

別紙様式第 21 号

平成 27 年 7 月 2 日

一般社団法人 投資信託協会
会長 白川 真 殿

アストマックス投信投資顧問株式会社
代表取締役 本多 弘 明



正会員の財務状況等に関する届出書

当社の財務状況等に係る会計監査が終了いたしましたので、貴協会の定款の施行に関する規則
第 10 条第 1 項第 17 号イの規定に基づき、下記のとおり報告いたします。

1. 委託会社等の概況
別紙の通り
2. 事業の内容及び営業の概況
別紙の通り
3. 委託会社等の経理状況
 - (1) 貸借対照表
 - (2) 損益計算書
 - (3) 株主資本等変動計算書
別紙の通り

(別紙)

1 【委託会社等の概況】

(1) 資本金の額

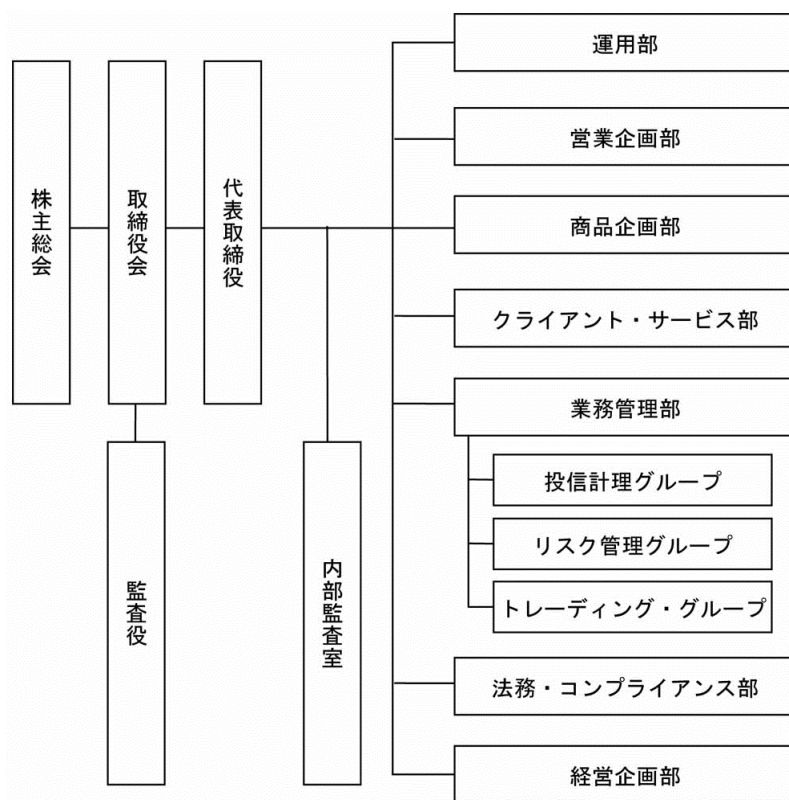
平成27年5月末日現在の資本金の額は金95百万円です。なお、発行可能株式総数は100,000株であり、発行済株式総数は71,129株です。

最近5年間における資本金の増減は以下の通りです。

平成22年1月26日	資本金	300百万円に減資
平成23年12月27日	資本金	550百万円に増資
平成24年1月31日	資本金	300百万円に減資
平成27年3月10日	資本金	95百万円に減資

