

計 算 書 類

貸 借 対 照 表

(2025 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 | 4,100,239 | 流動負債 | 335,179 |
| 現金・預金 | 3,607,151 | 未払金 | 168,658 |
| 未収収益 | 112,643 | 未払法人税等 | 19,700 |
| 未収委託者報酬 | 304,167 | 未払消費税等 | 44,542 |
| その他 | 76,275 | 賞与引当金 | 73,443 |
| 固定資産 | 118,360 | 役員賞与引当金 | 18,957 |
| 有形固定資産 | 42,674 | その他 | 9,878 |
| 建物附属設備 | 21,433 | 固定負債 | 3,552 |
| 器具備品 | 21,240 | 退職給付引当金 | 3,552 |
| 無形固定資産 | 25,721 | 負債合計 | 338,731 |
| ソフトウェア | 25,721 | 純 資 産 の 部 | |
| 投資その他の資産 | 49,964 | 科 目 | 金 額 |
| 長期差入保証金 | 49,964 | 株主資本 | 3,879,868 |
| | | 資本金 | 2,500,000 |
| | | 資本剰余金 | 2,500,000 |
| | | 資本準備金 | 2,500,000 |
| | | 利益剰余金 | △ 1,120,131 |
| | | その他利益剰余金 | △ 1,120,131 |
| | | 繰越利益剰余金 | △ 1,120,131 |
| | | 評価・換算差額等 | － |
| | | 純資産合計 | 3,879,868 |
| 資産合計 | 4,218,599 | 負債・純資産合計 | 4,218,599 |

損 益 計 算 書

〔 自 2024 年 4 月 1 日
至 2025 年 3 月 31 日 〕

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|-----------|-----------|
| 営業収益 | | 1,751,873 |
| 委託者報酬 | 1,261,132 | |
| その他営業収益 | 490,741 | |
| 営業費用 | | 837,257 |
| 委託計算費 | 354,543 | |
| 調査費 | 71,180 | |
| 広告宣伝費 | 364,579 | |
| その他営業経費 | 46,954 | |
| 一般管理費 | | 1,036,195 |
| 営業損失 (△) | | △ 121,579 |
| 営業外収益 | | 5,190 |
| 営業外費用 | | 536 |
| 経常損失 (△) | | △ 116,925 |
| 特別利益 | | － |
| 特別損失 | | － |
| 税引前当期純損失 (△) | | △ 116,925 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 2,609 |
| 当期純損失 (△) | | △ 119,535 |

株主資本等変動計算書

自
2024
年
4
月
1
日

至
2025
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 | <div> <div> その他利益剰余金</div> <div>繰越利益剰余金</div> </div> | 利益剰余金合計 | |
| 当期首残高 | 2,500,000 | 2,500,000 | 2,500,000 | △1,000,596 | △1,000,596 | 3,999,403 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | — |
| 当期純損失(△) | | | | △119,535 | △119,535 | △119,535 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | | — |
| 当期変動額合計 | — | — | — | △119,535 | △119,535 | △119,535 |
| 当期末残高 | 2,500,000 | 2,500,000 | 2,500,000 | △1,120,131 | △1,120,131 | 3,879,868 |

| | 評価・換算差額等 | | | 純資産合計 |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------|------------------------------|-----------|
| | <div> その他 有価証券 評価差額金 </div> | 繰延ヘッジ 損益 | <div> 評価・換算 差額等合計 </div> | |
| 当期首残高 | — | — | — | 3,999,403 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | — |
| 当期純損失(△) | | | | △119,535 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | — |
| 当期変動額合計 | — | — | — | △119,535 |
| 当期末残高 | — | — | — | 3,879,868 |

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 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) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、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により計上しております。

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 26,292 千円

2. 有形固定資産の減価償却累計額

38,111 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 425,463 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 | 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 | 41,424 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) | 424,864 | 未払金 | 26,271 |

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 | 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 | 21 百万ドル | 資産 運用業 | — | あり | 販売 支援 | 販売 支援 (注1) | 483,538 | 未収 収益 | 111,278 |

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 | 7,759円73銭 |
| 1株当たり当期純損失(△) | △239円07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(△) | △119,535千円 |
| 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 2024 年 4 月 1 日
至 2025 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 | 24,113 | — | — | 2,679 | 21,433 | 5,358 | 26,792 |
| | 器具備品 | 29,287 | 854 | — | 8,901 | 21,240 | 32,753 | 53,994 |
| | 計 | 53,400 | 854 | — | 11,580 | 42,674 | 38,111 | 80,786 |
| 無形 固定資産 | ソフトウェア | 28,149 | 11,486 | — | 13,915 | 25,721 | | |
| | 計 | 28,149 | 11,486 | — | 13,915 | 25,721 | | |

(主な増加)

器具備品の購入

ソフトウェアの購入

(主な減少)

なし

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 | 33,408 | 73,443 | 33,408 | — | 73,443 |
| 役員賞与引当金 | 14,601 | 18,957 | 14,601 | — | 18,957 |
| 退職給付引当金 | — | 3,552 | — | — | 3,552 |

(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 | 364,579 |
| 調査費 | 71,180 |
| 委託計算費 | 354,543 |
| 通信費 | 25,634 |
| 協会費 | 1,474 |
| 営業雑経費 | 19,844 |
| 役員報酬 | 194,779 |
| 給与 | 314,874 |
| 賞与 | 100,027 |
| 賞与引当金繰入額 | 40,035 |
| 役員賞与引当金繰入額 | 4,356 |
| 退職給付費用 | 3,552 |
| 交際費 | 52,865 |
| 旅費交通費 | 30,777 |
| 租税公課 | 33,102 |
| 不動産賃借料 | 57,210 |
| 福利厚生費 | 73,239 |
| 業務委託費 | 52,931 |
| 固定資産減価償却費 | 25,495 |
| 支払報酬 | 20,817 |
| その他諸経費 | 32,129 |
| 計 | 1,873,452 |