

**【貸借対照表】**  
(令和5年12月31日現在)

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
<b>流動資産</b>	<b>1,807,430</b>	<b>流動負債</b>	<b>750,175</b>
現金及び預金	849,855	預り金	81,844
前払費用	1,988	未払費用	205,793
未収入金	54,785	未払法人税等	287,069
未収委託者報酬	900,801	未払消費税等	84,435
		賞与引当金	91,031
<b>固定資産</b>	<b>150,551</b>	<b>固定負債</b>	<b>612</b>
投資その他の資産	150,551	退職給付引当金	612
長期差入保証金	2,655		
前払年金費用	14,023		
繰延税金資産	125,872		
投資有価証券	8,000		
		<b>負債合計</b>	<b>750,787</b>
		(純資産の部)	
		<b>株主資本</b>	<b>1,207,194</b>
		資本金	200,000
		資本剰余金	200,000
		資本準備金	200,000
		利益剰余金	807,194
		その他利益剰余金	807,194
		繰越利益剰余金	807,194
		(うち当期純利益)	(805,769)
		<b>純資産合計</b>	<b>1,207,194</b>
<b>資産合計</b>	<b>1,957,981</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>1,957,981</b>

## 【個別注記表】

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 引当金の計上基準

##### ・ 賞与引当金

従業員賞与の支払に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

##### ・ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、確定給付企業年金及び退職一時金について当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度において発生していると認められる額を計上しております。

なお、確定給付企業年金制度の退職給付債務は、簡便法(直近の年金財政計算上の数理債務を退職給付債務とする方法)により当事業年度末における見込額を計上しております。

#### (2) 有価証券の評価基準及び評価方法

時価をもって貸借対照表価額とし、取得原価との評価差額については全部純資産直入法によっております。

#### (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。

##### ・ 委託者報酬

当社は証券投資信託の信託約款等に基づき、証券投資信託の運用について履行義務を負っております。委託者報酬は、日々の純資産総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を受け取ります。当社が日々サービスを提供する時に当該履行義務が充足されるため、証券投資信託の運用期間にわたり収益を認識しております。

### 2. 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	684,532 千円
短期金銭債務	31,823 千円

### 3. 税効果会計に関する注記

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	
ソフトウェア費用	80,471
賞与引当金	27,873
未払費用	6,075
未払事業税	14,769
その他	788
繰延税金資産合計	<u>129,978</u>
繰延税金負債	
前払年金費用	4,106
繰延税金負債合計	<u>4,106</u>
繰延税金資産の純額	<u>125,872</u>

#### 4. 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	会社等の名称又は氏名	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	パークレイズ・バンク・ピーエールシー(パークレイズ銀行)	被所有 間接 100%	当社投資信託の運用委託	投資信託の運用に係る運用再委託者報酬の支払(注2)	113,574	未払費用 (注1)	29,172

##### (2) 兄弟会社等

種類	会社等の名称又は氏名	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	パークレイズ証券株式会社	—	当社投資信託の募集・売上の取扱、投資信託に係る事務代行の委託等及び内部管理部門の兼職	投資信託に係る事務代行手数料等の支払(注4)	152,974	未払費用 (注3)	43,593
				シェアードサービス費用の振替(注5)	18,901	未払費用 (注3)	54,006
親会社の子会社	パークレイズ・サービス・ジャパン・リミテッド	—	事務代行の委託及び資産の賃貸借等	シェアードサービス費用の振替(注5)及び支払家賃等(注6)	65,026	未払費用 (注3)	8,440

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

(注1) 期末残高には消費税等は含まれておりません。

(注2) 投資信託の運用に係る運用再委託報酬については、一般的な運用再委託報酬率や商品性等を勘案し決定しております。

(注3) 期末残高には消費税等が含まれております。

(注4) 投資信託に係る事務代行手数料等については商品性等を勘案し決定しております。

(注5) シェアードサービスの(使用)負担に応じて決定しております。

(注6) 支払家賃等は、使用負担に応じて決定しております。

#### 5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 77,733円03銭

1株当たり当期純利益 51,884円69銭

#### 6. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はございません。