

②会社の意思決定機構

| | |
|-------------|---|
| 取締役会 | 取締役の全員をもって構成される取締役会は、代表取締役社長兼CEOを議長とし、原則として四半期ごとに開催されます。 取締役会は、経営管理全般に関する重要な事項について、取締役の過半数が出席し、出席取締役の過半数をもって決議します。 |
| 代表取締役社長兼CEO | 代表取締役社長兼CEOは、委託会社の全般的な業務執行の最高責任者として、取締役会で決議された事項または委任を受けた事項の遂行に対し、権限と責任を有します。 |
| 経営委員会 | 取締役等から構成される経営委員会は、代表取締役社長兼CEOを議長とし、原則として隔月で開催されます。 経営委員会は、取締役会で決定した基本方針に基づき、取締役会から委譲を受けた権限の範囲内において、経営管理全般に関する重要な事項を協議・決定します。 |

③投資運用に関する意思決定プロセス

| | |
|----------|--|
| Plan（計画） | 基本的な運用方針は、投資戦略委員会（原則、月次で開催）で分析・討議された投資環境を踏まえ、銘柄検討会議およびポートフォリオ構築/戦略会議（原則、週次あるいは日次で開催）を経て決定されます。 |
| Do（実行） | 運用部門のポートフォリオ・マネジャーは、上記の委員会または運用会議の討議内容等を踏まえ、運用計画書を策定し、運用本部長の承認を受け、運用ガイドライン、運用基本方針および運用計画書に従って、ポートフォリオを構築します。 |
| See（検証） | 運用リスク管理委員会（原則、月次で開催）は、リスク管理委員会（原則、隔月で開催）の分会として、定量的なリスク計測結果をもとに、運用の適切性・妥当性を検証、審議します。 また、運用本部から独立したコンプライアンス部が、常時、関連法令および運用ガイドラインなどの遵守状況をチェックし、運用の信頼性・安定性の確保を図ります。 |

2【事業の内容及び営業の概況】

| | | | |
|-----------------------------|--|-------|---------------|
| 事業の内容 | 「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに、「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っています。 また「金融商品取引法」に定める投資助言業務を行っています。 | | |
| 運用する投資信託財産の合計純資産総額 | (2021年1月25日現在) | | |
| | 基本的性格 | ファンド数 | 純資産総額(単位：百万円) |
| | 株式投資信託 | 127 | 2,387,179 |
| | 公社債投資信託 | 1 | 4,485 |
| | 合計 | 128 | 2,391,664 |
| *ファンド数および純資産総額は、親投資信託を除きます。 | | | |

3 【委託会社等の経理状況】

1. 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号、以下「財務諸表等規則」という。）ならびに同規則第2条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

また、当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）ならびに同規則第38条及び第57条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

なお、財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

2. 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人により監査を受けております。

また、当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、中間会計期間（自 2020年1月1日 至 2020年6月30日）の中間財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人により中間監査を受けております。

2020 10

193

2019

2019 12 31

30

2019 12 31

XBRL

1. 財務諸表

(1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

| 科目 | 前事業年度 (2018年12月31日) | | 当事業年度 (2019年12月31日) | |
|-----------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| | 内訳 | 金額 | 内訳 | 金額 |
| (資産の部) | | | | |
| 流動資産 | | | | |
| 預金 | | 2,394,399 | | 2,102,723 |
| 前払費用 | | 93,498 | | 93,464 |
| 未収入金 | | 830,023 | | 1,334,813 |
| 未収委託者報酬 | | 432,532 | | 420,904 |
| 未収運用受託報酬 | | 574,921 | | 517,283 |
| 未収投資助言報酬 | | 14,244 | | 14,975 |
| 未収還付法人税等 | | 160,546 | | — |
| 短期貸付金 ※1 | | 2,000,000 | | 2,500,000 |
| その他の流動資産 | | 524 | | 511 |
| 流動資産計 | | 6,500,692 | | 6,984,676 |
| 固定資産 | | | | |
| 有形固定資産 ※2 | | | | |
| 建物附属設備 | 97,281 | | 87,250 | |
| 器具備品 | 57,676 | | 83,433 | |
| 建設仮勘定 | 328 | | 22,651 | |
| リース資産 | 1,978 | 157,265 | 10,641 | 203,976 |
| 無形固定資産 | | | | |
| ソフトウェア | 64,736 | | 61,134 | |
| ソフトウェア仮勘定 | 4,228 | | 5,982 | |
| 電話加入権 | 3,972 | | 3,972 | |
| のれん | 287,253 | | 262,274 | |
| 顧客関連資産 | 1,539,810 | 1,900,002 | 1,405,914 | 1,739,277 |
| 投資その他の資産 | | | | |
| 投資有価証券 | 5,097 | | 11,975 | |
| 差入保証金 | 387,318 | | 386,931 | |
| 繰延税金資産 | — | | 568,034 | |
| その他の投資 | 3,213 | 395,628 | 6,045 | 972,986 |
| 固定資産計 | | 2,452,896 | | 2,916,240 |
| 資産合計 | | 8,953,588 | | 9,900,916 |