(2) 会社の機構

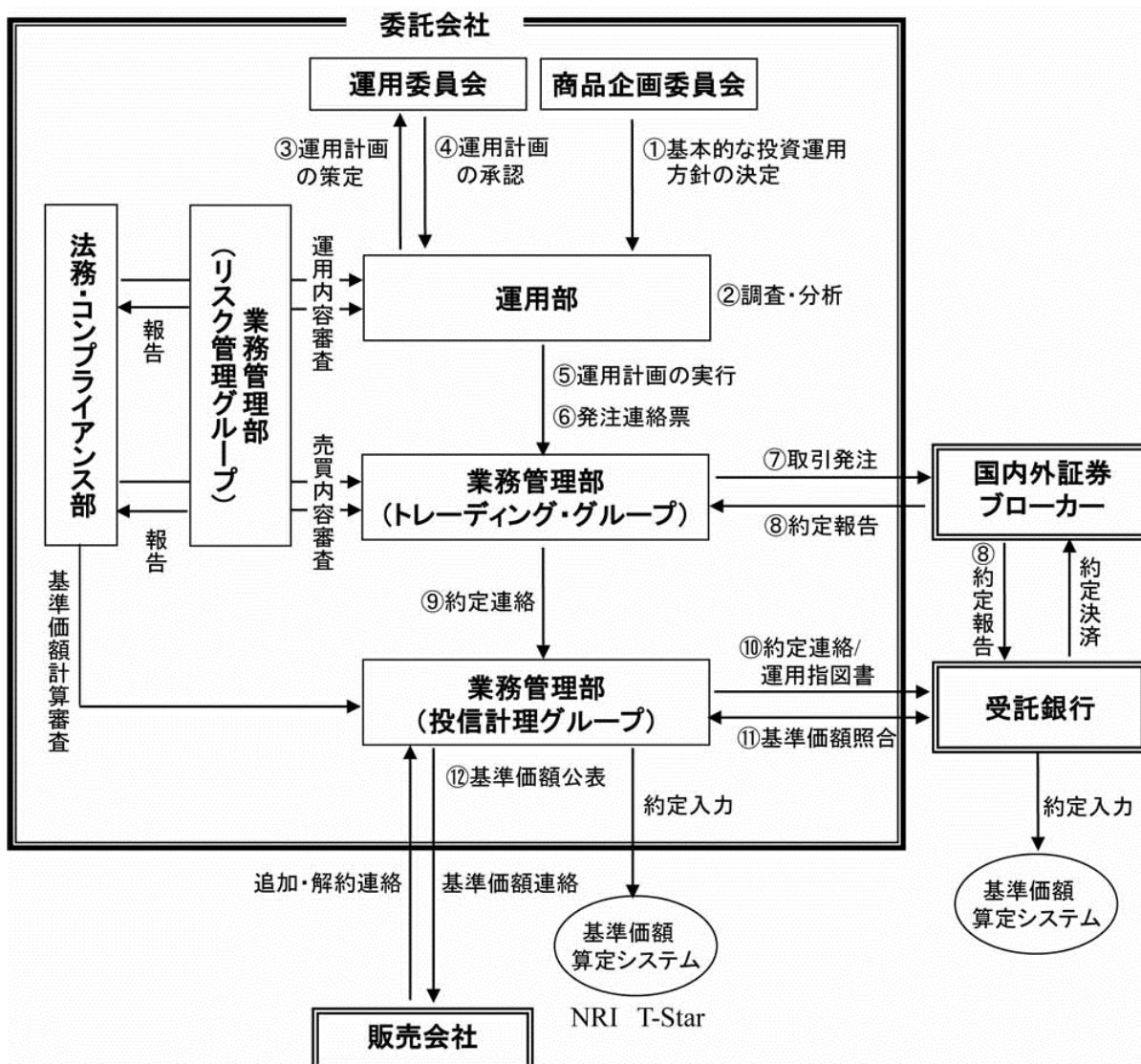
a. 組織図



b. 投資信託財産の運用の指図に係わる決定を行なう社内組織：

代表取締役、運用担当取締役、リーガル・コンプライアンス部門責任者等で構成される商品企画委員会を投資運用方針の審議・決定機関として、その決定に則り、運用部門が運用計画の策定、信託財産の運用の指図に関する事項を担当しています。投資方針の決定から運用の指図及び投信計理処理の流れは、下図「投資運用の意思決定と運用指図実施及び計理処理の流れ」のとおりです。

投資運用の意思決定と運用指図実施及び計理処理の流れ



※ 内部監査室は、上記のうち委託会社の全ての業務の監査を行なっています。

2【事業の内容及び営業の概況】

「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アストマックス投信投資顧問株式会社は、証券投資信託の設定を行なうとともに「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）を行なっております。また、「金融商品取引法」に定める投資助言業務、第二種金融商品取引業務を行なっております。

委託会社の運用する証券投資信託は平成27年5月末日現在次の通りです（ただし、親投資信託を除きます。）。

種類	本数	純資産総額（百万円）
追加型株式投資信託	58	169,583
単位型株式投資信託	29	57,228
追加型公社債投資信託		
単位型公社債投資信託	5	17,578
合計	92	244,389

3【委託会社等の経理状況】

1. 財務諸表の作成方法について

(1) 委託会社であるアストマックス投信投資顧問株式会社（以下「当社」という。）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年内閣府令第52号）に基づき作成しております。

(2) 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. 監査証明について

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、第13期事業年度（自平成26年4月1日至平成27年3月31日）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

