

一般社団法人 投資信託協会
会長 殿

SOMPOアセットマネジメント株式会社
代表取締役社長 小嶋 信弘

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】

(1) 資本金の額 (2024 年 5 月末現在)

| | |
|-----------------------|-------------|
| 資本金の額 | 1,550 百万円 |
| 会社が発行する株式の総数 | 50,000 株 |
| 発行済株式総数 | 24,085 株 |
| 最近 5 年間における主な資本金の額の増減 | 該当事項はありません。 |

(2) 会社の機構 (2024 年 5 月末現在)

① 会社の意思決定機構

定款に基づき 10 名以内の取締役が株主総会において選任されます。取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の 3 分の 1 以上にあたる株式を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行います。また、その選任決議は、累積投票によらないものとします。

取締役の任期は、選任後 1 年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までとします。増員により、または補欠として選任された取締役の任期は、他の在任取締役の任期終了と同時に終了します。

取締役会の決議によって、代表取締役を選定します。また、取締役会長、取締役社長各 1 名を選定することができます。

取締役会は、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役社長が招集し、議長となります。取締役社長に事故あるときは、あらかじめ取締役会で定めた順序により、他の取締役がその任にあたります。取締役会の招集通知は会日の 3 日前までに発します。ただし、緊急の必要のある場合には、この期間

を短縮することができます。

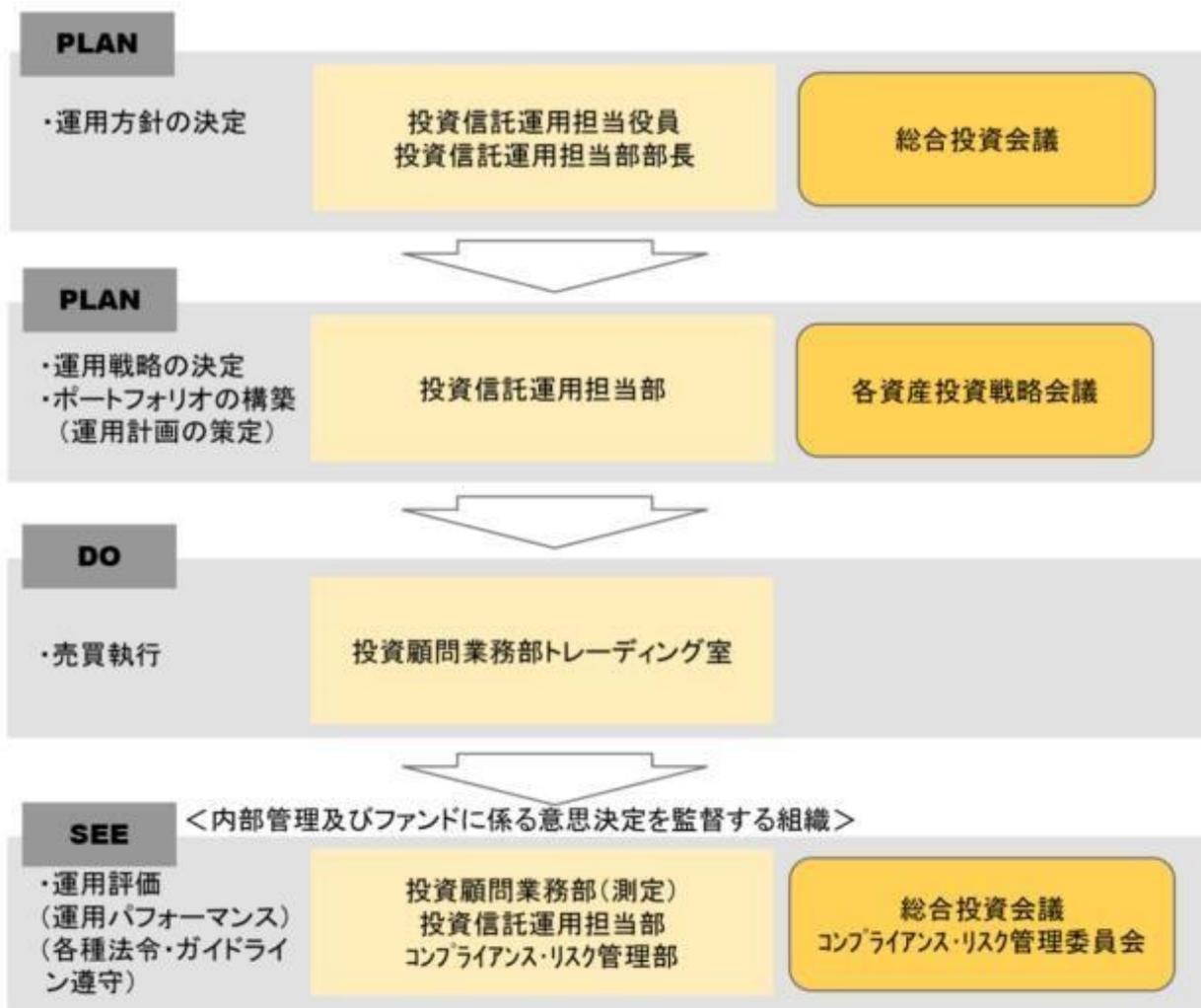
取締役会は、法令または定款に別段の定めがある場合のほか、業務執行に関する重要事項を決定します。その決議は、取締役の過半数が出席し、出席した取締役の過半数をもって行います。

