

【表紙】

【提出書類】 半期報告書

【提出先】 関東財務局長 殿

【提出日】 平成23年5月20日 提出

【計算期間】 第9期中（自 平成22年8月21日 至 平成23年2月20日）

【ファンド名】 りそな・日本株オープン

【発行者名】 アムンディ・ジャパン株式会社

【代表者の役職氏名】 代表取締役 クリスチャン・ロメイヤー

【本店の所在の場所】 東京都千代田区内幸町一丁目2番2号

【事務連絡者氏名】 横田 陽子

【連絡場所】 東京都千代田区内幸町一丁目2番2号

【電話番号】 03-3593-5928

【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

## 1【ファンドの運用状況】

### (1)【投資状況】

（平成23年3月末日現在）

| 資産の種類               | 国名 | 時価（円）         | 投資比率（％） |
|---------------------|----|---------------|---------|
| りそな・日本株マザーファンド受益証券  | 日本 | 1,447,370,286 | 99.38   |
| 現金・預金・その他の資産（負債控除後） | —  | 9,059,889     | 0.62    |
| 合計（純資産総額）           | —  | 1,456,430,175 | 100.00  |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

### （参考）りそな・日本株マザーファンド

（平成23年3月末日現在）

| 資産の種類               | 国名 | 時価（円）         | 投資比率（％） |
|---------------------|----|---------------|---------|
| 株式                  | 日本 | 1,789,805,000 | 97.44   |
| 現金・預金・その他の資産（負債控除後） | —  | 47,050,347    | 2.56    |
| 合計（純資産総額）           | —  | 1,836,855,347 | 100.00  |

（注）投資比率とは、マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

## (2) 【運用実績】

## ① 【純資産の推移】

平成23年3月末日および同日1年以内における各月末ならびに各計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

|                        | 純資産総額(百万円) |       | 基準価額(円) |        |
|------------------------|------------|-------|---------|--------|
|                        | (分配落)      | (分配付) | (分配落)   | (分配付)  |
| 第1期計算期間末（平成15年8月20日）   | 2,199      | 2,218 | 11,048  | 11,148 |
| 第2期計算期間末（平成16年8月20日）   | 3,646      | 3,745 | 11,095  | 11,395 |
| 第3期計算期間末（平成17年8月22日）   | 3,679      | 3,828 | 12,365  | 12,865 |
| 第4期計算期間末（平成18年8月21日）   | 3,129      | 4,652 | 11,309  | 16,809 |
| 第5期計算期間末（平成19年8月20日）   | 3,626      | 3,626 | 10,589  | 10,589 |
| 第6期計算期間末（平成20年8月20日）   | 2,639      | 2,639 | 8,313   | 8,313  |
| 第7期計算期間末（平成21年8月20日）   | 1,732      | 1,732 | 5,976   | 5,976  |
| 第8期計算期間末（平成22年8月20日）   | 1,343      | 1,343 | 5,326   | 5,326  |
| 第9期中間計算期間末（平成23年2月20日） | 1,623      | 1,623 | 6,801   | 6,801  |
| 平成22年3月末日              | 1,686      | —     | 6,286   | —      |
| 4月末日                   | 1,700      | —     | 6,442   | —      |
| 5月末日                   | 1,485      | —     | 5,753   | —      |
| 6月末日                   | 1,402      | —     | 5,499   | —      |
| 7月末日                   | 1,408      | —     | 5,554   | —      |
| 8月末日                   | 1,301      | —     | 5,164   | —      |
| 9月末日                   | 1,376      | —     | 5,484   | —      |
| 10月末日                  | 1,338      | —     | 5,412   | —      |
| 11月末日                  | 1,435      | —     | 5,852   | —      |
| 12月末日                  | 1,500      | —     | 6,156   | —      |
| 平成23年1月末日              | 1,537      | —     | 6,341   | —      |
| 2月末日                   | 1,578      | —     | 6,641   | —      |
| 3月末日                   | 1,456      | —     | 6,169   | —      |

②【分配の推移】

| 計算期間                            | 1万口当たり分配金<br>(円) |
|---------------------------------|------------------|
| 第1期計算期間（平成14年11月29日～平成15年8月20日） | 100              |
| 第2期計算期間（平成15年8月21日～平成16年8月20日）  | 300              |
| 第3期計算期間（平成16年8月21日～平成17年8月22日）  | 500              |
| 第4期計算期間（平成17年8月23日～平成18年8月21日）  | 5,500            |
| 第5期計算期間（平成18年8月22日～平成19年8月20日）  | 0                |
| 第6期計算期間（平成19年8月21日～平成20年8月20日）  | 0                |
| 第7期計算期間（平成20年8月21日～平成21年8月20日）  | 0                |
| 第8期計算期間（平成21年8月21日～平成22年8月20日）  | 0                |

③【収益率の推移】

| 計算期間                             | 収益率（％） |
|----------------------------------|--------|
| 第1期計算期間（平成14年11月29日～平成15年8月20日）  | 11.48  |
| 第2期計算期間（平成15年8月21日～平成16年8月20日）   | 3.14   |
| 第3期計算期間（平成16年8月21日～平成17年8月22日）   | 15.95  |
| 第4期計算期間（平成17年8月23日～平成18年8月21日）   | 35.94  |
| 第5期計算期間（平成18年8月22日～平成19年8月20日）   | △6.37  |
| 第6期計算期間（平成19年8月21日～平成20年8月20日）   | △21.49 |
| 第7期計算期間（平成20年8月21日～平成21年8月20日）   | △28.11 |
| 第8期計算期間（平成21年8月21日～平成22年8月20日）   | △10.88 |
| 第9期中間計算期間（平成22年8月21日～平成23年2月20日） | 27.69  |

（注）収益率の算出方法：

計算期間末の基準価額（分配付の額）から当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落の額、以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を、前期末基準価額で除して100を乗じた数値です。