(1) 【貸借対照表】

区分	前事業年度 (平成26年3月31日現在)		当事業年度 (平成27年3月31日現在)	
	金額		金額	
	千円	千円	千円	千円
(資産の部)				
I 流動資産				
1 現金・預金		129,035		172,735
2 関係会社短期貸付金		450,000		-
3 前払費用		7,456		10,108
4 関係会社未収入金		-		472
5 未収委託者報酬		125,065		222,736
6 未収運用受託報酬		46,080		47,738
7 金銭の信託		1,000		1,000
8 繰延税金資産		-		27,077
9 その他		18,613		7,581
流動資産合計		777,250		489,450
II 固定資産				
1 有形固定資産		12,077		7,548
(1) 建物 *1	6,177		5,356	
(2) 器具備品 *1	1,758		2,192	
(3) リース資産 *1	4,141		-	
2 無形固定資産		3,951		1,326
(1) ソフトウェア	3,951		1,326	
3 投資その他の資産		95,953		209,096
(1) 投資有価証券	15,953		131,955	
(2) 関係会社株式	80,000		77,040	
(3) 出資金	-		100	
固定資産合計		111,982		217,972
資産合計		889,233		707,422
(負債の部)				
I 流動負債				
1 1年内返済予定の長期借入金		54,160		-
2 未払金		8,815		26,195
3 関係会社未払金		4,019		3,842
4 未払手数料		29,056		62,080
5 未払費用		49,834		44,921
6 リース債務		4,612		-
7 未払法人税等		3,673		949
8 賞与引当金		7,104		15,863
9 インセンティブ給引当金		372		-
10 預り金		16,649		31,940
11 その他		-		1,578
流動負債合計		178,299		187,372
II 固定負債				
1 退職給付引当金		4,706		4,706
2 繰延税金負債		330		2,263
3 その他		-		394
固定負債合計		5,036		7,364
負債合計		183,336		194,736
(純資産の部)				
I 株主資本				
1 資本金		300,000		95,000
2 資本剰余金				
(1) 資本準備金	348,212		253,212	
(2) その他資本剰余金	316,344		57,136	
資本剰余金計		664,557		310,348
3 利益剰余金				
(1) その他利益剰余金				

繰越利益剰余金	△259,257		103,199	
利益剰余金計		△259,257		103,199
株主資本合計		705,299		508,547
II 評価・換算差額等				
(1) その他有価証券評価差額金	597		4,138	
評価・換算差額等合計		597		4,138
純資産合計		705,896		512,685
負債・純資産合計		889,233		707,422

(2) 【損益計算書】

区分	前事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)		当事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	
	金額		金額	
	千円	千円	千円	千円
I 営業収益				
1 委託者報酬		600,226		901,637
2 運用受託報酬		276,946		180,307
3 その他営業収益		58,040		15,555
営業収益計		935,213		1,097,499
II 営業費用				
1 支払手数料		159,505		233,315
2 広告宣伝費		613		2,706
3 調査費		164,899		186,789
(1) 調査費	41,409		30,378	
(2) 委託調査費	123,490		156,410	
4 委託計算費		37,507		40,478
5 振替投信費		1,871		3,251
6 営業雑経費		18,461		17,312
(1) 通信費	4,856		3,939	
(2) 印刷費	10,146		6,072	
(3) 諸会費	3,020		2,495	
(4) その他	438		4,806	
営業費用計		382,860		483,853
III 一般管理費				
1 給与		383,030		275,841
(1) 役員報酬	46,497		37,530	
(2) 給与・手当	303,589		215,818	
(3) 賞与	21,171		2,897	
(4) 賞与引当金繰入額	7,104		15,863	
(5) インセンティブ給	4,295		1,039	
(6) インセンティブ給引当金繰入額	372		-	
(7) その他報酬給料	-		2,692	
2 事務委託費		174,939		131,980
3 交際費		1,211		1,013
4 旅費交通費		4,684		6,467
5 租税公課		4,941		1,983
6 不動産賃借料		23,302		26,230
7 退職給付費用		4,156		3,562
8 福利厚生費		42,755		35,034
9 固定資産減価償却費		9,398		7,803
10 諸経費		18,300		18,155
一般管理費計		666,721		508,072
営業利益又は営業損失(△)		△114,368		105,574
IV 営業外収益				
1 受取利息		1,168		901