② 投資運用の意思決定機構

- ・総合投資会議は、ファンドの運用方針の分析と決定を行います。
- ・各資産投資戦略会議は、総合投資会議の運用方針に基づき、ファンドの運用戦略を決定し、各運用担当部が運用計画を策定します。

銘柄の選定にあたっては「いかなる資産も本来の投資価値を有しており、市場価格は中長期的にはこの投資価値に収束する。したがって、市場価格と投資価値の乖離が超過収益の源泉となる。」という当社の投資哲学に基づき、各資産、市場、銘柄の割安・割高の度合いを算出するために、各々の「本来あるべき投資価値」を分析することに注力しています。

- ・各運用担当部で策定された運用計画に基づき、投資顧問業務部トレーディング室が最良執行の観点から売買を執行します。
- ・運用状況の分析・評価等は運用担当部で行い、総合投資会議に報告されます。また、売買チェック、リスク管理、各種法令、ガイドライン遵守の状況は、コンプライアンス・リスク管理部で確認を行い、コンプライアンス・リスク管理委員会に報告されます。



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）ならびに証券投資信託の募集又は私募（第二種金融商品取引業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める投資一任契約に基づく運用（投資運用業）および投資助言業務を行っています。

委託会社の運用する投資信託（親投資信託を除きます。）は2024年5月末現在、計308本（追加型株式投資信託169本、単位型株式投資信託100本、単位型公社債投資信託39本）であり、その純資産総額の合計は2,261,459百万円です。

3 【委託会社等の経理状況】

1. 委託会社であるSOMPOアセットマネジメント株式会社（以下「委託会社」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 条の規定に基づき、「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）により作成しております。
2. 委託会社は、金融商品取引法第 193 条の 2 第 1 項の規定に基づき、事業年度(2023 年 4 月 1 日から 2024 年 3 月 31 日まで)の財務諸表について、EY 新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

(1) 【貸借対照表】

| | | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|-------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | 金額 (千円) |
| (資産の部) | | | |
| I 流動資産 | | | |
| 1 現金・預金 | | 3,546,171 | 4,034,755 |
| 2 前払費用 | | 101,203 | 112,742 |
| 3 未収委託者報酬 | | 1,194,368 | 1,702,469 |
| 4 未収運用受託報酬 | | 2,618,849 | 4,148,794 |
| 5 その他 | | 3,043 | 2,289 |
| 流動資産合計 | | 7,463,635 | 10,001,052 |
| II 固定資産 | | | |
| 1 有形固定資産 | | | |
| (1) 建物 | ※1 | 8,078 | 3,942 |
| (2) 器具備品 | ※1 | 73,225 | 43,412 |
| 有形固定資産合計 | | 81,304 | 47,354 |
| 2 無形固定資産 | | | |
| (1) 電話加入権 | | 4,535 | 4,535 |
| 無形固定資産合計 | | 4,535 | 4,535 |
| 3 投資その他の資産 | | | |
| (1) 投資有価証券 | | 658,124 | 591,110 |
| (2) 長期差入保証金 | | 173,961 | 173,961 |
| (3) 繰延税金資産 | | 348,349 | 341,629 |
| (4) その他 | | 32 | 31 |
| 投資その他の資産合計 | | 1,180,467 | 1,106,732 |
| 固定資産合計 | | 1,266,307 | 1,158,622 |
| 資産合計 | | 8,729,943 | 11,159,674 |
| | | | |