## 2【設定及び解約の実績】

| 計算期間                             | 設定数量(口)       | 解約数量(口)       |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 第1期計算期間（平成14年11月29日～平成15年8月20日）  | 4,166,250,722 | 2,175,750,054 |
| 第2期計算期間（平成15年8月21日～平成16年8月20日）   | 4,438,868,676 | 3,142,258,652 |
| 第3期計算期間（平成16年8月21日～平成17年8月22日）   | 2,155,564,577 | 2,466,762,277 |
| 第4期計算期間（平成17年8月23日～平成18年8月21日）   | 2,292,703,407 | 2,500,925,341 |
| 第5期計算期間（平成18年8月22日～平成19年8月20日）   | 2,950,241,451 | 2,293,652,973 |
| 第6期計算期間（平成19年8月21日～平成20年8月20日）   | 150,370,604   | 399,864,283   |
| 第7期計算期間（平成20年8月21日～平成21年8月20日）   | 20,011,209    | 295,316,131   |
| 第8期計算期間（平成21年8月21日～平成22年8月20日）   | 9,169,668     | 386,040,622   |
| 第9期中間計算期間（平成22年8月21日～平成23年2月20日） | 4,432,762     | 140,105,879   |

（注1）本邦外における設定および解約の実績はありません。

（注2）第1計算期間の設定数量は、当初申込期間中の設定数量を含みます。

### 3【ファンドの経理状況】

1. 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）並びに同規則第38条の3及び第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づき作成しております。

ただし、第8期中間計算期間（平成21年8月21日から平成22年2月20日まで）については、「投資信託及び投資法人に関する法律施行規則等の一部を改正する内閣府令」（平成21年内閣府令第35号）の附則第16条第2項本文を適用しております。

なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

2. 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第8期中間計算期間(平成21年8月21日から平成22年2月20日まで)の中間財務諸表については、新日本有限責任監査法人により中間監査を受けており、第9期中間計算期間(平成22年8月21日から平成23年2月20日まで)の中間財務諸表については、あらた監査法人により中間監査を受けております。

中間財務諸表  
りそな・日本株オープン  
(1) 【中間貸借対照表】

(単位：円)

|                 | 第8期中間計算期間末<br>(平成22年 2月20日現在) | 第9期中間計算期間末<br>(平成23年 2月20日) |
|-----------------|-------------------------------|-----------------------------|
| 資産の部            |                               |                             |
| 流動資産            |                               |                             |
| コール・ローン         | 33,234,663                    | 20,433,373                  |
| 親投資信託受益証券       | 1,524,815,238                 | 1,614,953,491               |
| 未収入金            | 5,000,000                     | —                           |
| 未収利息            | 90                            | 82                          |
| 流動資産合計          | 1,563,049,991                 | 1,635,386,946               |
| 資産合計            | 1,563,049,991                 | 1,635,386,946               |
| 負債の部            |                               |                             |
| 流動負債            |                               |                             |
| 未払解約金           | 3,511,670                     | 50,443                      |
| 未払受託者報酬         | 865,172                       | 766,414                     |
| 未払委託者報酬         | 12,112,352                    | 10,729,784                  |
| その他未払費用         | 810,354                       | 535,869                     |
| 流動負債合計          | 17,299,548                    | 12,082,510                  |
| 負債合計            | 17,299,548                    | 12,082,510                  |
| 純資産の部           |                               |                             |
| 元本等             |                               |                             |
| 元本              | 2,709,841,618                 | 2,386,936,864               |
| 剰余金             |                               |                             |
| 中間剰余金又は中間欠損金（△） | △1,164,091,175                | △763,632,428                |
| （分配準備積立金）       | 135,374,712                   | 120,519,706                 |
| 元本等合計           | 1,545,750,443                 | 1,623,304,436               |
| 純資産合計           | 1,545,750,443                 | 1,623,304,436               |
| 負債純資産合計         | 1,563,049,991                 | 1,635,386,946               |

## （２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

|                                           | 第8期中間計算期間<br>自 平成21年 8月21日<br>至 平成22年 2月20日 | 第9期中間計算期間<br>自 平成22年 8月21日<br>至 平成23年 2月20日 |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 営業収益                                      |                                             |                                             |
| 受取利息                                      | 4,026                                       | 3,471                                       |
| 有価証券売買等損益                                 | △63,618,024                                 | 373,182,349                                 |
| 営業収益合計                                    | △63,613,998                                 | 373,185,820                                 |
| 営業費用                                      |                                             |                                             |
| 受託者報酬                                     | 865,172                                     | 766,414                                     |
| 委託者報酬                                     | 12,112,352                                  | 10,729,784                                  |
| その他費用                                     | 810,354                                     | 535,869                                     |
| 営業費用合計                                    | 13,787,878                                  | 12,032,067                                  |
| 営業利益又は営業損失（△）                             | △77,401,876                                 | 361,153,753                                 |
| 経常利益又は経常損失（△）                             | △77,401,876                                 | 361,153,753                                 |
| 中間純利益又は中間純損失（△）                           | △77,401,876                                 | 361,153,753                                 |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（△） | △3,880,444                                  | 9,337,188                                   |
| 期首剰余金又は期首欠損金（△）                           | △1,166,779,780                              | △1,179,144,945                              |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | 78,439,694                                  | 65,484,730                                  |
| 中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | 78,439,694                                  | 65,484,730                                  |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | 2,229,657                                   | 1,788,778                                   |
| 中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額                   | 2,229,657                                   | 1,788,778                                   |
| 中間剰余金又は中間欠損金（△）                           | △1,164,091,175                              | △763,632,428                                |



## (3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| 期 別<br>項 目        | 第8期中間計算期間<br>自 平成21年8月21日<br>至 平成22年2月20日                                                     |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.運用資産の評価基準及び評価方法 | 親投資信託受益証券<br>基準価額で評価しております。                                                                   |
| 2.費用・収益の計上基準      | 有価証券売買等損益の計上基準<br>約定日基準で計上しております。                                                             |
| 3.その他             | 当ファンドの計算期間は平成21年8月21日から平成22年8月20日までとなっております。<br>なお、当該中間計算期間は平成21年8月21日から平成22年2月20日までとなっております。 |

| 項 目             | 第9期中間計算期間<br>自 平成22年8月21日<br>至 平成23年2月20日                    |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|
| 有価証券の評価基準及び評価方法 | 親投資信託受益証券<br>移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。 |