(単位：千円)

| 科目 | 前事業年度 (2018年12月31日) | | 当事業年度 (2019年12月31日) | |
|--------------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| | 内訳 | 金額 | 内訳 | 金額 |
| (負債の部) | | | | |
| 流動負債 | | | | |
| 預り金 | | 39,469 | | 42,071 |
| リース債務 | | 2,178 | | 3,043 |
| 未払金 | | | | |
| 未払償還金 | — | | 37 | |
| 未払手数料 | 97,269 | | 84,787 | |
| その他未払金 | 198,771 | 296,040 | 229,112 | 313,937 |
| 未払費用 | | 227,830 | | 221,804 |
| 未払法人税等 | | — | | 223,999 |
| 未払消費税等 | | 31,944 | | 40,956 |
| 賞与引当金 | | 1,139,420 | | 1,307,575 |
| その他の流動負債 | | 20,183 | | 22,543 |
| 流動負債計 | | 1,757,068 | | 2,175,932 |
| 固定負債 | | | | |
| 長期預り金 | | 117,535 | | 117,535 |
| リース債務 | | — | | 8,664 |
| 退職給付引当金 | | 652,632 | | 721,038 |
| 役員退職慰労引当金 | | 98,981 | | 111,506 |
| 資産除去債務 | | 82,225 | | 82,085 |
| 繰延税金負債 | | 3,006 | | — |
| 固定負債計 | | 954,381 | | 1,040,829 |
| 負債合計 | | 2,711,450 | | 3,216,762 |
| (純資産の部) | | | | |
| 株主資本 | | | | |
| 資本金 | | 4,000,000 | | 4,000,000 |
| 資本剰余金 | | | | |
| 資本準備金 | 1,406,953 | 1,406,953 | 1,406,953 | 1,406,953 |
| 資本剰余金合計 | | 1,406,953 | | 1,406,953 |
| 利益剰余金 | | | | |
| その他利益剰余金 | | | | |
| 繰越利益剰余金 | 834,830 | 834,830 | 1,276,443 | 1,276,443 |
| 利益剰余金合計 | | 834,830 | | 1,276,443 |
| 株主資本合計 | | 6,241,783 | | 6,683,396 |
| 評価・換算差額等 | | | | |
| その他有価証券評価差額金 | | 354 | | 757 |
| 評価・換算差額等合計 | | 354 | | 757 |
| 純資産合計 | | 6,242,138 | | 6,684,154 |
| 負債・純資産合計 | | 8,953,588 | | 9,900,916 |

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

| 科目 | 前事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) | | 当事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | |
|--------------|---|-----------|---|-----------|
| | 内訳 | 金額 | 内訳 | 金額 |
| 営業収益 | | | | |
| 委託者報酬 | | 2,520,359 | | 2,225,658 |
| 運用受託報酬 | | 2,718,513 | | 2,853,116 |
| 投資助言報酬 | | 78,933 | | 71,673 |
| その他営業収益 | | 3,467,662 | | 3,618,920 |
| 営業収益計 | | 8,785,469 | | 8,769,368 |
| 営業費用 | | | | |
| 支払手数料 | | 870,147 | | 757,626 |
| 広告宣伝費 | | 109,079 | | 109,237 |
| 調査費 | | | | |
| 調査費 | 308,246 | | 307,384 | |
| 委託調査費 | 774,827 | | 625,973 | |
| 図書費 | 1,984 | 1,085,058 | 1,545 | 934,904 |
| 委託計算費 | | 344,946 | | 310,498 |
| 営業雑経費 | | | | |
| 通信費 | 19,794 | | 19,142 | |
| 印刷費 | 70,434 | | 81,871 | |
| 協会費 | 12,691 | 102,921 | 11,237 | 112,251 |
| 営業費用計 | | 2,512,154 | | 2,224,518 |
| 一般管理費 | | | | |
| 給料 | | | | |
| 役員報酬 | 99,143 | | 99,143 | |
| 給料・手当 | 1,762,821 | | 1,872,168 | |
| 賞与 | 386,987 | 2,248,952 | 399,738 | 2,371,050 |
| 交際費 | | 53,222 | | 23,807 |
| 寄付金 | | 1,191 | | 1,200 |
| 旅費交通費 | | 179,085 | | 180,237 |
| 租税公課 | | 83,433 | | 80,707 |
| 不動産賃借料 | | 372,163 | | 367,305 |
| 退職給付費用 | | 170,276 | | 195,896 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | | 12,524 | | 12,524 |
| 賞与引当金繰入額 | | 1,139,420 | | 1,307,575 |
| 減価償却費 | | 212,422 | | 219,607 |
| 福利厚生費 | | 267,659 | | 283,336 |
| 諸経費 | | 1,352,114 | | 1,408,990 |
| 一般管理費計 | | 6,092,465 | | 6,452,239 |
| 営業利益 | | 180,849 | | 92,611 |

(単位：千円)

| 科目 | 前事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) | | 当事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | |
|-----------------|---|----------|---|----------|
| | 内訳 | 金額 | 内訳 | 金額 |
| 営業外収益 | | | | |
| 受取利息 ※1 | | 30,888 | | 43,944 |
| 保険配当金 | | 4,496 | | 3,857 |
| 投資有価証券損益 | | — | | 1 |
| 雑益 | | 1,139 | | 179 |
| 営業外収益計 | | 36,524 | | 47,983 |
| 営業外費用 | | | | |
| 支払利息 | | 45 | | 14 |
| 為替換算差損 | | 2,537 | | 3,948 |
| 固定資産除却損 | | 41 | | 73 |
| 雑損 | | 0 | | 4,044 |
| 営業外費用計 | | 2,624 | | 8,081 |
| 経常利益 | | 214,749 | | 132,513 |
| 税引前当期純利益 | | 214,749 | | 132,513 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 191,008 | | 262,118 |
| 法人税等調整額 | | 219,669 | | △571,218 |
| 法人税等計 | | 410,678 | | △309,099 |
| 当期純利益又は当期純損失(△) | | △195,928 | | 441,613 |