| | | 前事業年度 (2023年3月31日) | | 当事業年度 (2024年3月31日) | |
|-------------------------|----------|-----------------------|-----------|-----------------------|------------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | | 金額 (千円) | |
| (負債の部) | | | | | |
| I 流動負債 | | | | | |
| 1 預り金 | | | 7,771 | | 15,473 |
| 2 未払金 | | | | | |
| (1) 未払配当金 | ※2 | 770,000 | | 1,150,000 | |
| (2) 未払手数料 | | 460,087 | | 606,388 | |
| (3) その他未払金 | ※2 | 141,725 | 1,371,812 | 216,600 | 1,972,988 |
| 3 未払費用 | | | 1,873,823 | | 2,951,081 |
| 4 未払消費税等 | | | 214,504 | | 301,562 |
| 5 未払法人税等 | | | 262,245 | | 526,818 |
| 6 賞与引当金 | | | 205,460 | | 185,326 |
| 7 役員賞与引当金 | | | 6,600 | | 8,100 |
| 流動負債合計 | | | 3,942,217 | | 5,961,351 |
| II 固定負債 | | | | | |
| 1 退職給付引当金 | | | 245,172 | | 257,375 |
| 2 資産除去債務 | | | 9,422 | | 9,582 |
| 固定負債合計 | | | 254,594 | | 266,957 |
| 負債合計 | | | 4,196,812 | | 6,228,309 |
| (純資産の部) | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | |
| 1 資本金 | | | 1,550,000 | | 1,550,000 |
| 2 資本剰余金 | | | | | |
| (1) 資本準備金 | | | 413,280 | | 413,280 |
| 資本剰余金合計 | | | 413,280 | | 413,280 |
| 3 利益剰余金 | | | | | |
| (1) その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | | | 2,544,383 | | 2,875,330 |
| 利益剰余金合計 | | | 2,544,383 | | 2,875,330 |
| 株主資本合計 | | | 4,507,664 | | 4,838,610 |
| II 評価・換算差額等 | | | | | |
| 1 その他有価証券評価差額金 | | | 25,466 | | 92,755 |
| 評価・換算差額等合計 | | | 25,466 | | 92,755 |
| 純資産合計 | | | 4,533,130 | | 4,931,365 |
| 負債・純資産合計 | | | 8,729,943 | | 11,159,674 |
| | | | | | |

