

マニユライフ・インベストメンツ・ジャパン株式会社

第7期

自：平成25年4月1日  
至：平成26年3月31日

貸借対照表  
損益計算書  
株主資本等変動計算書

### 【委託会社等の経理状況】

1. 委託会社の財務諸表は、「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）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、当事業年度（平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで）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。
3. 当社は子会社はありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

【財務諸表】

(1) 【貸借対照表】

期別	注記 番号	前事業年度 (平成25年 3月31日現在)			当事業年度 (平成26年 3月31日現在)		
		内訳 (千円)	金額 (千円)	構成比 (%)	内訳 (千円)	金額 (千円)	構成比 (%)
(資産の部)							
I 流動資産							
1. 現金・預金			274,871			395,149	
2. 立替金			-			24	
3. 前払費用			6,064			4,101	
4. 未収入金			16,600			17,611	
5. 未収委託者報酬			60,866			100,196	
流動資産計			358,402	89.4		517,081	92.2
II 固定資産							
1. 有形固定資産			10,553			9,475	
(1) 建物		9,900			9,900		
(2) 器具備品		8,851			9,081		
(3) その他		4,074			4,074		
(4) 減価償却累計額		△12,272			△13,580		
2. 投資その他の資産						34,361	
(1) 投資有価証券			-		100		
(2) 敷金		28,314	28,314		34,260		
固定資産計			38,867	9.7		43,836	7.8
III 繰延資産							
1. 開業費			3,798			-	
繰延資産計			3,798	0.9		-	0.0
資産合計			401,067	100.0		560,917	100.0
(負債の部)							
I 流動負債							
1. 預り金			8,471			15,361	
2. 未払金			23,371			52,381	
(1) 未払手数料		6,172			31,437		
(2) 未払消費税等		1,394			7,446		
(3) その他未払金	※1	15,804			13,498		
3. 未払費用			107,862			123,236	
4. 未払法人税等			1,517			1,857	
5. 賞与引当金			14,116			10,322	
流動負債計			155,337	38.7		203,157	36.2
II 固定負債							
1. 繰延税金負債(固)			-			0	
固定負債合計			-			0	
負債合計			155,337	38.7		203,157	36.2
(純資産の部)							
I 株主資本							
1. 資本金			250,000	62.3		250,000	44.6
2. 資本剰余金			377,949			495,730	
(1) 資本準備金		350,000		87.3	450,000		80.2
(2) その他資本剰余金		27,949		7.0	45,730		8.2
3. 利益剰余金			△382,220			△387,970	
(1) その他利益剰余金							
(i) 繰越利益剰余金		△382,220		△95.3	△387,970		△69.2
純資産合計			245,730	61.3		357,760	63.8
負債・純資産合計			401,067	100.0		560,917	100.0

## (2) 【損益計算書】

期別	注記 番号	前事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)			当事業年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)		
		内訳 (千円)	金額 (千円)	百分比 (%)	内訳 (千円)	金額 (千円)	百分比 (%)
I 営業収益							
1. 委託者報酬		433,397			861,299		
2. その他営業収益		45,443			240,318		
営業収益計			478,840	100.0		1,101,618	100.0
II 営業費用							
1. 支払手数料		49,661			265,661		
2. 広告宣伝費		35,186			79,057		
3. 支払投資顧問料		215,591			288,132		
4. 委託計算費		65,832			74,607		
5. 営業雑経費		5,076			6,556		
営業費用計			371,345	77.6		714,013	64.8
III 一般管理費							
1. 給料	※1	335,471			580,777		
(1) 役員報酬		30,188			31,203		
(2) 給料・手当		270,631			364,767		
(3) 賞与		34,652			184,807		
2. 法定福利費		32,725			44,017		
3. 福利厚生費		542			353		
4. 賞与引当金繰入額		17,004			13,004		
5. 採用教育費		196			3,602		
6. 不動産賃借料		28,528			32,930		
7. 外注費		5,454			8,415		
8. 支払報酬料		11,050			6,699		
9. 諸経費	※2	48,769			58,770		
一般管理費計			479,740	100.2		748,567	68.0
営業損失			△372,245	△77.7		△360,962	△32.8
IV 営業外収益							
1. 受取利息		36			29		
2. 雑収入		0			0		
3. 為替差益		510			-		
4. 講演・原稿料収入		29			86		
営業外収益計			575	0.1		115	0.0
V 営業外費用							
1. 創立費償却		204			-		
2. 開業費償却		7,596			3,798		
3. 為替差損		-			2,001		
4. 雑損失		-			3		
営業外費用計			7,800	1.6		5,802	0.5
経常損失			△379,470	△79.2		△366,649	△33.3
VI 特別損失							
1. 特別退職金		1,808			20,380		
特別損失計			1,808			20,380	
税引前当期純損失			△381,278	△79.6		△387,029	△35.1
法人税、住民税及び 事業税			942	0.2		941	0.1
当期純損失			△382,220	△79.8		△387,970	△35.2