## (中間貸借対照表に関する注記)

| 第8期中間計算期間末<br>(平成22年2月20日現在)              |                |
|-------------------------------------------|----------------|
| 1. 中間計算期間の末日における受益権の総数                    | 2,709,841,618口 |
| 2. 投資信託財産計算規則第55条の6第1項第10号に規定する額<br>元本の欠損 | 1,164,091,175円 |
| 3. 中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額<br>1口当たり純資産額 | 0.5704円        |
| (10,000口当たり純資産額)                          | 5,704円)        |

| 項目                  | 第9期中間計算期間末<br>(平成23年2月20日)                        |
|---------------------|---------------------------------------------------|
| 1. 期首元本額            | 2,522,609,981円                                    |
| 期中追加設定元本額           | 4,432,762円                                        |
| 期中一部解約元本額           | 140,105,879円                                      |
| 2. 計算期間末日における受益権の総数 | 2,386,936,864口                                    |
| 3. 元本の欠損            | 中間貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は763,632,428円であります。 |

## (中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

|                                           |
|-------------------------------------------|
| 第8期中間計算期間<br>自 平成21年8月21日<br>至 平成22年2月20日 |
| 該当事項はありません。                               |

|                                           |
|-------------------------------------------|
| 第9期中間計算期間<br>自 平成22年8月21日<br>至 平成23年2月20日 |
| 該当事項はありません。                               |

## （金融商品に関する注記）

## 金融商品の時価等に関する事項

| 項目                                     | 第9期中間計算期間末<br>（平成23年2月20日）                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額               | 中間貸借対照表計上額は、中間期末の時価で計上しているためその差額はありません。                                                                                                                                                                 |
| 2. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項 | <p>（1）有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br/>短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。</p> <p>（2）有価証券<br/>該当事項はありません。また、時価の算定方法は、「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」に記載しております。</p> <p>（3）デリバティブ取引<br/>該当事項はありません。</p> |
| 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格が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。                                                                                   |

## （重要な後発事象に関する注記）

第8期中間計算期間（自 平成21年8月21日 至 平成22年2月20日）

該当事項はありません。

## （有価証券に関する注記）

第9期中間計算期間末（平成23年2月20日）

該当事項はありません。

## （デリバティブ取引等に関する注記）

第9期中間計算期間（自 平成22年8月21日 至 平成23年2月20日）

該当事項はありません。

## （1口当たり情報に関する注記）

|              | 第9期中間計算期間末<br>（平成23年2月20日） |
|--------------|----------------------------|
| 1口当たり純資産額    | 0.6801円                    |
| （1万口当たり純資産額） | （6,801円）                   |

## （その他の注記）

## 1. 元本の移動

| 第8期中間計算期間<br>自 平成21年8月21日<br>至 平成22年2月20日 |                |
|-------------------------------------------|----------------|
| 期首元本額                                     | 2,899,480,935円 |
| 期中追加設定元本額                                 | 5,273,860円     |
| 期中一部解約元本額                                 | 194,913,177円   |

## 2. 売買目的有価証券の中間貸借対照表計上額等

第8期中間計算期間（自 平成21年8月21日 至 平成22年2月20日）

該当事項はありません。

## 3. デリバティブ取引関係

第8期中間計算期間（自 平成21年8月21日 至 平成22年2月20日）

該当事項はありません。

## （参考情報）

当ファンドは、「りそな・日本株マザーファンド」の受益証券を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上された親投資信託受益証券は、同親投資信託の受益証券です。

なお、同親投資信託の状況は以下の通りです。

## 「りそな・日本株マザーファンド」の状況

なお、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

## （１）貸借対照表

（単位：円）

|             | （平成22年2月20日現在） | （平成23年2月20日）  |
|-------------|----------------|---------------|
| 資産の部        |                |               |
| 流動資産        |                |               |
| コール・ローン     | 40,065,508     | 22,564,600    |
| 株式          | 2,069,131,500  | 2,044,607,000 |
| 未収配当金       | 1,560,000      | —             |
| 未収利息        | 54             | 30            |
| 流動資産合計      | 2,110,757,062  | 2,067,171,630 |
| 資産合計        | 2,110,757,062  | 2,067,171,630 |
| 負債の部        |                |               |
| 流動負債        |                |               |
| 未払解約金       | 11,300,000     | 6,200,000     |
| 流動負債合計      | 11,300,000     | 6,200,000     |
| 負債合計        | 11,300,000     | 6,200,000     |
| 純資産の部       |                |               |
| 元本等         |                |               |
| 元本          | 2,032,403,795  | 1,643,092,307 |
| 剰余金         |                |               |
| 剰余金又は欠損金（△） | 67,053,267     | 417,879,323   |
| 元本等合計       | 2,099,457,062  | 2,060,971,630 |
| 純資産合計       | 2,099,457,062  | 2,060,971,630 |
| 負債純資産合計     | 2,110,757,062  | 2,067,171,630 |

## (2) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| 期 別<br>項 目            | 自 平成21年8月21日<br>至 平成22年2月20日                                                                               |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.運用資産の評価基準及び<br>評価方法 | 株式<br>原則として時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、市場価額のある有価証券についてはその最終相場（計算日に最終相場のない場合には、直近の日の最終相場）で評価しております。          |
| 2.費用・収益の計上基準          | (1)受取配当金の計上基準<br>受取配当金は、原則として株式の配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。<br>(2)有価証券売買等損益の計上基準<br>約定日基準で計上しております。 |

| 項 目                    | 自 平成22年8月21日<br>至 平成23年2月20日                                                                                               |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準<br>及び評価方法 | 株式<br>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、金融商品取引所等における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、または金融商品取引業者から提示される気配相場に基づいて評価しております。 |
| 2. 収益及び費用の計上<br>基準     | 受取配当金<br>受取配当金は、原則として株式の権利落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。いまだ確定していない場合には入金時に計上しております。                                      |

