807
営 業 雑 経 費	4,307
役 員 報 酬	149,759
給 与	138,311
交 際 費	9,744
旅 費 交 通 費	3,875
租 税 公 課	29,865
不 動 産 賃 借 料	41,265
福 利 厚 生 費	28,437
業 務 委 託 費	20,368
固 定 資 産 減 価 償 却 費	20,497
そ の 他 諸 経 費	9,832
計	659,466