

貸借対照表

(2020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	4,847,149	流動負債	75,923
現金・預金	4,804,545	未払金	62,319
未収収益	6,344	未払法人税等	13,600
未収入金	17,137	その他	4
前払費用	8,949	固定負債	—
その他	10,172		
固定資産	64,648	負債合計	75,923
有形固定資産	37,804	純 資 産 の 部	
器具備品	22,300	科 目	金 額
建物付属設備	15,504	株主資本	4,835,874
無形固定資産	843	資本金	2,500,000
ソフトウェア	843	資本剰余金	2,500,000
投資その他の資産	26,000	資本準備金	2,500,000
長期差入保証金	26,000	利益剰余金	△ 164,125
		その他利益剰余金	△ 164,125
		繰越利益剰余金	△ 164,125
		評価・換算差額等	—
		純資産合計	4,835,874
資産合計	4,911,798	負債・純資産合計	4,911,798

損益計算書

〔 自 2019年9月2日
至 2020年3月31日 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
営業収益		9,146
その他営業収益	9,146	
営業費用		8,839
広告宣伝費	3,529	
調査費	4,289	
営業雑経費	1,020	
一般管理費		164,999
営業損失 (△)		△ 164,691
営業外収益		1,066
営業外費用		-
経常損失 (△)		△ 163,625
特別収益		-
特別損失		-
税引前当期純損失 (△)		△ 163,625
法人税		500
当期純損失 (△)		△ 164,125

株主資本等変動計算書

〔 自 2019年9月2日
至 2020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	
当期期首残高	-	-	-	-	-	-
当期変動額						
新株の発行	2,500,000	2,500,000	2,500,000			5,000,000
剰余金の配当						
当期純利益				△ 164,125	△ 164,125	△ 164,125
自己株式の処分						
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)						
当期変動額合計	2,500,000	2,500,000	2,500,000	△ 164,125	△ 164,125	4,835,874
当期末残高	2,500,000	2,500,000	2,500,000	△ 164,125	△ 164,125	4,835,874

	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	
当期期首残高	-	-	-	
当期変動額				
新株の発行				5,000,000
剰余金の配当				
当期純利益				△ 164,125
自己株式の処分				
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	-	-	-	
当期変動額合計	-	-	-	4,835,874
当期末残高	-	-	-	4,835,874

個別注記表

[重要な会計方針に係る事項に関する注記]

1. 資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式

該当ありません

その他有価証券

該当ありません

2. 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・付属設備	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
--------	-----	----

3. 繰延資産の処理方法

開業費は支出時に全額費用として処理しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

該当ありません

(2) 退職給付引当金

該当ありません

(3) 役員退職慰労引当金

該当ありません

5. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

[未適用の会計基準等に関する注記]

1. 収益認識に関する会計基準等

・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2018年3月30日)

・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2018年3月30日)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当計算書類の作成時において評価中であります。

2. 時価の算定に関する会計基準等

- ・「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日）
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日）
- ・「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）

(1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（以下「時価算定会計基準等」という。）が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当計算書類の作成時において評価中であります。

[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 14,179 千円

2. 有形固定資産の減価償却累計額
1,433 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 61,648 千円

2. 営業外収益の主要項目
損益計算書の営業外収益の内訳は、受取利息 7 千円、東京都からの補助金 1,059 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。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

当社は、財務リスク管理規程に従い、個別の案件ごとに為替変動リスク管理の検討を行っております。

(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マネジメント会議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マネジメント会議において報告を行っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2020年3月31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、次表には含めておりません。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額(*1)	時価(*1)	差額
(1)現金・預金	4,804,545	4,804,545	—
(2)未収収益	6,344	6,344	—
(3)未収入金	17,137	17,137	—
資産計	4,828,027	4,828,027	—
(1)未払金	(62,319)	(62,319)	—
負債計	(62,319)	(62,319)	—

(*1) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

<注>金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金・預金、(2) 未収収益及び(3) 未収入金

短期間で決済されるため、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。

負債

(1) 未払金

短期間で決済されるため、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。

[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)	事業の内容	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	Global X Management Company, Inc.	米国	494百万ドル	資産運用業	(被所有) 直接 50%	あり	役員兼任	増資の引受 (注1)	2,500,000	—	—
その他の関係会社	大和証券投資信託委託株式会社 (※)	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	出向者の受入れ	増資の引受 (注1) 出向者負担金の支払い (注2)	2,000,000 61,648	— 未払金	— 14,179

(※) 2020年4月1日付で社名を「大和アセットマネジメント株式会社」へ変更しております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 第三者割当増資により、当社株式を引受けたものであります。

(注2) 出向者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)	事業の内容	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	509百万ドル	資産運用業	—	あり	販売支援	販売支援 (注1)	9,146	未収収益	6,344

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いる。

[1株当たり情報に関する注記]

1株当たり純資産額	9,671円74銭
1株当たり当期純損失	△714円02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	△164,125千円
普通株式の期中平均株式数	229,858株

[重要な後発事象に関する注記]

該当事項はありません。