## （その他の注記）

| （平成22年2月20日現在）              |                |
|-----------------------------|----------------|
| 1.期首                        | 平成21年8月21日     |
| 期首元本額                       | 2,262,155,579円 |
| 期首より平成22年2月20日までの期中追加設定元本額  | 一円             |
| 期首より平成22年2月20日までの期中一部解約元本額  | 229,751,784円   |
| 期末元本額                       | 2,032,403,795円 |
| 期末元本額の内訳※                   |                |
| りそな・日本株オープン                 | 1,476,103,813円 |
| りそな・S G 収益分配型日本株ファンド（隔月決算型） | 556,299,982円   |
| 2.計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額   |                |
| 1口当たり純資産額                   | 1.0330円        |
| （10,000口当たり純資産額）            | 10,330円）       |

※当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

## （貸借対照表に関する注記）

| 項目                                | （平成23年2月20日）   |
|-----------------------------------|----------------|
| 1. 本報告書開示対象ファンドの期首における当該親投資信託の元本額 | 1,835,386,188円 |
| 同期中における追加設定元本額                    | 一円             |
| 同期中における一部解約元本額                    | 192,293,881円   |
| 同期末における元本の内訳                      |                |
| アムンディ・りそな収益分配型日本株ファンド（隔月決算型）      | 355,558,630円   |
| りそな・日本株オープン                       | 1,287,533,677円 |
| 合計                                | 1,643,092,307円 |
| 2. 本報告書開示対象ファンドの期末における受益権の総数      | 1,643,092,307口 |

## （金融商品に関する注記）

## 金融商品の時価等に関する事項

| 項目                                     | （平成23年2月20日）                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額                 | 貸借対照表計上額は、期末の時価で計上しているためその差額はありません。                                                                                                                                                                     |
| 2. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項 | <p>（1）有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br/>短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。</p> <p>（2）有価証券<br/>該当事項はありません。また、時価の算定方法は、「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」に記載しております。</p> <p>（3）デリバティブ取引<br/>該当事項はありません。</p> |
| 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一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。                                                                                   |

## （有価証券に関する注記）

（平成23年2月20日）

該当事項はありません。

## （デリバティブ取引等に関する注記）

（自 平成22年8月21日 至 平成23年2月20日）

該当事項はありません。

## （1口当たり情報に関する注記）

|              | （平成23年2月20日） |
|--------------|--------------|
| 1口当たり純資産額    | 1.2543円      |
| （1万口当たり純資産額） | （12,543円）    |



## 4【委託会社等の概況】

### (1)【資本金の額】

本書提出日現在

資本金の額                   ：12億円

発行株式総数               ：9,000,000株

発行済株式総数           ：2,400,000株

過去5年間における資本金の額の増減はありません。

### (2)【事業の内容及び営業の状況】

#### ① 事業の内容

委託会社であるアムンディ・ジャパン株式会社は、「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り、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）を行っています。また「金融商品取引法」に定める第二種金融商品取引業にかかる業務の一部および投資助言・代理業務を行っています。

#### ② 営業の状況

平成23年3月末日現在、委託会社の運用する投資信託の本数、純資産額の合計額は以下の通りです。

| 種 類        | 本 数 | 純 資 産<br>(百 万 円) |
|------------|-----|------------------|
| 単位型株式投資信託  | 120 | 331,886          |
| 単位型公社債投資信託 | 3   | 3,796            |
| 追加型株式投資信託  | 134 | 1,202,507        |
| 追加型公社債投資信託 | 1   | 19,788           |
| 合計         | 258 | 1,557,977        |

### (3)【その他】

訴訟事件その他の重要事項

本書提出前6ヵ月以内において、訴訟事件その他委託会社等に重要な影響をおよぼした事実および重要な影響をおよぼすことが予想される事実はありません。

## 5【委託会社等の経理状況】

(1) 委託会社であるアムンディ・ジャパン株式会社（以下「当社」という）の財務諸表は、第28期事業年度（自平成20年4月1日 至平成21年3月31日）については、改正前の「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。）並びに同規則第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）に基づいて、第29期事業年度（自平成21年4月1日 至平成22年3月31日）については、改正後の財務諸表等規則並びに同規則第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）に基づいて作成しております。

また、当社の中間財務諸表は「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号、以下「中間財務諸表等規則」という。）第38条及び第57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8月6日内閣府令第52号）に基づき作成しております。

(2) 財務諸表及び中間財務諸表の金額については、千円未満の端数を四捨五入して記載しております。

(3) 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28期事業年度（自平成20年4月1日 至平成21年3月31日）の財務諸表について、監査法人トーマツによる監査を受けており、第29期事業年度（自平成21年4月1日 至平成22年3月31日）の財務諸表については有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

なお、監査法人トーマツは、監査法人の種類の変更により、平成21年7月1日をもって有限責任監査法人トーマツとなっております。

また、第30期事業年度に係る中間会計期間（自平成22年4月1日 至平成22年9月30日）の中間財務諸表については、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、あらた監査法人による中間監査を受けております。

ソシエテジェネラルアセットマネジメント株式会社は、平成22年7月1日をもって、クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社と合併し、商号をアムンディ・ジャパン株式会社に変更しました。

当社の財務諸表に引き続き、合併消滅会社であるクレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社の第24期事業年度及び第25期事業年度の財務諸表を参考情報として添付しております。