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12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 | 4,000,000 | 1,406,953 | 1,406,953 | 1,030,758 | 1,030,758 | 6,437,711 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 当期純損失(△) | | | | △195,928 | △195,928 | △195,928 |
| 株主資本以外の項目の当期の変動額(純額) | | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | — | △195,928 | △195,928 | △195,928 |
| 当期末残高 | 4,000,000 | 1,406,953 | 1,406,953 | 834,830 | 834,830 | 6,241,783 |

(単位：千円)

| | 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 | |
| 当期首残高 | 763 | 763 | 6,438,475 |
| 当期変動額 | | | |
| 当期純損失(△) | | | △195,928 |
| 株主資本以外の項目の当期の変動額(純額) | △408 | △408 | △408 |
| 当期変動額合計 | △408 | △408 | △196,336 |
| 当期末残高 | 354 | 354 | 6,242,138 |

当事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12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 | 4,000,000 | 1,406,953 | 1,406,953 | 834,830 | 834,830 | 6,241,783 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | 441,613 | 441,613 | 441,613 |
| 株主資本以外の項目の当期の変動額（純額） | | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | — | 441,613 | 441,613 | 441,613 |
| 当期末残高 | 4,000,000 | 1,406,953 | 1,406,953 | 1,276,443 | 1,276,443 | 6,683,396 |

（単位：千円）

| | 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 | |
| 当期首残高 | 354 | 354 | 6,242,138 |
| 当期変動額 | | | |
| 当期純利益 | | | 441,613 |
| 株主資本以外の項目の当期の変動額（純額） | 402 | 402 | 402 |
| 当期変動額合計 | 402 | 402 | 442,015 |
| 当期末残高 | 757 | 757 | 6,684,154 |

[注記事項]

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

決算期末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）

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、資産除去債務に係る建物附属設備及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備 5～18年

器具備品 3～15年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な償却年数は20年であります。

ただし、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）に基づく定額法を採用しております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。なお、当事業年度末に計上すべき貸倒引当金はありません。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、簡便法により、当事業年度末における自己都合退職による要支給額を計上しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づき、当事業年度末における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、当事業年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は為替換算差益又は為替換算差損として処理しております。

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

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き方式によっております。

(未適用の会計基準等)

「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て認識されます。

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12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、当財務諸表の作成時において評価中であります。

「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12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、当財務諸表の作成時において評価中であります。

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しました。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社に対する資産及び負債

各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2018年12月31日) | 当事業年度 (2019年12月31日) |
|-------|------------------------|------------------------|
| 短期貸付金 | 2,000,000 | 2,500,000 |

※2 有形固定資産の減価償却累計額

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2018年12月31日) | 当事業年度 (2019年12月31日) |
|----------------|------------------------|------------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 361,616 | 391,242 |

(損益計算書関係)

※1 関係会社に対する収益及び費用

各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) | 当事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) |
|------|---|---|
| 受取利息 | 30,888 | 43,944 |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|----------|---------|----|----|--------|
| 普通株式 (株) | 40,000 | — | — | 40,000 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。

当事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|----------|---------|----|----|--------|
| 普通株式 (株) | 40,000 | — | — | 40,000 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。

(リース取引関係)

1. オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2018年12月31日) | 当事業年度 (2019年12月31日) |
|-----|------------------------|------------------------|
| 1年内 | 249,762 | 249,762 |
| 1年超 | 416,270 | 166,508 |
| 合計 | 666,032 | 416,270 |

なお、オペレーティング・リース取引の内容は、不動産賃借によるものであります。

(金融商品関係)

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、主に投資助言・代理業及び投資運用業を行っており、資金計画に照らして、必要な資金（主にグループ本社より資本増資）を調達しております。デリバティブ等の投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

国内の未収入金に関しては、顧客の契約不履行によってもたらされる信用リスクに晒されており、国外拠点に対する外貨建ての債権債務に関しては、各月末から次月精算までの短期為替変動によるリスクに晒されております。また、投資有価証券は、主に投資信託であり、当社の投資信託設定のための小額資金投資で売買目的ではありません。未収入金等については、定期的に残高、期日を適切に把握する体制を整えております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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。

前事業年度（2018年12月31日）

(単位：千円)

| | 貸借対照表 計上額(*) | 時価(*) | 差額 |
|-----------------------|-----------------|-----------|-----|
| (1) 預金 | 2,394,399 | 2,394,399 | — |
| (2) 未収入金 | 830,023 | 830,023 | — |
| (3) 未収委託者報酬 | 432,532 | 432,532 | — |
| (4) 未収運用受託報酬 | 574,921 | 574,921 | — |
| (5) 未収投資助言報酬 | 14,244 | 14,244 | — |
| (6) 未収還付法人税等 | 160,546 | 160,546 | — |
| (7) 短期貸付金 | 2,000,000 | 2,000,000 | — |
| (8) 投資有価証券 その他有価証券 | 5,097 | 5,097 | — |
| (9) 差入保証金 | 387,318 | 387,372 | 53 |
| 資産計 | 6,799,084 | 6,799,138 | 53 |
| (1) 預り金 | (39,469) | (39,469) | — |
| (2) 未払手数料 | (97,269) | (97,269) | — |
| (3) その他未払金 | (198,771) | (198,771) | — |
| (4) 未払費用 | (227,830) | (227,830) | — |
| (5) 未払消費税等 | (31,944) | (31,944) | — |
| (6) 長期預り金 | (117,535) | (117,552) | △17 |
| 負債計 | (712,821) | (712,838) | △17 |