## (3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日）

（単位：千円）

	株主資本							株主資本合計	純資産合計
	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			
当期期首残高	250,000	460,000	5,921	465,921	△587,972	△587,972	127,949	127,949	
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		△360,000	360,000						
欠損補填			△587,972	△587,972	587,972	587,972			
当期純損失					△382,220	△382,220	△382,220	△382,220	
当期変動額合計	-	△110,000	22,028	△87,972	205,752	205,752	117,780	117,780	
当期末残高	250,000	350,000	27,949	377,949	△382,220	△382,220	245,730	245,730	

当事業年度（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							株主資本合計	純資産合計
	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			
当期期首残高	250,000	350,000	27,949	377,949	△382,220	△382,220	245,730	245,730	
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		△150,000	150,000						
欠損補填			△382,220	△382,220	382,220	382,220			
当期純損失					△387,970	△387,970	△387,970	△387,970	
当期変動額合計	-	100,000	17,780	117,780	△5,750	△5,750	112,030	112,030	
当期末残高	250,000	450,000	45,729	495,729	△387,970	△387,970	357,760	357,760	

## 【重要な会計方針】

### 1. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法によっております。ただし、建物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8～50年

器具備品 5～6年

また、取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、法人税法の規定に基づき、3年間で均等償却を行っております。

### 2. 繰延資産の処理方法

#### (1) 開業費

会社開業後5年以内で月数を基準とした定額法により償却をしております。

### 3. 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に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

### 4. 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、決算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。

### 5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

#### (1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっております。

【注記事項】

(貸借対照表関係)

前事業年度 (平成25年 3月31日)	当事業年度 (平成26年 3月31日)
※1 関係会社に対する負債は次のとおりであります。 その他未払金 10,195 千円	※1 関係会社に対する負債は次のとおりであります。 その他未払金 11,486 千円

(損益計算書関係)

前事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)	当事業年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)
※1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。 給料 335,471 千円	※1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。 給料 580,777 千円
※2 減価償却実施額 有形固定資産 2,306 千円	※2 減価償却実施額 有形固定資産 1,308 千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)  
発行済株式の種類及び総数に関する事項

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	当事業年度末 株式数
普通株式	29,800株	10,000株	-	39,800株

(変動事由)

第三者割当による新株式発行による増加 10,000株

当事業年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)  
発行済株式の種類及び総数に関する事項

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	当事業年度末 株式数
普通株式	39,800株	10,000株	-	49,800株

(変動事由)

第三者割当による新株式発行による増加 10,000株

(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、第二種金融商品取引業及び投資運用業を行っております。これらの事業を行うための資金運用については、短期的な預金等に限定し、また、資金調達については、借入によらず、株式の発行により行う方針です。なお、デリバティブ取引は行っておりません。

(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

当社の営業債権である未収委託者報酬の基礎となる投資信託財産は、信託法により信託銀行の固有資産と分別管理されており、当該報酬は、計理上毎日の未払費用として投資信託財産の負債項目に計上されております。このため、信用リスクはありません。また、未収入金に係る信用リスクについては、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行い、リスク低減を図っております。

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）をご参照ください。

前事業年度（平成25年 3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	274,871	274,871	—
(2) 未収委託者報酬	60,866	60,866	—
(3) 未収入金	16,600	16,600	—

当事業年度（平成26年 3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	395,149	395,149	—
(2) 未収委託者報酬	100,196	100,196	—
(3) 未収入金	17,611	17,611	—

（注1）金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1) 現金・預金、並びに(2) 未収委託者報酬、及び(3) 未収入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、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の貸借対照表計上額

（単位：千円）

	平成25年 3月31日	平成26年 3月31日
敷金	28,314	34,260

上記については、市場価値がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、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、時価開示の対象とはしておりません。

（注3）金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度（平成25年 3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超
(1) 現金・預金	274,746	—
(2) 未収委託者報酬	60,866	—
(3) 未収入金	16,600	—
合計	352,212	—

当事業年度（平成26年 3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超
(1) 現金・預金	395,149	—
(2) 未収委託者報酬	100,196	—
(3) 未収入金	17,611	—
合計	512,956	—



(税効果会計関係)

前事業年度 (平成25年 3月31日)	当事業年度 (平成26年 3月31日)
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	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
繰延税金資産 (千円)	繰延税金資産 (千円)
賞与引当金 5,365	賞与引当金 3,679
未払費用 1,098	未払費用 956
未払事業税 216	未払事業税 323
貯蔵品 604	貯蔵品 835
減価償却超過額 663	減価償却超過額 474
繰延資産償却超過額 158	繰延資産償却超過額 -
繰越欠損金 629,585	繰越欠損金 727,180
敷金償却費 78	敷金償却費 107
繰延税金資産小計 637,767	繰延税金資産小計 733,553
評価性引当額 637,796	評価性引当額 733,553
繰延税金資産合計 <u>△29</u>	繰延税金資産合計 <u>-</u>
繰延税金負債	繰延税金負債
原価算入交際費 29	原価算入交際費 -
その他有価証券評価差額金 -	その他有価証券評価差額金 0
繰延税金負債合計 <u>29</u>	繰延税金負債合計 <u>0</u>
繰延税金資産(負債)の純額 <u>-</u>	繰延税金資産(負債)の純額 <u>(0)</u>
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	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
税引前当期純損失を計上したため記載しておりません。	税引前当期純損失を計上したため記載しておりません。
	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修正
	「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されないことになりました。これに伴い繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実行税率は、平成26年4月1日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従来の38.0%から35.6%になります。
	なお、当該変更に伴う繰延税金資産等に与える重要な影響はありません。