(2) 【損益計算書】

| | | 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) | |
|--------------|----------|--|------------|--|------------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | | 金額 (千円) | |
| I 営業収益 | | | | | |
| 1 委託者報酬 | | 6,268,013 | | 8,333,682 | |
| 2 運用受託報酬 | | 5,283,477 | 11,551,491 | 6,117,209 | 14,450,891 |
| II 営業費用 | | | | | |
| 1 支払手数料 | | 2,600,324 | | 3,499,242 | |
| 2 広告宣伝費 | | 25,984 | | 14,970 | |
| 3 公告費 | | 200 | | 200 | |
| 4 調査費 | | 3,945,034 | | 5,246,032 | |
| (1) 調査費 | | 1,032,243 | | 1,274,945 | |
| (2) 委託調査費 | | 2,909,783 | | 3,968,103 | |
| (3) 図書費 | | 3,007 | | 2,983 | |
| 5 営業雑経費 | | 149,447 | | 146,958 | |
| (1) 通信費 | | 13,489 | | 13,473 | |
| (2) 印刷費 | | 115,724 | | 111,483 | |
| (3) 諸会費 | | 20,233 | 6,720,990 | 22,001 | 8,907,404 |
| III 一般管理費 | | | | | |
| 1 給料 | | 1,754,897 | | 1,780,148 | |
| (1) 役員報酬 | | 59,540 | | 58,490 | |
| (2) 給料・手当 | | 1,460,378 | | 1,479,591 | |
| (3) 賞与 | | 234,978 | | 242,065 | |
| 2 福利厚生費 | | 231,703 | | 249,823 | |
| 3 交際費 | | 10,365 | | 15,575 | |
| 4 寄付金 | | 1,300 | | 1,330 | |
| 5 旅費交通費 | | 29,102 | | 35,906 | |
| 6 法人事業税 | | 53,595 | | 61,266 | |
| 7 租税公課 | | 26,705 | | 19,614 | |
| 8 不動産賃借料 | | 221,573 | | 221,404 | |
| 9 退職給付費用 | | 87,487 | | 91,397 | |
| 10 賞与引当金繰入 | | 205,460 | | 185,326 | |
| 11 役員賞与引当金繰入 | | 6,600 | | 8,100 | |
| 12 固定資産減価償却費 | | 39,296 | | 38,014 | |
| 13 諸経費 | | 437,986 | 3,106,075 | 459,163 | 3,167,070 |
| 営業利益 | | | 1,724,425 | | 2,376,417 |
| IV 営業外収益 | | | | | |
| 1 受取配当金 | | 8,687 | | 476 | |
| 2 受取利息 | | 0 | | 0 | |
| 3 有価証券償還益 | | 3,726 | | — | |
| 4 為替差益 | | 11,910 | | 9,754 | |
| 5 保険配当金 | | 621 | | 626 | |
| 6 雑益 | | 2,493 | 27,439 | 2,615 | 13,473 |
| V 営業外費用 | | | | | |
| 1 有価証券売却損 | | — | | 7,678 | |
| 2 有価証券償還損 | | — | | 278 | |
| 3 事務過誤費 | | 9,164 | | 228,515 | |
| 4 雑損 | | 394 | 9,558 | 241 | 236,712 |
| 経常利益 | | | 1,742,306 | | 2,153,177 |
| VI 特別損失 | | | | | |
| 1 有価証券評価損 | | 4,032 | | — | |
| 2 固定資産除却損 | ※1 | — | 4,032 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|--------------|--|--|-----------|--|-----------|
| 税引前当期純利益 | | | 1,738,274 | | 2,153,177 |
| 法人税・住民税及び事業税 | | | 522,813 | | 695,208 |
| 法人税等調整額 | | | 30,682 | | △ 22,977 |
| 当期純利益 | | | 1,184,778 | | 1,480,946 |

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023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 | 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 | 1,550,000 | 413,280 | 413,280 | 2,129,605 | 2,129,605 | 4,092,885 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | △ 770,000 | △ 770,000 | △ 770,000 |
| 当期純利益 | | | | 1,184,778 | 1,184,778 | 1,184,778 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | — | 414,778 | 414,778 | 414,778 |
| 当期末残高 | 1,550,000 | 413,280 | 413,280 | 2,544,383 | 2,544,383 | 4,507,664 |

| | 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 | 45,985 | 45,985 | 4,138,870 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | △ 770,000 |
| 当期純利益 | | | 1,184,778 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △20,518 | △20,518 | △20,518 |
| 当期変動額合計 | △20,518 | △20,518 | 394,259 |
| 当期末残高 | 25,466 | 25,466 | 4,533,130 |

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024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 | 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 | 1,550,000 | 413,280 | 413,280 | 2,544,383 | 2,544,383 | 4,507,664 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | △ 1,150,000 | △ 1,150,000 | △ 1,150,000 |
| 当期純利益 | | | | 1,480,946 | 1,480,946 | 1,480,946 |
| 株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額） | | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | — | 330,946 | 330,946 | 330,946 |
| 当期末残高 | 1,550,000 | 413,280 | 413,280 | 2,875,330 | 2,875,330 | 4,838,610 |

| | 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 | 25,466 | 25,466 | 4,533,130 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | △ 1,150,000 |
| 当期純利益 | | | 1,480,946 |
| 株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額） | 67,288 | 67,288 | 67,288 |
| 当期変動額合計 | 67,288 | 67,288 | 398,234 |
| 当期末残高 | 92,755 | 92,755 | 4,931,365 |