2	受取配当金		80		139
3	為替差益		626		4
4	投資有価証券償還益		212		243
5	子会社清算益		923		-
6	業務受託収入		2,285		2,222
7	雑収入		979		481
8	その他		-		112
	営業外収益計		6,276		4,103
V	営業外費用				
1	支払利息		1,878		223
2	投資有価証券評価損		974		-
3	組織再編費用		519		-
4	雑損失		2,962		-
	営業外費用計		6,335		223
	経常利益又は経常損失(△)		△114,426		109,455
VI	特別損失				
1	減損損失	*1	-		1,973
2	固定資産除却損	*2	419		421
3	事務所移転損失	*3	7,526		-
4	関係会社株式評価損	*4	-		2,959
5	特別退職金	*5	19,800		-
	特別損失計		27,747		5,354
	税引前当期純利益又は税引前当期純損失(△)		△142,173		104,100
	法人税、住民税及び事業税		969		950
	法人税等調整額		-		△27,077
	当期純利益又は当期純損失(△)		△143,143		130,228

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26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	
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計
当期首残高	300,000	348,212	-	348,212	△116,113	△116,113
当期変動額						
合併による増加			316,344	316,344		
当期純損失(△)					△143,143	△143,143
株主資本以外の項目の当 期変動額(純額)						
当期変動額合計	-	-	316,344	316,344	△143,143	△143,143
当期末残高	300,000	348,212	316,344	664,557	△259,257	△259,257

	株主資本	評価・換算差額等		純資産合計
	株主資本合 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	532,098	476	476	532,575
当期変動額				
合併による増加	316,344			316,344
当期純損失(△)	△143,143			△143,143
株主資本以外の項目の当 期変動額(純額)		120	120	120
当期変動額合計	173,201	120	120	173,321
当期末残高	705,299	597	597	705,896

当事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27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	
		資本準備金	その他資本剰余金	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	300,000	348,212	316,344	664,557	△259,257	△259,257
当期変動額						
資本金から資本剰余金への振替	△205,000		205,000	205,000		
資本準備金からその他資本剰余金への振替		△95,000	95,000	-		
剰余金（その他資本剰余金）の配当			△299,950	△299,950		
欠損填補			△259,257	△259,257	259,257	259,257
剰余金の配当					△27,029	△27,029
当期純利益					130,228	130,228
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						
当期変動額合計	△205,000	△95,000	△259,208	△354,208	362,456	362,456
当期末残高	95,000	253,212	57,136	310,348	103,199	103,199

	株主資本	評価・換算差額等		純資産合計
	株主資本合計	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	705,299	597	597	705,896
当期変動額				
資本金から資本剰余金への振替	-			-
資本準備金からその他資本剰余金への振替	-			-
剰余金（その他資本剰余金）の配当	△299,950			△299,950
欠損填補	-			-
剰余金の配当	△27,029			△27,029
当期純利益	130,228			130,228
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	-	3,540	3,540	3,540
当期変動額合計	△196,751	3,540	3,540	△193,211
当期末残高	508,547	4,138	4,138	512,685

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	<p>(1) 関係会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>(2) その他有価証券 時価のあるもの 決算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）を採用しております。 時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。</p>
2 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産（リース資産を除く） 定率法によっております。 なお、主な耐用年数は、建物15年、器具備品4～20年です。</p> <p>(2) 無形固定資産（リース資産を除く） 定額法によっております。 なお、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。</p> <p>(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によっております。</p>
3 引当金の計上基準	<p>賞与引当金 従業員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。</p> <p>インセンティブ給引当金 専門職従業員（アセットマネージャー等）に対する支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。</p> <p>退職給付引当金 当社は、退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、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を適用しております。 なお、従来採用していた退職一時金制度を平成25年9月30日に廃止し、その時点における要支給額を退職時に支払うことを従業員と同意いたしました。このため廃止日時点の要支給額を基に退職給付引当金を計上しております。</p>
4 消費税等の会計処理方法	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。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

前事業年度 (平成26年3月31日現在)	当事業年度 (平成27年3月31日現在)
*1 有形固定資産の減価償却累計額は、50,383千円であります。	*1 有形固定資産の減価償却累計額は、31,398千円であります。

(損益計算書関係)