(*) 負債に計上されているものについては、()で示しています。

当事業年度（2019年12月31日）

（単位：千円）

| | 貸借対照表 計上額(*) | 時価(*) | 差額 |
|----------------------|-----------------|-----------|-----|
| (1) 預金 | 2,102,723 | 2,102,723 | — |
| (2) 未収入金 | 1,334,813 | 1,334,813 | — |
| (3) 未収委託者報酬 | 420,904 | 420,904 | — |
| (4) 未収運用受託報酬 | 517,283 | 517,283 | — |
| (5) 未収投資助言報酬 | 14,975 | 14,975 | — |
| (6) 短期貸付金 | 2,500,000 | 2,500,000 | — |
| (7) 投資有価証券 其他有価証券 | 11,975 | 11,975 | — |
| (8) 差入保証金 | 386,931 | 386,863 | △67 |
| 資産計 | 7,289,606 | 7,289,539 | △67 |
| (1) 預り金 | (42,071) | (42,071) | — |
| (2) 未払手数料 | (84,787) | (84,787) | — |
| (3) その他未払金 | (229,112) | (229,112) | — |
| (4) 未払費用 | (221,804) | (221,804) | — |
| (5) 未払法人税等 | (223,999) | (223,999) | — |
| (6) 未払消費税等 | (40,956) | (40,956) | — |
| (7) 長期預り金 | (117,535) | (117,513) | 21 |
| 負債計 | (960,267) | (960,245) | 21 |

(*) 負債に計上されているものについては、（ ）で示しています。

（注1）金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

前事業年度（2018年12月31日）

資産

(1) 預金 (2) 未収入金 (3) 未収委託者報酬 (4) 未収運用受託報酬 (5) 未収投資助言報酬 (6) 未収還付法人税等 (7) 短期貸付金

これらは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。

(8) 投資有価証券

基準価額を基に算出しております。

(9) 差入保証金

返還されるまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

負債

(1) 預り金 (2) 未払手数料 (3) その他未払金 (4) 未払費用 (5) 未払消費税等

これらは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。

(6) 長期預り金

返還するまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

当事業年度 (2019 年 12 月 31 日)

資産

(1) 預金 (2) 未収入金 (3) 未収委託者報酬 (4) 未収運用受託報酬 (5) 未収投資助言報酬 (6) 短期貸付金

これらは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。

(7) 投資有価証券

基準価額を基に算出しております。

(8) 差入保証金

返還されるまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

負債

(1) 預り金 (2) 未払手数料 (3) その他未払金 (4) 未払費用 (5) 未払法人税等 (6) 未払消費税等

これらは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。

(7) 長期預り金

返還するまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

(注2) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度 (2018年12月31日)

(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 10年以内 | 10年超 |
|--------------|-----------|--------------|------|
| (1) 預金 | 2,394,399 | — | — |
| (2) 未収入金 | 830,023 | — | — |
| (3) 未収委託者報酬 | 432,532 | — | — |
| (4) 未収運用受託報酬 | 574,921 | — | — |
| (5) 未収投資助言報酬 | 14,244 | — | — |
| (6) 未収還付法人税等 | 160,546 | — | — |
| (7) 短期貸付金 | 2,000,000 | — | — |
| (8) 差入保証金 | — | 387,318 | — |
| 合計 | 6,406,669 | 387,318 | — |

当事業年度 (2019年12月31日)

(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 10年以内 | 10年超 |
|--------------|-----------|--------------|------|
| (1) 預金 | 2,102,723 | — | — |
| (2) 未収入金 | 1,334,813 | — | — |
| (3) 未収委託者報酬 | 420,904 | — | — |
| (4) 未収運用受託報酬 | 517,283 | — | — |
| (5) 未収投資助言報酬 | 14,975 | — | — |
| (6) 短期貸付金 | 2,500,000 | — | — |
| (7) 差入保証金 | — | 386,931 | — |
| 合計 | 6,890,699 | 386,931 | — |

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前事業年度 (2018年12月31日)

(単位：千円)

| | 取得原価 | 貸借対照表日における貸借対照表計上額 | 差額 |
|----------------------|-------|--------------------|------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | | | |
| 株式 | — | — | — |
| 債券 | — | — | — |
| その他 | 2,385 | 3,238 | 853 |
| 小計 | 2,385 | 3,238 | 853 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | | | |
| 株式 | — | — | — |
| 債券 | — | — | — |
| その他 | 2,200 | 1,858 | △341 |
| 小計 | 2,200 | 1,858 | △341 |
| 合計 | 4,585 | 5,097 | 511 |

当事業年度 (2019年12月31日)

(単位：千円)

| | 取得原価 | 貸借対照表日における貸借対照表計上額 | 差額 |
|----------------------|--------|--------------------|-------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | | | |
| 株式 | — | — | — |
| 債券 | — | — | — |
| その他 | 8,883 | 9,979 | 1,095 |
| 小計 | 8,883 | 9,979 | 1,095 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | | | |
| 株式 | — | — | — |
| 債券 | — | — | — |
| その他 | 2,000 | 1,996 | △3 |
| 小計 | 2,000 | 1,996 | △3 |
| 合計 | 10,883 | 11,975 | 1,092 |