(1)【貸借対照表】

| 期 別<br>科 目       | 第28期<br>(平成21年3月31日現在) |                  |       | 第29期<br>(平成22年3月31日現在) |                  |       |
|------------------|------------------------|------------------|-------|------------------------|------------------|-------|
|                  | 金 額                    |                  | 構成比   | 金 額                    |                  | 構成比   |
|                  | 千円                     | 千円               | %     | 千円                     | 千円               | %     |
| <b>(資産の部)</b>    |                        |                  |       |                        |                  |       |
| <b>I 流動資産</b>    |                        |                  |       |                        |                  |       |
| 1 現金・預金          |                        | 3,156,430        |       |                        | 3,573,505        |       |
| 2 有価証券           |                        | 304,050          |       |                        | 1,304,815        |       |
| 3 関係会社短期貸付金 *1   |                        | -                |       |                        | 850,000          |       |
| 4 前払費用           |                        | 73,159           |       |                        | 46,715           |       |
| 5 未収還付法人税等       |                        | 220,066          |       |                        | -                |       |
| 6 未収入金           |                        | 21,409           |       |                        | -                |       |
| 7 未収委託者報酬 *1     |                        | 361,039          |       |                        | 806,446          |       |
| 8 未収運用受託報酬 *1    |                        | 520,720          |       |                        | 739,788          |       |
| 9 未収投資助言報酬 *1    |                        | 32,635           |       |                        | 50,560           |       |
| 10 繰延税金資産        |                        | 48,000           |       |                        | -                |       |
| 11 立替金           |                        | 18,097           |       |                        | 37,211           |       |
| 12 差入保証金         |                        | -                |       |                        | 219,207          |       |
| 13 その他 *1        |                        | 5,088            |       |                        | 8,268            |       |
| 14 貸倒引当金         |                        | △4               |       |                        | -                |       |
| <b>流動資産計</b>     |                        | <b>4,760,688</b> | 69.2  |                        | <b>7,636,513</b> | 93.3  |
| <b>II 固定資産</b>   |                        |                  |       |                        |                  |       |
| 1 有形固定資産         |                        |                  |       |                        |                  |       |
| (1)建物 *2         | 97,726                 |                  |       | 2,185                  |                  |       |
| (2)器具備品 *2       | 132,384                |                  |       | 52,785                 |                  |       |
| <b>有形固定資産計</b>   |                        | 230,109          | 3.3   |                        | 54,969           | 0.7   |
| 2 無形固定資産         |                        |                  |       |                        |                  |       |
| (1)ソフトウェア        | 13,317                 |                  |       | 11,690                 |                  |       |
| (2)電話加入権         | 2,219                  |                  |       | 2,219                  |                  |       |
| <b>無形固定資産計</b>   |                        | 15,536           | 0.2   |                        | 13,909           | 0.2   |
| 3 投資その他の資産       |                        |                  |       |                        |                  |       |
| (1)投資有価証券        | 618,262                |                  |       | 312,532                |                  |       |
| (2)関係会社株式        | 168,117                |                  |       | 162,693                |                  |       |
| (3)関係会社長期貸付金 *1  | 850,000                |                  |       | -                      |                  |       |
| (4)長期未収入金        | 9,000                  |                  |       | 8,000                  |                  |       |
| (5)長期差入保証金       | 230,137                |                  |       | 4,930                  |                  |       |
| (6)ゴルフ会員権        | 5,440                  |                  |       | 60                     |                  |       |
| (7)繰延税金資産        | 1,000                  |                  |       | -                      |                  |       |
| (8)貸倒引当金         | △12,640                |                  |       | △8,000                 |                  |       |
| <b>投資その他の資産計</b> |                        | 1,869,316        | 27.2  |                        | 480,216          | 5.9   |
| <b>固定資産計</b>     |                        | <b>2,114,962</b> | 30.8  |                        | <b>549,094</b>   | 6.7   |
| <b>資産合計</b>      |                        | <b>6,875,650</b> | 100.0 |                        | <b>8,185,607</b> | 100.0 |

| 期 別<br>科 目         | 第28期<br>(平成21年3月31日現在) |                  |       | 第29期<br>(平成22年3月31日現在) |                  |       |
|--------------------|------------------------|------------------|-------|------------------------|------------------|-------|
|                    | 金 額                    |                  | 構成比   | 金 額                    |                  | 構成比   |
|                    | 千円                     | 千円               | %     | 千円                     | 千円               | %     |
| <b>(負債の部)</b>      |                        |                  |       |                        |                  |       |
| <b>I 流動負債</b>      |                        |                  |       |                        |                  |       |
| 1 リース債務            |                        | 11,731           |       |                        | 6,242            |       |
| 2 預り金 *1           |                        | 180,159          |       |                        | 128,289          |       |
| 3 未払金              |                        |                  |       |                        |                  |       |
| (1)未払償還金           | 14,564                 |                  |       | 14,564                 |                  |       |
| (2)未払手数料 *1        | 219,436                |                  |       | 445,389                |                  |       |
| (3)その他未払金 *1       | 23,057                 | 257,057          |       | 359,883                | 819,836          |       |
| 4 未払費用 *1          |                        | 161,982          |       |                        | 190,445          |       |
| 5 未払法人税等           |                        | -                |       |                        | 224,022          |       |
| 6 未払消費税等           |                        | 9,336            |       |                        | 42,047           |       |
| 7 前受収益             |                        | 167              |       |                        | 167              |       |
| 8 賞与引当金            |                        | 87,177           |       |                        | 65,000           |       |
| 9 役員賞与引当金          |                        | 15,578           |       |                        | 18,000           |       |
| 10 統合関連費用引当金       |                        | -                |       |                        | 368,000          |       |
| 11 その他             |                        | 7,387            |       |                        | 7,568            |       |
| <b>流動負債計</b>       |                        | <b>730,574</b>   | 10.6  |                        | <b>1,869,617</b> | 22.8  |
| <b>II 固定負債</b>     |                        |                  |       |                        |                  |       |
| 1 リース債務            |                        | 9,733            |       |                        | 3,532            |       |
| 2 賞与引当金            |                        | 3,293            |       |                        | -                |       |
| 3 役員賞与引当金          |                        | 3,417            |       |                        | -                |       |
| <b>固定負債計</b>       |                        | <b>16,444</b>    | 0.2   |                        | <b>3,532</b>     | 0.0   |
| <b>負債合計</b>        |                        | <b>747,018</b>   | 10.9  |                        | <b>1,873,149</b> | 22.9  |
| <b>(純資産の部)</b>     |                        |                  |       |                        |                  |       |
| <b>I 株主資本</b>      |                        |                  |       |                        |                  |       |
| 1 資本金              |                        | 1,200,000        | 17.5  |                        | 1,200,000        | 14.7  |
| 2 資本剰余金            |                        |                  |       |                        |                  |       |
| (1)資本準備金           | 1,076,268              |                  |       | 1,076,268              |                  |       |
| 資本剰余金計             |                        | 1,076,268        | 15.7  |                        | 1,076,268        | 13.1  |
| 3 利益剰余金            |                        |                  |       |                        |                  |       |
| (1)利益準備金           | 110,093                |                  |       | 110,093                |                  |       |
| (2)その他利益剰余金        |                        |                  |       |                        |                  |       |
| 別途積立金              | 1,600,000              |                  |       | 1,600,000              |                  |       |
| 繰越利益剰余金            | 2,143,031              |                  |       | 2,327,410              |                  |       |
| 利益剰余金計             |                        | 3,853,124        | 56.0  |                        | 4,037,503        | 49.3  |
| <b>株主資本計</b>       |                        | <b>6,129,392</b> | 89.1  |                        | <b>6,313,771</b> | 77.1  |
| <b>II 評価・換算差額等</b> |                        |                  |       |                        |                  |       |
| 1 その他有価証券評価差額金     |                        | △761             | △0.0  |                        | △1,313           | △0.0  |
| <b>評価・換算差額等計</b>   |                        | <b>△761</b>      | △0.0  |                        | <b>△1,313</b>    | △0.0  |
| <b>純資産合計</b>       |                        | <b>6,128,631</b> | 89.1  |                        | <b>6,312,459</b> | 77.1  |
| <b>負債・純資産合計</b>    |                        | <b>6,875,650</b> | 100.0 |                        | <b>8,185,607</b> | 100.0 |