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

市場価格のない株式等以外のもの

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。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

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 | 15年 |
| 器具備品 | 2～20年 |

3. 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、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

(2) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に充てるため、当事業年度における支給見込額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、当事業年度末における要支給額を計上しております。

退職給付債務の計算に当たっては、「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号）に定める簡便法によっております。

5. 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。

(1) 投資信託事業は、信託約款に基づきファンドごとの日々の純資産総額に対し信託報酬率を乗じた額を、運用期間に応じて収益として認識しております。

また、成功報酬型の収益は、信託約款に基づきファンドごとに取り決めている運用パフォーマンスの結果に応じ、報酬を受領する権利が確定した時点で収益を認識しております。

(2) 投資顧問事業は、投資顧問契約に基づきファンドごとの資産残高に対し報酬料率を乗じた額を、運用期間に応じて収益として認識しております。

また、成功報酬型の収益は、投資顧問契約に基づき契約ごとに取り決めている運用パフォーマンスの結果に応じ、報酬を受領する権利が確定した時点で収益を認識しております。

6. その他財務諸表作成のための基礎となる事項

(1) 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

注記事項

(貸借対照表関係)

※1 有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 104,035 | 108,411 |
| 器具備品 | 143,638 | 177,083 |

※2 関係会社項目

関係会社に対する負債は、次のとおりであります。

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 未払金 | | |
| 未払配当金 | 770,000 | 1,150,000 |
| その他未払金 | — | 188 |

(損益計算書関係)

※1 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|------|--|--|
| 器具備品 | — | 0 |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023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 期末株式数 |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 普通株式 | 24,085株 | —株 | —株 | 24,085株 |

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議) | 株式の 種類 | 配当金の 総額 | 1株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|--------------------|-----------|------------|--------------|-----|------------|
| 2023年3月30日 取締役会 | 普通 株式 | 770,000千円 | 31,970円 | — | 2023年3月31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
該当事項はありません。

当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024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 期末株式数 |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 普通株式 | 24,085株 | —株 | —株 | 24,085株 |

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議) | 株式の 種類 | 配当金の総額 | 1株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|------|-----------|--------|--------------|-----|-------|
|------|-----------|--------|--------------|-----|-------|

| | | | | | |
|--------------------|----------|-----------------|---------|---|------------|
| 2024年3月28日 取締役会 | 普通 株式 | 1,150,000千 円 | 47,747円 | — | 2024年3月31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
該当事項はありません。

(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

当社では、主として短期的な預金及び一部の有価証券によって運用しており、経営として許容できる範囲内にリスクを制御するよう、適切に資産運用を行っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、そのほとんどが信託財産から支払われるため、回収リスクは僅少であります。

投資有価証券は、主に投資信託を保有しており、今後の基準価額の下落によっては、売却損・評価損計上による利益減少や、評価差額金の減少により純資産が減少するなど、価格変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

当社では、短期的な預金について、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

価格変動リスクについては、四半期ごとに時価の状況等を把握し、当該状況については資産運用管理規程に従い、経理担当部が取締役会等へ報告し、適切に管理を行っております。

(4) 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。

前事業年度 (2023年3月31日)

(単位：千円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|-------------|----------|---------|----|
| 投資有価証券 (※2) | 657,374 | 657,374 | — |
| 資産計 | 657,374 | 657,374 | — |

当事業年度 (2024年3月31日)

(単位：千円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|-------------|----------|---------|----|
| 投資有価証券 (※2) | 590,360 | 590,360 | — |
| 資産計 | 590,360 | 590,360 | — |

(※1) 「現金・預金」、「未収委託者報酬」、「未収運用受託報酬」、「未払金」及び「未払費用」は、短期間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。

(※2) 以下の市場価格のない株式等は、投資有価証券には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(単位：千円)

| 区分 | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 非上場株式 | 750 | 750 |

注1. 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（2023年3月31日）

（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 |
|-------------------------------------|-----------|-------------|--------------|---------|
| (1) 預金 | 3,546,149 | — | — | — |
| (2) 未収委託者報酬 | 1,194,368 | — | — | — |
| (3) 未収運用受託報酬 | 2,618,849 | — | — | — |
| (4) 投資有価証券 その他有価証券のうち満期 があるもの | | | | |
| 株式 | — | — | — | — |
| 債券 | — | — | — | — |
| その他 | 147,960 | 90,026 | 150,462 | 268,926 |
| 合計 | 7,507,327 | 90,026 | 150,462 | 268,926 |