2. 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

前事業年度におけるその他有価証券の売却はありません。

当事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

当事業年度におけるその他有価証券の売却はありません。

(退職給付関係)

前事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付型の制度として退職一時金制度を採用しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

| | (単位：千円) |
|--------------|------------------------|
| | 前事業年度 (2018年12月31日) |
| 退職給付引当金の期首残高 | 589,090 |
| 退職給付費用 | 131,621 |
| 退職給付の支払額 | △65,538 |
| その他の未払金への振替額 | △2,540 |
| 退職給付引当金の期末残高 | 652,632 |

(2) 退職給付に関連する損益

| | (単位：千円) |
|----------------|---|
| | 前事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 131,621 |

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は前事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) において、38,655千円であります。

当事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付型の制度として退職一時金制度を採用しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

| | | (単位：千円) |
|--------------|--|------------------------|
| | | 当事業年度 (2019年12月31日) |
| 退職給付引当金の期首残高 | | 652,632 |
| 退職給付費用 | | 156,956 |
| 退職給付の支払額 | | △65,897 |
| その他の未払金への振替額 | | △22,653 |
| 退職給付引当金の期末残高 | | 721,038 |

(2) 退職給付に関連する損益

| | | (単位：千円) |
|----------------|--|---|
| | | 当事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) |
| 簡便法で計算した退職給付費用 | | 156,956 |

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は当事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）において、38,940千円であります。

(税効果会計関係)

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

| | | | (単位：千円) |
|---------------|----------|--|------------------------|
| | | | 前事業年度 (2018年12月31日) |
| | | | 当事業年度 (2019年12月31日) |
| 繰延税金資産 | | | |
| 賞与引当金 | 348,890 | | 400,379 |
| 未払費用 | 24,096 | | 27,123 |
| 未払退職金 | 777 | | 6,936 |
| 株式報酬費用 | 92,535 | | 94,642 |
| 退職給付引当金 | 199,836 | | 220,781 |
| 役員退職給付引当金 | 30,308 | | 34,143 |
| 資産除去債務 | 25,177 | | 25,134 |
| その他 | 19,866 | | 41,068 |
| 繰延税金資産小計 | 741,489 | | 850,209 |
| 評価性引当額 | △741,489 | | △280,059 |
| 繰延税金資産合計 | - | | 570,149 |
| 繰延税金負債 | | | |
| 資産除去債務 | △2,850 | | △1,781 |
| その他有価証券評価差額金 | △156 | | △334 |
| 繰延税金負債合計 | △3,006 | | △2,115 |
| 繰延税金資産（負債）の純額 | △3,006 | | 568,034 |

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

前事業年度（2018年12月31日）

| | |
|--------------------|--------|
| 法定実効税率 （調整） | 30.8% |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 53.7% |
| 住民税均等割等 | 1.7% |
| 評価性引当額の増減額 | 100.5% |
| 税率変更による影響額 | 2.7% |
| その他 | 1.6% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 191.2% |

当事業年度（2019年12月31日）

| | |
|--------------------|---------|
| 法定実効税率 （調整） | 30.6% |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 86.2% |
| 住民税均等割等 | 2.8% |
| 評価性引当額の増減額 | △348.2% |
| 過年度法人税等調整額 | △4.3% |
| その他 | △0.3% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | △233.2% |

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

建物の不動産賃貸借取引に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から5年と見積り、割引率は $\Delta 0.17\%$ を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) | 当事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) |
|------------|---|---|
| 当期首残高 | 82,365 | 82,225 |
| 時の経過による調整額 | $\Delta 139$ | $\Delta 139$ |
| 当期末残高 | 82,225 | 82,085 |

(セグメント情報等)

[セグメント情報]

前事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

当社は、投信投資顧問業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

当社は、投信投資顧問業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

[関連情報]

前事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

① 製品及びサービスごとの情報

製品・サービス区分の決定方法は、損益計算書の営業収益の区分と同じであることから、製品・サービスごとの営業収益の記載を省略しております。

② 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位：千円)

| 日本 | 米国 | 欧州 | その他 | 合計 |
|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 1,652,677 | 3,338,360 | 1,122,760 | 151,311 | 6,265,110 |

(注1) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(注2) 営業収益のうち委託者報酬に関しては、当社が運用している投資信託は大半が公募投信であり、委託者報酬を最終的に負担する受益者の情報は制度上把握しえないため、除外しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えているため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

③ 主要な顧客ごとの情報

(1) その他営業収益

(単位：千円)

| 顧客の氏名又は名称 | その他営業収益 | 関連するセグメント名 |
|---|-----------|------------|
| Invesco Advisers, Inc. | 1,872,703 | 投信投資顧問業 |
| Invesco Senior Secured Management, Inc. | 1,021,034 | 投信投資顧問業 |

(2) 委託者報酬

委託者報酬については、制度上、顧客情報を知りえないため、記載を省略しております。

(3) 運用受託報酬

運用受託報酬については、顧客との守秘義務契約により、開示が出来ないため、記載を省略しております。

(4) 投資助言報酬

投資助言報酬については、顧客との守秘義務契約により、開示が出来ないため、記載を省略しております。

当事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

① 製品及びサービスごとの情報

製品・サービス区分の決定方法は、損益計算書の営業収益の区分と同じであることから、製品・サービスごとの営業収益の記載を省略しております。

② 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位：千円)

| 日本 | 米国 | 欧州 | その他 | 合計 |
|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 1,896,061 | 3,144,550 | 1,320,253 | 182,844 | 6,543,710 |