前事業年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)	当事業年度 (自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月31日)
	<p>*1 減損損失 当社は以下の資産について減損損失を計上しました。 場所：本社（東京都品川区） 用途：サーバー機器 種類：リース資産(未経過リース料)</p> <p>上記サーバー機器は、今後の利用見込がなくなったため、未経過リース料総額を固定資産(リース資産)の帳簿価額とみなし、回収可能価額を零として全額減額し、減損損失として1,973千円を計上しました。</p>
<p>*2 固定資産除却損の内訳 器具備品 419千円</p>	<p>*2 固定資産除却損の内訳 器具備品 66千円 ソフトウェア 355千円</p>
<p>*3 事務所移転損失 事務所移転に伴う原状回復費用、廃材処理費用等 であります。</p>	
	<p>*4 関係会社株式評価損 関係会社であるマネックス・キャピタル・パートナーズ I 株式会社の株式評価損であります。</p>
<p>*5 特別退職金 希望退職制度実施における早期退職一時金（特別退職金）であります。</p>	

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度（自平成25年 4月 1日 至平成26年 3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）	30,100	41,029	-	71,129
合計	30,100	41,029	-	71,129

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次の通りであります。

アストマックス投資顧問株式会社を吸収合併したことに伴う増加 41,029株

2. 配当金に関する事項

該当事項はありません。

当事業年度（自平成26年 4月 1日 至平成27年 3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）	71,129	-	-	71,129
合計	71,129	-	-	71,129

2. 配当金に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配 当額 (円)	基準日	効力発生日
平成26年11月26日 及び 平成27年1月28日 臨時株主総会	普通株式	299	4,217	平成26年3月31日	平成27年3月10日
平成27年3月23日 定例取締役会	普通株式	27	380	平成26年9月30日	平成27年3月23日

(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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の 総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成27年6月25日 定例株主総会	普通株式	利益剰余金	57	810	平成27年3月31日	平成27年6月25日

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(借主側)

①リース資産の内容

バックアップシステムにおけるサーバー（有形固定資産）であります。

②リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「2 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(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、短期的な運転資金確保の観点から、資金運用については短期的な預金等に限定しております。前事業年度及び当事業年度において金融機関からの借入及び社債発行等による資金の調達はありません。

(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

営業債権である未収委託者報酬は、投資運用業等からの債権であり、信用リスクに晒されておりますが、会社で定められた手続きに従い管理しておりますので投資運用業者等の性格上そのリスクは軽微であると考えております。

営業債権である未収運用受託報酬は、商品投資顧問業及び投資助言業等からの債権であり、信用リスクに晒されておりますが、会社で定められた手続きに従い管理しておりますので投資運用業者等の性格上そのリスクは軽微であると考えております。

関係会社短期貸付金は、親会社グループとの極度融資契約による取引条件に基づき管理されておりますので性格上そのリスクは軽微であると考えております。

営業債務である未払金、未払手数料、未払費用は、投資運用業等の債務であり、会社で定められた手続きに従い管理しております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

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。（（注）2を参照ください。）

前事業年度（平成26年3月31日現在）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金・預金	129,035	129,035	-
(2) 関係会社短期貸付金	450,000	450,000	-
(3) 未収委託者報酬	125,065	125,065	-
(4) 未収運用受託報酬	46,080	46,080	-
(5) 未収収益	9,328	9,328	-
(6) 投資有価証券	15,928	15,928	-
資産計	775,437	775,437	-
(1) 1年内返済予定の長期借入金	54,160	54,160	-
(2) 未払金	8,815	8,815	-
(3) 関係会社未払金	4,019	4,019	-
(4) 未払手数料	29,056	29,056	-
(5) 未払費用	49,834	49,834	-
負債計	145,886	145,886	-

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項は、次のとおりであります。

資産

(1) 現金・預金、(3) 未収委託者報酬、(4) 未収運用受託報酬、(5) 未収収益

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 関係会社短期貸付金

契約期間が短期であるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(6) 投資有価証券

これらは投資信託であり、時価は基準価額によっております。

なお、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、（有価証券関係）に記載しております。

負債

(1) 1年内返済予定の長期借入金

残存借入期間が短期であるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 未払金、(3) 関係会社未払金、(4) 未払手数料、(5) 未払費用

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

当事業年度（平成27年3月31日現在）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金・預金	172,735	172,735	-
(2) 関係会社未収入金	472	472	-
(3) 未収委託者報酬	222,736	222,736	-
(4) 未収運用受託報酬	47,738	47,738	-
(5) 未収収益	2,874	2,874	-
(6) 投資有価証券	131,901	131,901	-
資産計	578,458	578,458	-
(1) 未払金	26,195	26,195	-
(2) 関係会社未払金	3,842	3,842	-
(3) 未払手数料	62,080	62,080	-
(4) 未払費用	44,921	44,921	-
負債計	137,039	137,039	-

