

第 1 9 期貸借対照表

(平成28年12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		流動負債	
預金	769,217	預り金	19,299
前払費用	8,734	未払手数料	121,881
未収委託者報酬	392,492	未払委託調査費	167,182
未収運用受託報酬	144,893	その他未払金	57,075
未収収益	194,894	未払費用	106,351
未収入金	7,235	未払法人税等	3,799
立替金	391	賞与引当金	123,298
		役員賞与引当金	31,580
流動資産計	1,517,860	流動負債計	630,469
固定資産		固定負債	
投資その他の資産	14,324	退職給付引当金	282,700
長期差入保証金	8,324	役員退職慰労引当金	6,542
その他	6,000	資産除去債務	103,910
		固定負債計	393,153
		負債合計	1,023,622
		純資産の部	
		科 目	金額
		株主資本	
		資本金	100,000
		資本剰余金	846,165
		資本準備金	50,000
		その他資本剰余金	796,165
		利益剰余金	△437,603
		その他利益剰余金	△437,603
		繰越利益剰余金	△437,603
		株主資本合計	508,562
固定資産計	14,324	純資産合計	508,562
資産合計	1,532,184	負債・純資産合計	1,532,184

(金額は千円未満を切り捨てて表示しております。)

第 1 9 期損益計算書

自 平成28年 1 月 1 日
至 平成28年12月31日

(単位：千円)

科 目	金 額
営業収益	2, 443, 906
委託者報酬	1, 359, 986
運用受託報酬	414, 419
その他営業収益	669, 500
営業費用及び一般管理費	2, 883, 601
支払手数料	520, 407
その他営業費用	665, 565
一般管理費	1, 697, 628
営業損失	439, 694
営業外収益	19, 152
受取利息	1
為替差益	11, 561
雑益	7, 589
営業外費用	2, 954
株式交付費	1, 780
雑損失	1, 174
経常損失	423, 496
特別損失	10, 306
割増退職金	10, 306
税引前当期純損失	433, 803
法人税、住民税及び事業税等	3, 800
当期純損失	437, 603

(金額は千円未満を切り捨てて表示しております。)

第 1 9 期株主資本等変動計算書

自 平成28年 1月 1日

至 平成28年12月31日

(単位：千円)

	株主資本							純資産 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		株主資本 合計	
		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	100,000	50,000	425,551	475,551	△129,386	△129,386	446,165	446,165
当期変動額								
新株の発行	250,000	250,000		250,000			500,000	500,000
減資	△250,000		250,000	250,000			－	－
資本準備金の取崩		△250,000	250,000	－			－	－
欠損填補			△129,386	△129,386	129,386	129,386	－	－
当期純損失					△437,603	△437,603	△437,603	△437,603
当期変動額合計	－	－	370,613	370,613	△308,217	△308,217	62,396	62,396
当期末残高	100,000	50,000	796,165	846,165	△437,603	△437,603	508,562	508,562

(金額は千円未満を切り捨てて表示しております。)

注記事項

以下は、当社の第 19 期事業年度(平成 28 年 1 月 1 日から平成 28 年 12 月 31 日まで)についての注記事項です。

(注) 金額は表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券のうち時価のないものは、移動平均法による原価法を採用しております。

2. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率等を、貸倒懸念債権等の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員への賞与支給に備えるため、支給見込み額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員への賞与支給に備えるため、支給見込み額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。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。

(5) 役員退職慰労引当金

役員への退職慰労金の支出に備えて、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

3. 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、事業年度末の直物為替相場により円換算し、換算差額は損益として処理しております。

4. その他計算書類作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

II 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権
金銭債権 762,708 千円

III 損益計算書に関する注記

該当事項はありません。

IV 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首(株)	当事業年度 増加(株)	当事業年度 減少(株)	当事業年度末(株)
普通株式	39,000	50,000	—	89,000
普通株式の発行済株式の増加 50,000 株は、平成 28 年 7 月 26 日付にて B N P パリバ イン ベストメント・パートナーズ S A を割当先とするものであります。				

2. 配当に関する事項 該当事項はありません。

V 税効果会計に関する注記

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)

繰延税金資産	
退職給付引当金	97,814
役員退職慰労引当金	2,264
賞与引当金	42,920
未払金	37,818
未払費用	30,231
その他	73,134
繰越欠損金	2,521,489
繰延税金資産小計	2,805,669
評価性引当額	△ 2,805,669
繰延税金資産合計	—
繰延税金負債	—
繰延税金資産(負債)の純額	—

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な項目別の内訳

当事業年度は税引前当期純損失を計上しているため、差異の原因についての記載を省略しております。

VI 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

当社は主として、投資信託委託業者としての業務、投資一任業務及び投資助言・代理業を行っており、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払手数料及び未払委託調査費はこれらの業務にかかる債権債務であります。

当社は事業資金を自己資金により賄っており、一時的な余裕資金は安全性の高い金融商品で運用しております。

デリバティブは利用しておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

預金は大部分がグループ会社（ビー・エヌ・ピー・パリバ）に対するものであり、すべて高格付けの金融機関に対する短期の預金であることから、リスクは僅少であります。

営業債権のうち、未収運用受託報酬、未収収益は、顧客の信用リスクに晒されております。また、その一部には外貨建のものがあり為替変動リスクに晒されております。未収委託者報酬は、信託財産の分別管理により担保されており、リスクは僅少であります。