(注1) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(注2) 営業収益のうち委託者報酬に関しては、当社が運用している投資信託は大半が公募投信であり、委託者報酬を最終的に負担する受益者の情報は制度上把握しえないため、除外しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えているため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

③ 主要な顧客ごとの情報

(1) その他営業収益

(単位：千円)

| 顧客の氏名又は名称 | その他営業収益 | 関連するセグメント名 |
|------------------------|-----------|------------|
| Invesco Advisers, Inc. | 2,350,935 | 投信投資顧問業 |
| Invesco Management SA | 345,967 | 投信投資顧問業 |

(2) 委託者報酬

委託者報酬については、制度上、顧客情報を知りえないため、記載を省略しております。

(3) 運用受託報酬

運用受託報酬については、顧客との守秘義務契約により、開示が出来ないため、記載を省略しております。

(4) 投資助言報酬

投資助言報酬については、顧客との守秘義務契約により、開示が出来ないため、記載を省略しております。

[報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報]

前事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

[報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

前事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

[報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

前事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(関連当事者情報)

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る。）等

前事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 | 事業の内容 又は職業 | 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 | Invesco Holdings Company Ltd. | Perpetual Park, Perpetual Park Drive, Henley- on-Thames, Oxfordshire, RG9 1HH, UK | 8,068,468 千米ドル | 持株会社 | (被所有) 間接 100% | 資金の貸付 | 資金の貸付 | 2,000,000 | 短期貸付金 | 2,000,000 |

(注1) 資金の貸付の受取利息については、市場金利等を勘案して利率を合理的に決定しております。

当事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 | 事業の内容 又は職業 | 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 | Invesco Holdings Company Ltd. | Perpetual Park, Perpetual Park Drive, Henley- on-Thames, Oxfordshire, RG9 1HH, UK | 16,328,158 千米ドル | 持株会社 | (被所有) 間接 100% | 資金の貸付 | 資金の返済 資金の貸付 | 500,000 1,000,000 | 短期貸付金 | 2,500,000 |

(注1) 資金の貸付の受取利息については、市場金利等を勘案して利率を合理的に決定しております。

(2) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 | 事業の内容 又は職業 | 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) |
|---------|---|--|-------------------|---------------|-------------------------------|-----------------|------------------------|--------------|------|--------------|
| 親会社の子会社 | Invesco Advisers, Inc. | 1555 Peachtree Street Atlanta, Georgia 30309, USA | 1,653,096 千米ドル | 投資顧問業 | なし | 投資顧問契約の 再委任等 | 運用受託報酬及び その他営業収益の受取 | 2,267,772 | 未収入金 | 391,668 |
| 親会社の子会社 | Invesco Senior Secured Management, Inc. | 1166 Avenue of the Americas New York, NY 10036, USA | 4,502 千米ドル | 投資顧問業 | なし | 投資顧問契約の 再委任等 | その他営業収益の受取 | 1,021,034 | 未収入金 | 133,686 |

(注1) 取引金額、期末残高には消費税等が含まれておりません。

(注2) 運用受託報酬及びその他営業収益の算定方法については、第三者による検討結果に基づいたグループ内のポリシーにより決定しております。

当事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 | 事業の内容 又は職業 | 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) |
|---------|---|--|-------------------|---------------|-------------------------------|-----------------|------------------------|--------------|------|--------------|
| 親会社の子会社 | Invesco Advisers, Inc. | 1555 Peachtree Street Atlanta, Georgia 30309, USA | 6,867,943 千米ドル | 投資顧問業 | なし | 投資顧問契約の 再委任等 | 運用受託報酬及び その他営業収益の受取 | 2,442,881 | 未収入金 | 958,169 |
| 親会社の子会社 | Invesco Senior Secured Management, Inc. | 1166 Avenue of the Americas New York, NY 10036, USA | 4,502 千米ドル | 投資顧問業 | なし | 投資顧問契約の 再委任等 | その他営業収益の受取 | 687,941 | 未収入金 | 46,475 |

(注1) 取引金額、期末残高には消費税等が含まれておりません。

(注2) 運用受託報酬及びその他営業収益の算定方法については、第三者による検討結果に基づいたグループ内のポリシーにより決定しております。

2. 親会社に関する注記

親会社情報

Invesco Far East Ltd. (非上場)

Invesco Holdings Company Ltd. (非上場)

Invesco Ltd. (ニューヨーク証券取引所に上場)

(1株当たり情報)

| 前事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) | 当事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) |
|---|---|
| 1株当たり純資産額 156,053円46銭 | 1株当たり純資産額 167,103円85銭 |
| 1株当たり当期純損失金額(△) △4,898円20銭 | 1株当たり当期純利益金額 11,040円32銭 |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。

2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎

| | 前事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) | 当事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) |
|---------------------------------|---|---|
| 当期純利益又は 当期純損失(△) (千円) | △195,928 | 441,613 |
| 普通株式に係る当期純利益又は 当期純損失(△) (千円) | △195,928 | 441,613 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | — | — |
| 期中平均株式数(株) | 40,000 | 40,000 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2. 中間財務諸表