## (2) 【損益計算書】

| 期 別<br>科 目       | 第28期<br>(自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日) |           |       | 第29期<br>(自 平成21年4月 1日<br>至 平成22年3月31日) |           |       |
|------------------|----------------------------------------|-----------|-------|----------------------------------------|-----------|-------|
|                  | 金 額                                    |           | 百分比   | 金 額                                    |           | 百分比   |
|                  | 千円                                     | 千円        | %     | 千円                                     | 千円        | %     |
| <b>I 営業収益</b>    |                                        |           |       |                                        |           |       |
| 1 委託者報酬          | 2,690,051                              |           |       | 2,824,507                              |           |       |
| 2 運用受託報酬         | 2,180,523                              |           |       | 2,081,219                              |           |       |
| 3 投資助言報酬         | 235,867                                | 5,106,441 | 100.0 | 116,617                                | 5,022,343 | 100.0 |
| <b>II 営業費用</b>   |                                        |           |       |                                        |           |       |
| 1 支払手数料          | 1,343,455                              |           |       | 1,435,977                              |           |       |
| 2 広告宣伝費          | 37,759                                 |           |       | 12,553                                 |           |       |
| 3 公告費            | 5,544                                  |           |       | 3,942                                  |           |       |
| 4 調査費            |                                        |           |       |                                        |           |       |
| (1)調査費           | 376,693                                |           |       | 399,056                                |           |       |
| (2)委託調査費         | 174,969                                |           |       | 116,736                                |           |       |
| 5 営業雑経費          |                                        |           |       |                                        |           |       |
| (1)通信費           | 10,684                                 |           |       | 8,381                                  |           |       |
| (2)印刷費           | 104,833                                |           |       | 75,346                                 |           |       |
| (3)協会費           | 8,675                                  | 2,062,613 | 40.4  | 8,142                                  | 2,060,134 | 41.0  |
| <b>III 一般管理費</b> |                                        |           |       |                                        |           |       |
| 1 給料             |                                        |           |       |                                        |           |       |
| (1)役員報酬          | 131,505                                |           |       | 109,283                                |           |       |
| (2)給料・手当         | 1,598,540                              |           |       | 1,542,436                              |           |       |
| (3)賞与            | 210,561                                |           |       | 159,280                                |           |       |
| (4)役員賞与          | 1,100                                  |           |       | 6,216                                  |           |       |
| 2 交際費            | 5,715                                  |           |       | 4,724                                  |           |       |
| 3 旅費交通費          | 56,113                                 |           |       | 27,346                                 |           |       |
| 4 租税公課           | 27,672                                 |           |       | 39,820                                 |           |       |
| 5 不動産賃借料         | 219,017                                |           |       | 241,861                                |           |       |
| 6 賞与引当金繰入        | 82,633                                 |           |       | 65,000                                 |           |       |
| 7 役員賞与引当金繰入      | 12,161                                 |           |       | 14,764                                 |           |       |
| 8 退職給付費用         | 45,921                                 |           |       | 71,285                                 |           |       |
| 9 固定資産減価償却費      | 37,872                                 |           |       | 35,169                                 |           |       |
| 10 福利厚生費         | 236,020                                |           |       | 233,485                                |           |       |
| 11 諸経費           | 160,828                                | 2,825,660 | 55.3  | 113,206                                | 2,663,874 | 53.0  |
| 営業利益             |                                        | 218,168   | 4.3   |                                        | 298,335   | 5.9   |
| <b>IV 営業外収益</b>  |                                        |           |       |                                        |           |       |
| 1 受取配当金 *1       | 30                                     |           |       | 1,001,109                              |           |       |
| 2 有価証券利息         | 19,324                                 |           |       | 14,705                                 |           |       |
| 3 受取利息 *1        | 14,801                                 |           |       | 18,095                                 |           |       |
| 4 ゴルフ会員権売却益      | 107                                    |           |       | -                                      |           |       |
| 5 有価証券売却益        | -                                      |           |       | 374                                    |           |       |
| 6 投資信託監査報酬差益     | 28,560                                 |           |       | 292                                    |           |       |