当事業年度（2024年3月31日）

（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 |
|-------------------------------------|-----------|-------------|--------------|---------|
| (1) 預金 | 4,034,755 | — | — | — |
| (2) 未収委託者報酬 | 1,702,469 | — | — | — |
| (3) 未収運用受託報酬 | 4,148,794 | — | — | — |
| (4) 投資有価証券 その他有価証券のうち満期 があるもの | | | | |
| 株式 | — | — | — | — |
| 債券 | — | — | — | — |
| その他 | 12,783 | 257,883 | 167,593 | 152,101 |
| 合計 | 9,898,803 | 257,883 | 167,593 | 152,101 |

注2. 社債、新株予約権付社債及び長期借入金の決算日後の返済予定額

該当事項はありません。

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

| | |
|---------|--|
| レベル1の時価 | 観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価 |
| レベル2の時価 | 観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の算定に係るインプットを用いて算定した時価 |
| レベル3の時価 | 観察できない時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価 |

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

前事業年度（2023年3月31日）

（単位：千円）

| 区分 | 時価 | | | |
|--------|------|---------|---------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 | — | 462,624 | 194,750 | 657,374 |
| 資産計 | — | 462,624 | 194,750 | 657,374 |

当事業年度（2024年3月31日）

(単位：千円)

| 区分 | 時価 | | | |
|--------|------|---------|---------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 | — | 333,213 | 257,147 | 590,360 |
| 資産計 | — | 333,213 | 257,147 | 590,360 |

(2) 期首残高から当事業年度末残高への調整表、当事業年度の損益に記載した評価損益

前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：千円)

| | 投資有価証券 | 合計 |
|---|---------|---------|
| 期首残高 | 180,730 | 180,730 |
| 当事業年度の損益又は評価・換算差額等 | | |
| 損益の計上 | — | — |
| その他有価証券評価差額金 | 14,020 | 14,020 |
| 購入、売却、発行及び決済 | | |
| 購入 | — | — |
| 売却 | — | — |
| 発行 | — | — |
| 決済 | — | — |
| レベル3の時価への振替 | — | — |
| レベル3の時価からの振替 | — | — |
| 当事業年度末残高 | 194,750 | 194,750 |
| 当事業年度の損益に計上した額のうち貸借対照表において保有する金融資産又は金融負債の評価損益 | — | — |

当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：千円)

| | 投資有価証券 | 合計 |
|--------------------|---------|---------|
| 期首残高 | 194,750 | 194,750 |
| 当事業年度の損益又は評価・換算差額等 | | |
| 損益の計上 | 0 | 0 |
| その他有価証券評価差額金 | 51,397 | 51,397 |
| 購入、売却、発行及び決済 | | |
| 購入 | 11,100 | 11,100 |
| 売却 | 100 | 100 |
| 発行 | — | — |
| 決済 | — | — |
| レベル3の時価への振替 | — | — |
| レベル3の時価からの振替 | — | — |

| | | |
|---|---------|---------|
| 当事業年度末残高 | 257,147 | 257,147 |
| 当事業年度の損益に計上した額のうち貸借対照表において保有する金融資産又は金融負債の評価損益 | — | — |

(3) 時価の評価プロセスの説明

時価の算定にあたっては、投資信託の基準価額を用いております。

(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券

該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券

該当事項はありません。

3. 子会社株式及び関連会社株式

該当事項はありません。

4. その他有価証券で時価のあるもの

前事業年度 (2023年3月31日)

(単位：千円)

| | 種類 | 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 | (1) 株式 | — | — | — |
| | (2) 債券 | — | — | — |
| | (3) その他 | 371,165 | 294,700 | 76,465 |
| | 小計 | 371,165 | 294,700 | 76,465 |
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | (1) 株式 | — | — | — |
| | (2) 債券 | — | — | — |
| | (3) その他 | 286,209 | 330,000 | △43,790 |
| | 小計 | 286,209 | 330,000 | △43,790 |
| 合計 | | 657,374 | 624,700 | 32,674 |