(1) 【中間貸借対照表】

(単位：千円)

| 科目 | 当中間会計期間 (2020年6月30日) | |
|-----------|-------------------------|-----------|
| | 内訳 | 金額 |
| (資産の部) | | |
| 流動資産 | | |
| 預金 | | 2,435,101 |
| 前払費用 | | 69,888 |
| 未収入金 | | 380,883 |
| 未収委託者報酬 | | 372,918 |
| 未収運用受託報酬 | | 284,215 |
| 未収投資助言報酬 | | 12,260 |
| 短期貸付金 | | 2,500,000 |
| その他の流動資産 | | 596 |
| 流動資産計 | | 6,055,863 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 ※1 | | |
| 建物附属設備 | 80,629 | |
| 器具備品 | 69,891 | |
| 建設仮勘定 | 27,757 | |
| リース資産 | 9,253 | 187,532 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 67,680 | |
| ソフトウェア仮勘定 | 2,467 | |
| 電話加入権 | 3,972 | |
| のれん | 249,785 | |
| 顧客関連資産 | 1,338,966 | 1,662,872 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 10,992 | |
| 差入保証金 | 389,075 | |
| 繰延税金資産 | 459,985 | |
| その他の投資 | 4,487 | 864,540 |
| 固定資産計 | | 2,714,944 |
| 資産合計 | | 8,770,808 |

(単位：千円)

| 科目 | 当中間会計期間 (2020年6月30日) | |
|--------------|-------------------------|-----------|
| | 内訳 | 金額 |
| (負債の部) | | |
| 流動負債 | | |
| 預り金 | | 48,278 |
| リース債務 | | 2,791 |
| 未払金 | | |
| 未払手数料 | 81,560 | |
| その他未払金 | 399,906 | 481,466 |
| 未払費用 | | 135,346 |
| 未払法人税等 | | 32,459 |
| 未払消費税等 ※2 | | 17,450 |
| 賞与引当金 | | 409,710 |
| その他の流動負債 | | 16,027 |
| 流動負債計 | | 1,143,531 |
| 固定負債 | | |
| 長期預り金 | | 117,535 |
| リース債務 | | 7,139 |
| 退職給付引当金 | | 717,379 |
| 役員退職慰労引当金 | | 70,327 |
| 資産除去債務 | | 82,015 |
| 固定負債計 | | 994,397 |
| 負債合計 | | 2,137,928 |
| (純資産の部) | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | | 4,000,000 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 1,406,953 | 1,406,953 |
| 資本剰余金合計 | | 1,406,953 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 1,225,851 | 1,225,851 |
| 利益剰余金合計 | | 1,225,851 |
| 株主資本合計 | | 6,632,804 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | | 75 |
| 評価・換算差額等合計 | | 75 |
| 純資産合計 | | 6,632,879 |
| 負債・純資産合計 | | 8,770,808 |

(2) 【中間損益計算書】

(単位：千円)

| 科目 | 当中間会計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年6月30日) |
|--------------|--|
| | 金額 |
| 営業収益 | |
| 委託者報酬 | 1,054,344 |
| 運用受託報酬 | 1,170,958 |
| 投資助言報酬 | 31,674 |
| その他営業収益 | 1,751,312 |
| 営業収益計 | 4,008,290 |
| 営業費用 | |
| 支払手数料 | 367,903 |
| その他営業費用 | 677,215 |
| 営業費用計 | 1,045,119 |
| 一般管理費 ※1 | 2,923,285 |
| 営業利益 | 39,885 |
| 営業外収益 ※2 | 25,830 |
| 営業外費用 | 4,533 |
| 経常利益 | 61,183 |
| 税引前中間純利益 | 61,183 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,425 |
| 法人税等調整額 | 108,349 |
| 法人税等計 | 111,775 |
| 中間純損失 (△) | △50,592 |

[注記事項]

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

 その他有価証券

 時価のあるもの

 当中間会計期間末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）

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

 定率法を採用しております。但し、資産除去債務に係る建物附属設備及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法を採用しております。

 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

 建物附属設備 5～18年

 器具備品 3～15年

(2) 無形固定資産

 定額法を採用しております。

 なお、主な償却年数は20年であります。

 ただし、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) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。なお、当中間会計期間末に計上すべき貸倒引当金はありません。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき、当中間会計期間に見合う分を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、簡便法により、当中間会計期間末における自己都合退職による要支給額を計上しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づき、当中間会計期間末における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、当中間会計期間末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は為替換算差損益として処理しております。

5. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

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き方式によっております。

(中間貸借対照表関係)

※1 有形固定資産の減価償却累計額

| | (単位：千円) |
|----------------|--------------------------|
| | 当中間会計期間末 (2020年6月30日) |
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 415,289 |

※2 消費税等の取扱い

仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動負債の「未払消費税等」として表示しております。

(中間損益計算書関係)

※1 減価償却実施額は、次のとおりであります。

| | (単位：千円) |
|--------|--|
| | 当中間会計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年6月30日) |
| 有形固定資産 | 23,977 |
| 無形固定資産 | 89,152 |

※2 営業外収益の主要な項目は、次のとおりであります。

| | (単位：千円) |
|------|--|
| | 当中間会計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年6月30日) |
| 受取利息 | 25,277 |

(リース取引関係)

1. オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

| | (単位：千円) |
|------|--------------------------|
| | 当中間会計期間末 (2020年6月30日) |
| 1年以内 | 249,762 |
| 1年超 | 41,627 |
| 合計 | 291,389 |