営業債務である未払手数料及び未払委託調査費、並びにその他未払金及び未払費用は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。また、その一部には外貨建のものがあり為替変動リスクに晒されております。未払手数料及び未払委託調査費は、当社が受け取った報酬の中から支払われるものであり、流動性リスクは僅少であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク

営業債権の信用リスクは、クライアント・アクセプタンス・コミッティーによる審査と営業部によるモニタリングにより管理しております。

② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）

外貨建営業債権債務は、通貨別に状況を把握することにより為替変動リスクを管理しております。

③ 流動性リスク

当社は余剰資金を預金のみで運用しております。随時資金繰表を更新し、運転資金の状況を把握することにより流動性リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成28年12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。

(単位：千円)

科 目	貸借対照表 計上額	時価	差額
預金	769,217	769,217	—
未収委託者報酬	392,492	392,492	—
未収運用受託報酬	144,893	144,893	—
未収収益	194,894	194,894	—
資産計	1,501,498	1,501,498	—
未払手数料	121,881	121,881	—
未払委託調査費	167,182	167,182	—
その他未払金	57,075	57,075	—
未払費用	106,351	106,351	—
負債計	452,490	452,490	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 預金

預金はすべて短期であり、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) 未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未収収益

これらの営業債権はすべて短期であり、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。

(3) 未払手数料、未払委託調査費

これらの営業債務はすべて短期であり、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。

(4) その他未払金、未払費用

これらの債務はすべて短期であり、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) 金銭債権の償還予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
預金	769,217	—	—	—
未収委託者報酬	392,492	—	—	—
未収運用受託報酬	144,893	—	—	—
未収収益	194,894	—	—	—

VII 有価証券に関する注記

重要性が低いため記載を省略しております。

Ⅷ 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

種類	会社等の名称	所在地	資本金 又は 出資金	事業の 内容	議決権等 の被所有 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	BNPパリバ インベストメン ト・パートナ ーズ S A	パリ、 フランス 共和国	23百万 ユーロ	持株 会社	直接 100%	増資の引受	増資 (注1)	500,000	—	—

(2) 兄弟会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金 又は 出資金	事業の 内容	議決権等 の被所有 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	BNPパリバ インベストメン ト・パートナ ーズ・ネーデ ルラント・エ ヌ・ブイ	アムステ ルダム、 オランダ 共和国	225千 ユーロ	資産 運用業	無し	運用再委託契約 の締結	その他 営業収 益の受入	335,681	未収収益	80,613
親会社 の子会社	BNPパリバ インベストメン ト・パート ナーズ・ルクセ ンブルク S A	ルクセン ブルク、 ルクセン ブルク大 公国	3百万 ユーロ	資産 運用業	無し	運用再委託契約 の締結 運用受託契約の 締結	その他 営業収 益の受入 運用受託 報酬の 受入	123,390 197,859	未収収益 未収運用 受託報酬	34,528 42,760
親会社 の子会社	BNPパリバ アセットマネ ジメント S A S	パリ、 フランス 共和国	70百万 ユーロ	資産 運用業	無し	運用再委託契約 の締結 業務委託契約の 締結	その他 営業収益 の受入 業務委託 費の支払	135,733 78,932	未収収益 未払費用	48,233 14,194
親会社 の子会社	BNPパリバ インベストメン ト・パート ナーズ・ベル ギー S A	ブリュッ セル、 ベルギー 王国	54百万 ユーロ	資産 運用業	無し	業務委託契約の 締結	業務委託 費の支払	116,509	未払費用	18,575

親会社 の子会社	ファンド クエスト アドバイザー S A S U	パリ、 フランス 共和国	3百万 ユーロ	資産 運用業	無し	業務委託契約の 締結	諸経費 の支払	17,476	未払費用	17,832
親会社 の子会社	フィッ シャー・フラン シス・トリー ズ・アンド・ ワッツ・インク	ニュー ヨーク、 アメリカ 合衆国	64百万 ドル	資産 運用業	無し	運用再委託契約 の締結	委託調査 費の支払	30,603	未払委託 調査費	21,713
親会社 の子会社	カーディフ・ア シュアラン ス・ヴィ	パリ、 フランス 共和国	719 百万 ユーロ	生命 保険業	無し	運用受託契約の 締結	運用受託 報酬の 受入	39,522	未収運用 受託報酬	18,805

取引条件及び取引条件の決定方針等

（注１）当社の行った株主割当増資を１株当たり 10,000 円で引き受けたものであります。

（注２）市場価格を勘案し一般的取引条件と同様に決定しております。

（注３）国内取引については、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。海外取引については、取引金額及び期末残高には消費税等が含まれておりません。

親会社情報

B N P パリ バ イ ン ベ ス ト メ ン ト ・ パ ー ト ナ ー ズ S A （非上場）

同社の発行済株式のうち 66.67%はビー・エヌ・ピー・パリバにより直接保有されています。

（ユーロネクスト・パリに上場）

Ⅸ １株当たり情報に関する注記

１株当たり純資産 5,714円

１株当たり当期純損失 7,206円