|                 |                  |        |         |     |         |           |      |
|-----------------|------------------|--------|---------|-----|---------|-----------|------|
| 7               | 法人税等還付加算金        | -      |         |     | 6,464   |           |      |
| 8               | 雑収入              | 2,378  | 65,199  | 1.3 | 6,277   | 1,047,316 | 20.9 |
| <b>V 営業外費用</b>  |                  |        |         |     |         |           |      |
| 1               | 支払利息             | 53     |         |     | 43      |           |      |
| 2               | 為替差損             | 36,422 |         |     | 7,892   |           |      |
| 3               | 有価証券売却損          | 4,839  |         |     | 5,730   |           |      |
| 4               | ゴルフ会員権売却損        | 271    |         |     | -       |           |      |
| 5               | 雑損失              | 52     | 41,637  | 0.8 | 698     | 14,362    | 0.3  |
|                 | 経常利益             |        | 241,731 | 4.7 |         | 1,331,288 | 26.5 |
| <b>VI 特別利益</b>  |                  |        |         |     |         |           |      |
| 1               | 集団訴訟和解金 *2       | 4,592  |         |     | 6,809   |           |      |
| 2               | 逸失利益補償損失引当金戻入益   | 17,932 |         |     | -       |           |      |
| 3               | 過年度償却債権取立益       | 5,169  |         |     | -       |           |      |
| 4               | 投資有価証券売却益        | -      |         |     | 2,794   |           |      |
| 5               | 分配金償還金時効益        | 7,729  | 35,422  | 0.7 | -       | 9,603     | 0.2  |
| <b>VII 特別損失</b> |                  |        |         |     |         |           |      |
| 1               | 器具備品除却損          | 26     |         |     | -       |           |      |
| 2               | 関係会社株式評価損 *3     | -      |         |     | 5,424   |           |      |
| 3               | 減損損失 *4          | -      |         |     | 155,202 |           |      |
| 4               | 統合関連費用引当金繰入      | -      | 26      | 0.0 | 368,000 | 528,626   | 10.5 |
|                 | 税引前当期純利益         |        | 277,127 | 5.4 |         | 812,266   | 16.2 |
|                 | 法人税、住民税及び事業税 *1  | 20,953 |         |     | 574,992 |           |      |
|                 | 法人税、住民税及び事業税還付税額 | 52,965 |         |     | -       |           |      |
|                 | 法人税、住民税及び事業税追徴税額 | 2,314  |         |     | -       |           |      |
|                 | 過年度法人税等          | -      |         |     | 4,417   |           |      |
|                 | 法人税等調整額          | 88,885 | 59,187  | 1.2 | 48,478  | 627,887   | 12.5 |
|                 | 当期純利益            |        | 217,940 | 4.3 |         | 184,379   | 3.7  |

## (3)【株主資本等変動計算書】

第28期（自平成20年4月1日 至平成21年3月31日）（単位：千円）

|              |             |           |
|--------------|-------------|-----------|
| 株主資本         |             |           |
| 資本金          | 前期末残高       | 1,200,000 |
|              | 当期末残高       | 1,200,000 |
| 資本剰余金        |             |           |
| 資本準備金        | 前期末残高       | 1,076,268 |
|              | 当期末残高       | 1,076,268 |
| 資本剰余金合計      | 前期末残高       | 1,076,268 |
|              | 当期末残高       | 1,076,268 |
| 利益剰余金        |             |           |
| 利益準備金        | 前期末残高       | 110,093   |
|              | 当期末残高       | 110,093   |
| その他利益剰余金     |             |           |
| 別途積立金        | 前期末残高       | 1,600,000 |
|              | 当期末残高       | 1,600,000 |
| 繰越利益剰余金      | 前期末残高       | 1,925,091 |
|              | 当期変動額 当期純利益 | 217,940   |
|              | 当期末残高       | 2,143,031 |
| 利益剰余金合計      | 前期末残高       | 3,635,184 |
|              | 当期変動額       | 217,940   |
|              | 当期末残高       | 3,853,124 |
| 株主資本合計       | 前期末残高       | 5,911,452 |
|              | 当期変動額       | 217,940   |
|              | 当期末残高       | 6,129,392 |
| 評価・換算差額等     |             |           |
| その他有価証券評価差額金 | 前期末残高       | 1,987     |
|              | 当期変動額（純額）   | △2,747    |
|              | 当期末残高       | △761      |
| 純資産合計        | 前期末残高       | 5,913,439 |
|              | 当期変動額       | 215,193   |
|              | 当期末残高       | 6,128,631 |

第29期（自平成21年4月1日 至平成22年3月31日）（単位：千円）

|              |             |           |
|--------------|-------------|-----------|
| 株主資本         |             |           |
| 資本金          | 前期末残高       | 1,200,000 |
|              | 当期末残高       | 1,200,000 |
| 資本剰余金        |             |           |
| 資本準備金        | 前期末残高       | 1,076,268 |
|              | 当期末残高       | 1,076,268 |
| 資本剰余金合計      | 前期末残高       | 1,076,268 |
|              | 当期末残高       | 1,076,268 |
| 利益剰余金        |             |           |
| 利益準備金        | 前期末残高       | 110,093   |
|              | 当期末残高       | 110,093   |
| その他利益剰余金     |             |           |
| 別途積立金        | 前期末残高       | 1,600,000 |
|              | 当期末残高       | 1,600,000 |
| 繰越利益剰余金      | 前期末残高       | 2,143,031 |
|              | 当期変動額 当期純利益 | 184,379   |
|              | 当期末残高       | 2,327,410 |
| 利益剰余金合計      | 前期末残高       | 3,853,124 |
|              | 当期変動額       | 184,379   |
|              | 当期末残高       | 4,037,503 |
| 株主資本合計       | 前期末残高       | 6,129,392 |
|              | 当期変動額       | 184,379   |
|              | 当期末残高       | 6,313,771 |
| 評価・換算差額等     |             |           |
| その他有価証券評価差額金 | 前期末残高       | △761      |
|              | 当期変動額（純額）   | △552      |
|              | 当期末残高       | △1,313    |
| 純資産合計        | 前期末残高       | 6,128,631 |
|              | 当期変動額       | 183,827   |
|              | 当期末残高       | 6,312,459 |