なお、オペレーティング・リース取引の内容は、不動産賃貸契約によるものであります。

(金融商品関係)

1. 金融商品の時価等に関する事項

中間貸借対照表計上額、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。

当中間会計期間末（2020年6月30日）

（単位：千円）

| | 中間貸借対照表 計上額(*) | 時価(*) | 差額 |
|-----------------------|-------------------|-----------|-----|
| (1) 預金 | 2,435,101 | 2,435,101 | — |
| (2) 未収入金 | 380,883 | 380,883 | — |
| (3) 未収委託者報酬 | 372,918 | 372,918 | — |
| (4) 未収運用受託報酬 | 284,215 | 284,215 | — |
| (5) 未収投資助言報酬 | 12,260 | 12,260 | — |
| (6) 短期貸付金 | 2,500,000 | 2,500,000 | — |
| (7) 投資有価証券 その他有価証券 | 10,992 | 10,992 | — |
| (8) 差入保証金 | 389,075 | 389,165 | 90 |
| 資産計 | 6,385,446 | 6,385,536 | 90 |
| (1) 預り金 | (48,278) | (48,278) | — |
| (2) 未払手数料 | (81,560) | (81,560) | — |
| (3) その他未払金 | (399,906) | (399,906) | — |
| (4) 未払費用 | (135,346) | (135,346) | — |
| (5) 未払法人税等 | (32,459) | (32,459) | — |
| (6) 未払消費税等 | (17,450) | (17,450) | — |
| (7) 長期預り金 | (117,535) | (117,563) | △28 |
| 負債計 | (832,536) | (832,564) | △28 |

(*) 負債に計上されているものについては、() で示しています。

(注) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

(1) 預金 (2) 未収入金 (3) 未収委託者報酬 (4) 未収運用受託報酬 (5) 未収投資助言報酬 (6) 短期貸付金

これらは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。

(7) 投資有価証券

基準価額を基に算出しております。

(8) 差入保証金

返還されるまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

負債

(1) 預り金 (2) 未払手数料 (3) その他未払金 (4) 未払費用 (5) 未払法人税等 (6) 未払消費税等

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。

(7) 長期預り金

返還するまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

(有価証券関係)

その他有価証券

当中間会計期間末 (2020年6月30日)

| 区分 | 取得原価 (千円) | 中間貸借対照表 計上額 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------------|--------------|------------------------|------------|
| 中間貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの | | | |
| 株式 | — | — | — |
| 債券 | — | — | — |
| その他 | 4,000 | 4,835 | 835 |
| 小計 | 4,000 | 4,835 | 835 |
| 中間貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの | | | |
| 株式 | — | — | — |
| 債券 | — | — | — |
| その他 | 6,883 | 6,156 | △726 |
| 小計 | 6,883 | 6,156 | △726 |
| 合計 | 10,883 | 10,992 | 108 |

(資産除去債務関係)

資産除去債務の総額の増減

(単位：千円)

| | 当中間会計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年6月30日) |
|------------|--|
| 当期首残高 | 82,085 |
| 時の経過による調整額 | △69 |
| 当中間会計期間末残高 | 82,015 |

(セグメント情報等)

[セグメント情報]

当社のセグメントは、投資運用業者として単一であるため、記載を省略しております。

[関連情報]

当中間会計期間（自 2020年1月1日 至 2020年6月30日）

① 製品及びサービスごとの情報

製品・サービス区分の決定方法は、中間損益計算書の営業収益の区分と同じであることから、製品・サービスごとの営業収益の記載を省略しております。

② 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位：千円)

| 日本 | 米国 | 欧州 | その他 | 合計 |
|---------|-----------|---------|--------|-----------|
| 675,661 | 1,444,912 | 748,665 | 84,706 | 2,953,946 |

(注1) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(注2) 営業収益のうち委託者報酬に関しては、当社が運用している投資信託には公募投信が多数含まれており、委託者報酬を最終的に負担する受益者の情報は制度上把握しえないため、除外しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が中間貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えているため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

③ 主要な顧客ごとの情報

(1) その他営業収益

(単位：千円)

| 顧客の氏名又は名称 | その他営業収益 | 関連するセグメント名 |
|------------------------|-----------|------------|
| Invesco Advisers, Inc. | 1,130,418 | 投資運用業 |
| Invesco Management SA | 217,837 | 投資運用業 |

(2) 委託者報酬

委託者報酬については、制度上、顧客情報を知りえないため、記載を省略しております。

(3) 運用受託報酬

運用受託報酬については、顧客との守秘義務契約により、開示が出来ないため、記載を省略しております。

(4) 投資助言報酬

投資助言報酬については、顧客との守秘義務契約により、開示が出来ないため、記載を省略しております。

[報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報]

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

[報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

[報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

1株当たり純資産額及び1株当たり中間純損失金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 当中間会計期間末 (2020年6月30日) |
|---------------|--------------------------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 165,821円99銭 |

| | 当中間会計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年6月30日) |
|-----------------------|--|
| (2) 1株当たり中間純損失金額 (△) | △1,264円80銭 |
| (算定上の基礎) | |
| 中間純損失金額 (△) (千円) | △50,592 |
| 普通株式に係る中間純損失 (△) (千円) | △50,592 |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円) | — |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 40,000 |

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

公開日 2022年10月21日

作成基準日 2021年1月25日

本店所在地 東京都港区六本木六丁目10番1号
六本木ヒルズ森タワー14階

お問い合わせ先 管理本部 経理部