当事業年度 (2024年3月31日)

(単位：千円)

| | 種類 | 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 | (1) 株式 | — | — | — |
| | (2) 債券 | — | — | — |
| | (3) その他 | 479,618 | 336,668 | 142,950 |
| | 小計 | 479,618 | 336,668 | 142,950 |
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | (1) 株式 | — | — | — |
| | (2) 債券 | — | — | — |
| | (3) その他 | 110,742 | 120,000 | △ 9,258 |
| | | | | |

| | | | | |
|----|----|---------|---------|---------|
| | 小計 | 110,742 | 120,000 | △ 9,258 |
| 合計 | | 590,360 | 456,668 | 133,692 |

5. 売却したその他有価証券

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）（単位：千円）

| 種類 | 売却額 | 売却益の合計額 | 売却損の合計額 |
|---------|-----|---------|---------|
| (1) 株式 | — | — | — |
| (2) 債券 | — | — | — |
| (3) その他 | — | — | — |
| 合計 | — | — | — |

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）（単位：千円）

| 種類 | 売却額 | 売却益の合計額 | 売却損の合計額 |
|---------|---------|---------|---------|
| (1) 株式 | — | — | — |
| (2) 債券 | — | — | — |
| (3) その他 | 187,421 | 22,295 | 29,973 |
| 合計 | 187,421 | 22,295 | 29,973 |

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要（出向受入者に対する出向元への退職金負担額を除く。）

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制度及び確定拠出制度を採用しております。

退職一時金制度（非積立型制度であります。）では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

なお、当社が有する退職一時金制度は、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 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 退職給付引当金の期首残高 | 208,284 | 245,172 |
| 退職給付費用 | 37,940 | 40,528 |
| 退職給付の支払額 | △ 1,052 | △ 28,325 |
| 退職給付引当金の期末残高 | 245,172 | 257,375 |

(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

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非積立型制度の退職給付債務 | 245,172 | 257,375 |
| 貸借対照表に計上された負債 と資産の純額 | 245,172 | 257,375 |
| 退職給付引当金 | 245,172 | 257,375 |
| 貸借対照表に計上された負債 と資産の純額 | 245,172 | 257,375 |

(3) 退職給付費用

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 37,940 | 40,528 |

3. 確定拠出制度

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 当社の確定拠出制度への要拠出額 | 41,080 | 43,710 |

(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 (2023年3月31日) | 当事業年度 (2024年3月31日) |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| ソフトウェア損金算入限度超過額 | 176,793 | 169,388 |
| 退職給付引当金 | 75,071 | 78,808 |
| 賞与引当金 | 62,912 | 56,746 |
| 繰延資産損金算入限度超過額 | 21,910 | 43,352 |
| 未払事業税 | 15,571 | 26,319 |
| 未払金否認 | 7,604 | 8,118 |
| その他 | 7,100 | 7,165 |
| 繰延税金資産 小計 | 366,961 | 389,896 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る 評価性引当額 | △ 4,119 | △ 4,168 |
| 評価性引当額 小計 | △ 4,119 | △ 4,168 |
| 繰延税金資産 合計 | 362,842 | 385,728 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △ 11,240 | △ 40,937 |
| 株式譲渡損益 | △ 3,031 | △ 3,031 |
| 固定資産除去価額 | △ 222 | △ 131 |
| 繰延税金負債 合計 | △ 14,493 | △ 44,099 |
| 繰延税金資産の純額 | 348,349 | 341,629 |

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

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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

グループ通算制度を適用しております。

また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

(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
本社事務所及び事業継続用事務所の不動産賃貸借契約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15年と見積り、割引率は0.2%~1.8%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 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|------------|--|--|
| 期首残高 | 9,265 | 9,422 |
| 取得 | — | — |
| 時の経過による調整額 | 157 | 159 |
| 期末残高 | 9,422 | 9,582 |

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|---------------|--|--|
| 投資信託事業 (基本報酬) | 6,264,984 | 8,199,234 |
| 投資信託事業 (成功報酬) | 3,029 | 134,447 |
| 投資顧問事業 (基本報酬) | 2,834,396 | 2,793,161 |
| 投資顧問事業 (成功報酬) | 2,449,080 | 3,324,047 |
| 合計 | 11,551,491 | 14,450,891 |