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項は、次のとおりであります。

資産

- (1) 現金・預金、(2) 関係会社未収入金、(3) 未収委託者報酬、(4) 未収運用受託報酬、(5) 未収収益
これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。
- (6) 投資有価証券
これらは投資信託であり、時価は基準価額によっております。
なお、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、(有価証券関係)に記載しております。

負債

- (1) 未払金、(2) 関係会社未払金、(3) 未払手数料、(4) 未払費用
これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(注) 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年3月31日現在)	当事業年度 (平成27年3月31日現在)
関係会社株式(注1)(注2)	80,000	77,040
匿名組合出資金(注1)	25	53
出資金(注1)	-	100

(注1) 上記については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから上表には含めておりません。

(注2) 当事業年度において、関係会社株式について2,959千円の減損処理を行っております。

(注) 3. 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(平成26年3月31日現在)

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超 (千円)
現金・預金	129,035	-	-
関係会社短期貸付金	450,000	-	-
未収委託者報酬	125,065	-	-
未収運用受託報酬	46,080	-	-
未収収益	9,328	-	-

当事業年度(平成27年3月31日現在)

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超 (千円)
現金・預金	172,735	-	-
関係会社未収入金	472	-	-
未収委託者報酬	222,736	-	-
未収運用受託報酬	47,738	-	-
未収収益	2,874	-	-

(注) 4. 金銭債務の決算日後の返済予定額

前事業年度(平成26年3月31日現在)

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超 (千円)
1年内返済予定の長期借入金	54,160	-	-
未払金	8,815	-	-
関係会社未払金	4,019	-	-
未払手数料	29,056	-	-
未払費用	49,834	-	-

当事業年度（平成27年3月31日現在）

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超 (千円)
未払金	26,195	-	-
関係会社未払金	3,842	-	-
未払手数料	62,080	-	-
未払費用	44,921	-	-

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前事業年度（平成26年3月31日現在）

(単位：千円)

区分	貸借対照表日における 貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの(注)	7,465	6,000	1,465
小計	7,465	6,000	1,465
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの(注)	8,463	9,000	△536
小計	8,463	9,000	△536
合計	15,928	15,000	928

(注) 取得原価の内訳

投資信託受益証券 15,000千円

当事業年度（平成27年3月31日現在）

(単位：千円)

区分	貸借対照表日における 貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの(注)	121,177	112,500	8,677
小計	121,177	112,500	8,677
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの(注)	10,724	13,000	△2,275
小計	10,724	13,000	△2,275
合計	131,901	125,500	6,401

(注) 取得原価の内訳

投資信託受益証券 125,500千円

2. 償還したその他有価証券

前事業年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

(単位：千円)

種類	償還額	償還益の合計額	償還損の合計額
投資信託受益証券	7,212	443	231
合計	7,212	443	231

当事業年度（自平成26年4月1日 至平成27年3月31日）

(単位：千円)

種類	償還額	償還益の合計額	償還損の合計額
投資信託受益証券	2,743	243	-
合計	2,743	243	-

(デリバティブ取引関係)

当社はデリバティブ取引を利用していないため、該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

合併による人事制度統合により、消滅会社で採用していた確定給付制度(退職一時金制度)を平成25年9月30日付で廃止し、当社では確定拠出年金制度を採用しております。

なお、確定給付制度(退職一時金制度)廃止にあたり確定給付制度の対象者とは、廃止日における要支給額を退職時に支払うことで同意を得ております。このため廃止日における要支給額を基に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簡便法により退職給付債務(退職給付引当金)を計上しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	当事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)
退職給付引当金の期首残高	9,355千円	4,706千円
退職給付費用	907千円	-
退職給付の支払額	5,557千円	-
退職給付引当金の期末残高	4,706千円	4,706千円

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

	前事業年度 (平成26年3月31日現在)	当事業年度 (平成27年3月31日現在)
退職給付引当金	4,706千円	4,706千円
貸借対照表に計上された負債と資産 の純額	4,706千円	4,706千円

(3) 退職給付費用

前事業年度(自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)

簡便法で計算した退職給付費用 907千円

早期割増退職金(注) 19,800千円

(注) 特別損失の「特別退職金」として計上しております。

当事業年度(自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)

簡便法で計算した退職給付費用はありません。

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(自平成25年4月1日 至平成26年3月31日) 3,249千円、当事業年度(自平成26年4月1日 至平成27年3月31日) 3,562千円であります。