(資産除去債務関係)

前事業年度(自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)

資産除去債務の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当事業年度(自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)

資産除去債務の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

前業年度(自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)

1. セグメント情報

当社は資産運用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。

2. 関連情報

(1) 商品及びサービスごとの情報

単一の商品・サービスの区分の外部顧客から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

本邦の外部顧客からの営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えると想定されるため、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

顧客情報については、制度上知り得ないため、記載を省略しております。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日）

1. セグメント情報

当社は資産運用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。

2. 関連情報

(1) 商品及びサービスごとの情報

単一の商品・サービスの区分の外部顧客から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

(単位：千円)

香港	合計
240,318	240,318

(注) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国または地域に分類しております。

なお、委託者報酬861,299千円については、制度上、顧客情報を知りえないため、含まれておりません。

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	営業収益	関連するセグメント
マニユライフ・アセット・マネジメント (HK) リミテッド	240,318	資産運用業

(注) なお、委託者報酬については、制度上、顧客情報を知りえないため、記載を省略しております。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報  
該当事項はありません。

(関連当事者情報)

1. 関連当事者との取引

(ア) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主等

前事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容又は職業	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	マニユライフ生命保険株式会社	東京都 調布市	56,400	生命保険業	(被所有) 直接 100.0	事務委託 役員の兼任 増資の引受	出向者 負担金	391,994	未払金	10,195
							第三者割当 増資の引受	500,000		

当事業年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容又は職業	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	マニユライフ生命保険株式会社	東京都 調布市	56,400	生命保険業	(被所有) 直接 100.0	事務委託 役員の兼任 増資の引受	出向者 負担金	672,638	未払金	11,486
							第三者割当 増資の引受	500,000		

(イ) 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 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	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	マニユライフ・アセット・マネジメント株式会社	東京都 千代田区	(百万円) 140.5	有価証券等に 係る投資 顧問業務	なし	運用委託 役員の兼任	投資顧問料	148,812	未払費用	79,698
	Manulife Asset Management Limited	Toronto, Canada	(百万カナダドル) 143.1	有価証券等に 係る投資 顧問業務	なし	運用委託	投資顧問料	47,852	未払費用	15,700
	Manulife Asset Management (Hong Kong) Limited	Hong Kong, China	(百万香港ドル) 1,364.7	有価証券等に 係る投資 顧問業務	なし	事務代行	リエゾン報酬	45,443	未収入金	16,565

当事業年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	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	マニユライフ・アセット・マネジメント株式会社	東京都 千代田区	(百万円) 140.5	有価証券等に 係る投資 顧問業務	なし	運用委託 役員の兼任	投資顧問料	163,192	未払費用	84,119
	Manulife Asset Management Limited	Toronto, Canada	(百万カナダドル) 143.1	有価証券等に 係る投資 顧問業務	なし	運用委託	投資顧問料	102,160	未払費用	24,065
	Manulife Asset Management (Hong Kong) Limited	Hong Kong, China	(百万香港ドル) 1,364.7	有価証券等に 係る投資 顧問業務	なし	事務代行	リエゾン報酬	240,318	未収入金	17,611

(注) 1. 上記 (ア) ~ (イ) の金額のうち、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す。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) 出向者負担金については、親会社の給料基準に基づいて金額を決定しております。
- (2) 投資顧問料については、一般の取引条件と同様に決定しております。
- (3) 第三者割当増資の引受については、平成24年3月12日および平成25年 10月24日開催の当社臨時株主総会の決議に基づき、1株につき50,000円で引き受けたものであります。
- (4) リエゾン報酬については、一般の取引条件と同様に決定しております。

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

マニュライフ生命保険株式会社 (非上場)

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)		当事業年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)	
1株当たり純資産額	6,174.12 円	1株当たり純資産額	7,183.93 円
1株当たり当期純損失金額	9,710.37 円	1株当たり当期純損失金額	8,975.10 円
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	

(注) 1株当たり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24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)	当事業年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)
当期純損失 (千円)	382,220	387,970
普通株主に帰属しない金額 (千円)	-	-
普通株式に係る当期純損失 (千円)	382,220	387,970
普通株式の期中平均株式数 (株)	39,362	43,225

(重要な後発事象)

該当事項はありません。