(セグメント情報等)

セグメント情報

当社は、投資運用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 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報
単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。
2. 地域ごとの情報
 - (1) 営業収益
本邦の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えているため、記載を省略しております。
 - (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、記載を省略しております。
3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 営業収益 |
|-----------------|-----------|
| 年金積立金管理運用独立行政法人 | 2,064,709 |

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えているため、記載を省略しております。

(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、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 営業収益 |
|-----------------|-----------|
| 年金積立金管理運用独立行政法人 | 3,413,256 |

(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
該当事項はありません。

(2) 財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等
該当事項はありません。

(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
前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金 (億円) | 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) |
|-------------|--------------------|--------|-------------|---------|--------------------|-----------------|----------------------|--------------|----------|--------------|
| 同一の親会社を持つ会社 | 損保ジャパンDC証券株式会社 | 東京都新宿区 | 30 | 確定拠出年金業 | — | 投資信託に係る事務代行の委託等 | 投資信託代行手数料の支払 (注1) | 677,364 | 未払手数料 | 168,088 |
| 同一の親会社を持つ会社 | SOMP Oひまわり生命保険株式会社 | 東京都新宿区 | 172 | 生命保険業 | — | 投資顧問契約に基づく資産運用 | 運用受託報酬の受取り (注2) | 176,500 | 未収運用受託報酬 | 96,493 |

注1. 上記金額のうち、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せん。

注2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 代行手数料の支払いについては、一般的取引条件によっております。

(注2) 運用受託報酬の受取りについては、一般的取引条件によっております。

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金 (億円) | 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) |
|-----------|------------|--------|-------------|---------|--------------------|--------------|-----------|--------------|-------|--------------|
| 同一の親会社を持つ | 損保ジャパンDC証券 | 東京都新宿区 | 30 | 確定拠出年金業 | — | 投資信託に係る事務代行の | 投資信託代行手数料 | 838,690 | 未払手数料 | 218,649 |

| 会社 | 券株式会社 | | | | | 委託等 | の支払 (注 1) | | | |
|-------------|---------------------|--------|---|--------------|---|--------------|-------------------|---------|------|---------|
| 同一の親会社を持つ会社 | SOMPORリスクマネジメント株式会社 | 東京都新宿区 | 0 | リスクコンサルティング業 | — | 投資信託等に係る委託調査 | 投資信託等委託調査費の支払(注2) | 180,252 | 未払費用 | 171,632 |

注1. 上記金額のうち、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せん。

注2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 代行手数料の支払いについては、一般的取引条件によっております。

(注2) 委託調査費の支払いについては、一般的取引条件によっております。

(4) 財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等
役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等との取引はありません。

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

SOMPORホールディングス株式会社（東京証券取引所に上場）

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

関連会社はありません。

(1株当たり情報)

| | 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 1株当たり純資産額（円） | 188,213.85 | 204,748.41 |
| 1株当たり当期純利益金額（円） | 49,191.55 | 61,488.32 |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 2. 1株当たり当期純利益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 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 当期純利益（千円） | 1,184,778 | 1,480,946 |
| 普通株主に帰属しない金額（千円） | — | — |
| 普通株式に係る当期純利益（千円） | 1,184,778 | 1,480,946 |
| 期中平均株式数（株） | 24,085 | 24,085 |

独立監査人の監査報告書

2024年6月12日

SOMP Oアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士

業務執行社員

森 重 俊 寛

指定有限責任社員 公認会計士

業務執行社員

小 林 弘 幸

監査意見

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SOMP Oアセットマネジメント株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第39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。

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、SOMP Oアセットマネジメント株式会社の2024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、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、監査した財務諸表を含む開示書類に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。

当監査法人は、その他の記載内容が存在しないと判断したため、その他の記載内容に対するいかなる作業も実施していない。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

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

-
- (注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。
2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

公開日 2024年 6月 28日
作成基準日 2024年 6月 12日

【本店所在地】

東京都中央区日本橋2-2-16
お問い合わせ先 経営企画部