(税効果会計関係)

前事業年度 (平成26年3月31日現在)	当事業年度 (平成27年3月31日現在)																																																
<p>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</p> <p style="text-align: right;">(千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">378,796</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">6,305</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">385,102</td></tr> <tr><td>評価性引当金</td><td style="text-align: right;">△385,102</td></tr> <tr><td>繰延税金資産計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">-</td></tr> <tr><td colspan="2"> </td></tr> <tr><td>繰延税金負債</td><td></td></tr> <tr><td>その他有価証券</td><td></td></tr> <tr><td>評価差額金</td><td style="text-align: right;">△330</td></tr> <tr><td>繰延税金負債計</td><td style="text-align: right;">△330</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の純額</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△330</td></tr> </table>	繰延税金資産		繰越欠損金	378,796	その他	6,305	繰延税金資産小計	385,102	評価性引当金	△385,102	繰延税金資産計	-			繰延税金負債		その他有価証券		評価差額金	△330	繰延税金負債計	△330	繰延税金負債の純額	△330	<p>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</p> <p style="text-align: right;">(千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">326,600</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">10,531</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">337,131</td></tr> <tr><td>評価性引当金</td><td style="text-align: right;">△310,054</td></tr> <tr><td>繰延税金資産計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">27,077</td></tr> <tr><td colspan="2"> </td></tr> <tr><td>繰延税金負債</td><td></td></tr> <tr><td>その他有価証券</td><td></td></tr> <tr><td>評価差額金</td><td style="text-align: right;">△2,263</td></tr> <tr><td>繰延税金負債計</td><td style="text-align: right;">△2,263</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の純額</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△2,263</td></tr> </table>	繰延税金資産		繰越欠損金	326,600	その他	10,531	繰延税金資産小計	337,131	評価性引当金	△310,054	繰延税金資産計	27,077			繰延税金負債		その他有価証券		評価差額金	△2,263	繰延税金負債計	△2,263	繰延税金負債の純額	△2,263
繰延税金資産																																																	
繰越欠損金	378,796																																																
その他	6,305																																																
繰延税金資産小計	385,102																																																
評価性引当金	△385,102																																																
繰延税金資産計	-																																																
繰延税金負債																																																	
その他有価証券																																																	
評価差額金	△330																																																
繰延税金負債計	△330																																																
繰延税金負債の純額	△330																																																
繰延税金資産																																																	
繰越欠損金	326,600																																																
その他	10,531																																																
繰延税金資産小計	337,131																																																
評価性引当金	△310,054																																																
繰延税金資産計	27,077																																																
繰延税金負債																																																	
その他有価証券																																																	
評価差額金	△2,263																																																
繰延税金負債計	△2,263																																																
繰延税金負債の純額	△2,263																																																
<p>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差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <p>税引前当期純損失を計上しているため記載しておりません。</p>	<p>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差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">37.11%</td></tr> <tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;">0.91%</td></tr> <tr><td>評価性引当金額の減少</td><td style="text-align: right;">△70.47%</td></tr> <tr><td>繰越欠損金の切捨による期末繰延税金資産の減額修正</td><td style="text-align: right;">6.76%</td></tr> <tr><td>税率変更による期末繰延税金資産の減額修正</td><td style="text-align: right;">1.29%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">△0.70%</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△25.10%</td></tr> </table>	法定実効税率	37.11%	住民税均等割	0.91%	評価性引当金額の減少	△70.47%	繰越欠損金の切捨による期末繰延税金資産の減額修正	6.76%	税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	1.29%	その他	△0.70%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	△25.10%																																		
法定実効税率	37.11%																																																
住民税均等割	0.91%																																																
評価性引当金額の減少	△70.47%																																																
繰越欠損金の切捨による期末繰延税金資産の減額修正	6.76%																																																
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	1.29%																																																
その他	△0.70%																																																
税効果会計適用後の法人税等の負担率	△25.10%																																																
<p>3 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正</p> <p>「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が課せられないこととなりました。これに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、平成26年4月1日以後に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異について、前事業年度の38.01%から35.64%に変更しております。</p> <p>この税率変更による影響は軽微であります。</p>	<p>3 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正</p> <p>平成27年3月10日に資本金の額が95百万円に減少したことにより、当事業年度の実効税率は、前事業年度の35.64%から37.11%に変更されております。また「所得税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第9号)及び「地方税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第2号)が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率及び事業税率が変更されることとなりました。これに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、平成27年4月1日以後に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については35.36%に変更しております。</p> <p>この税率変更による影響は、軽微であります。</p>																																																

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

(セグメント情報)

当社は、アセット・マネジメント事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（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

当社の製品・サービス区分は、損益計算書の営業収益の区分と同一であることから、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	ケイマン諸島	その他	合計
667,378	103,580	164,254	935,213

(注) 営業収益の地域区分は、契約相手方の所在地（ファンドの場合は組成地）を基礎として分類しております。

(2) 有形固定資産

当社は、本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

委託者報酬については、一部営業収益の10%以上を占める投資信託があるものの、公募投資信託であり、委託者報酬を最終的に負担する受益者は不特定多数のため、記載を省略しております。

運用受託報酬・その他営業収益については、営業収益の10%以上を占める単一の外部顧客がないため、記載を省略しております。

当事業年度（自平成26年4月1日 至平成27年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

当社の製品・サービス区分は、損益計算書の営業収益の区分と同一であることから、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	ケイマン諸島	その他	合計
944,316	69,208	83,975	1,097,499

(注) 営業収益の地域区分は、契約相手方の所在地（ファンドの場合は組成地）を基礎として分類しております。

(2) 有形固定資産

当社は、本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

営業収益の10%以上を占める単一の外部顧客がないため、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法人主要株主（会社等に限る。）等
前事業年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (百万円)	事業の内容	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	アストマックス株式会社	東京都品川区	2,005	持株会社	(被所有) 直接 99.6	役員の兼務、 業務委託、 資金の貸付	業務委託料 (注1)	145,733	関係会社 未払金	4,019
							資金の貸付 (注2)	580,000	関係会社 短期貸付金	450,000
							資金の返済 (注2)	130,000		
							貸付利息(注2)	1,151	関係会社 未収収益	103

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 業務委託料については、委託業務の内容を勘案し、両社協議の上決定しております。

(注2) 貸付金利については市場金利を勘案し、返済条件については個別に決定しております。

なお、担保の差し入れは受けておりません。

当事業年度（自平成26年4月1日 至平成27年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (百万円)	事業の内容	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	アストマックス株式会社	東京都品川区	2,008	持株会社	(被所有) 直接 99.6	役員の兼務、 業務委託、 資金の貸付	業務委託料 (注1)	108,005	関係会社 未払金	3,829
							資金の返済 (注2)	450,000	-	-
							貸付利息(注2)	901	-	-

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 業務委託料については、委託業務の内容を勘案し、両社協議の上決定しております。

(注2) 貸付金利については市場金利を勘案し、返済条件については個別に決定しております。

なお、担保の差し入れは受けておりません。

(2) 財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(3) 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

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

アストマックス株式会社（東京証券取引所JASDAQスタンダード市場に上場）

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

(1 株当たり情報)

	前事業年度 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)	当事業年度 (自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)
1株当たり純資産額	9,924円18銭	7,207円83銭
1株当たり当期純利益金額又は当期 純損失金額 (△)	△2,012円45銭	1,830円87銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利 益金額又は当期純損失金額 (△)	—	—
	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 記載しておりません。	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 記載しておりません。

(注1) 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (平成26年3月31日現在)	当事業年度 (平成27年3月31日現在)
純資産の部の合計額	705,896千円	512,685千円
普通株式に係る期末の純資産額	705,896千円	512,685千円
普通株式の発行済株式数	71,129株	71,129株
1株当たり純資産額の算定に用いら れた期末の普通株式の数	71,129株	71,129株

(注2) 1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)	当事業年度 (自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)
当期純利益金額又は当期純損失金 額 (△)	△143,143千円	130,228千円
普通株式に係る当期純利益金額又 は当期純損失金額 (△)	△143,143千円	130,228千円
普通株式の期中平均株式数	71,129株	71,129株

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

公開日 平成 27 年 7 月 2 日

作成基準日 平成 27 年 6 月 19 日

本店所在地 東京都品川区東五反田二丁目 10 番 2 号

お問い合わせ先 法務・コンプライアンス部

独立監査人の監査報告書


平成27年6月19日

アストマックス投信投資顧問株式会社

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

森重俊亮 

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

市川克也 

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているアストマックス投信投資顧問株式会社の平成26年4月1日から平成27年3月31日までの第13期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、アストマックス投信投資顧問株式会社の平成27年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上