## 重要な会計方針

|                    | 第28期<br>(自 平成20年 4 月 1 日<br>至 平成21年 3 月31 日)                                                                                                                                                                                                                                       | 第29期<br>(自 平成21年 4 月 1 日<br>至 平成22年 3 月31 日)                                                                                       |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | (1) 有価証券<br><br>子会社株式<br>移動平均法による原価法を採用しております。<br>その他有価証券<br>時価のあるもの<br>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。<br>時価のないもの<br>移動平均法による原価法を採用しております。                                                                                                        | (1) 有価証券<br><br>子会社株式<br>同 左<br><br>その他有価証券<br>時価のあるもの<br>同 左<br><br><br>時価のないもの<br>同 左                                            |
| 2. 固定資産の減価償却の方法    | (1) 有形固定資産（リース資産を除く）<br><br>定額法により償却しております。<br>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br>建物 15年～24年<br>器具備品 4年～20年<br><br>(2) 無形固定資産<br>定額法により償却しております。<br>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）に基づく定額法を採用しております。<br><br>(3) リース資産<br>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<br>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。 | (1) 有形固定資産（リース資産を除く）<br><br>同 左<br><br><br><br><br>(2) 無形固定資産<br>同 左<br><br><br>(3) リース資産<br>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<br><br>同 左 |
| 3. 引当金の計上基準        | (1) 貸倒引当金                                                                                                                                                                                                                                                                          | (1) 貸倒引当金                                                                                                                          |

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | <p>債権の貸倒れ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により、貸倒懸念債権等特定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。</p> <p>(2) 賞与引当金<br/>従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。</p> <p>なお、ある条件を満たしたものに対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。</p> <p>(3) 役員賞与引当金<br/>役員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。</p> <p>なお、ある条件を満たしたものに対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該役員賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。</p> <p>_____</p> | <p>同 左</p> <p>(2) 賞与引当金<br/>従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。</p> <p>_____</p> <p>(3) 役員賞与引当金<br/>役員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。</p> <p>_____</p> <p>(4) 統合関連費用引当金<br/>将来のクレディ・アグリコルアセットマネジメント株式会社との合併及び事務所移転等に備えるため、将来発生すると認められる統合関連費用を合理的に見積もり計上しております。</p> |
| 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | <p>消費税等<br/>消費税等の会計処理は税抜方式によっております。</p> <p>_____</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>(1) 消費税等<br/>同 左</p> <p>(2) 連結納税制度の適用<br/>当事業年度から、S G A M ノースパシフィック株式会社を連結納税親会社とする連結納税制度を適用しております。</p>                                                                                                                                                                                         |

## 会計方針の変更

|                                                       |                                                       |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <p>第28期<br/>(自 平成20年 4 月 1 日<br/>至 平成21年 3 月31 日)</p> | <p>第29期<br/>(自 平成21年 4 月 1 日<br/>至 平成22年 3 月31 日)</p> |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                                                              |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <p>当事業年度から平成19年3月30日改正の「リース取引に関する会計基準」（企業会計基準委員会 企業会計基準第13号）及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準委員会 企業会計基準適用指針第16号）を適用しております。</p> <p>なお、これによる営業利益、経常利益及び税引前当期純利益に与える影響は軽微であります。</p> | <p>_____</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|

[次へ](#)

## 注記事項

## （貸借対照表関係）

| 第28期<br>(平成21年3月31日現在)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 第29期<br>(平成22年3月31日現在) |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|----------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---------|-----------|-----------|-----|-------|-------|---------|--------|---------|------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|-------|-----|---------|-----------|-----------|-----|-------|-------|----------|------|----------|--------|-----------|
| <p>*1. 各科目に含まれる関係会社に対するものは以下のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>未収委託者報酬</td><td>45,346千円</td></tr> <tr> <td>未収運用受託報酬</td><td>33,616千円</td></tr> <tr> <td>未収投資助言報酬</td><td>11,812千円</td></tr> <tr> <td>その他</td><td>3,636千円</td></tr> <tr> <td>関係会社長期貸付金</td><td>850,000千円</td></tr> <tr> <td>預り金</td><td>898千円</td></tr> <tr> <td>未払手数料</td><td>7,579千円</td></tr> <tr> <td>その他未払金</td><td>5,254千円</td></tr> <tr> <td>未払費用</td><td>11,248千円</td></tr> </table> | 未収委託者報酬                | 45,346千円 | 未収運用受託報酬 | 33,616千円 | 未収投資助言報酬                                                                                                                                | 11,812千円 | その他      | 3,636千円 | 関係会社長期貸付金 | 850,000千円 | 預り金 | 898千円 | 未払手数料 | 7,579千円 | その他未払金 | 5,254千円 | 未払費用 | 11,248千円 | <p>*1. 各科目に含まれる関係会社に対するものは以下のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>未収運用受託報酬</td><td>11,412千円</td></tr> <tr> <td>未収投資助言報酬</td><td>949千円</td></tr> <tr> <td>その他</td><td>3,636千円</td></tr> <tr> <td>関係会社短期貸付金</td><td>850,000千円</td></tr> <tr> <td>預り金</td><td>898千円</td></tr> <tr> <td>未払手数料</td><td>16,782千円</td></tr> <tr> <td>未払費用</td><td>10,849千円</td></tr> <tr> <td>その他未払金</td><td>352,967千円</td></tr> </table> <p>その他未払金は連結法人税額のうち、当社の個別帰属額であり、連結納税親会社へ支出すべき金額であります。</p> | 未収運用受託報酬 | 11,412千円 | 未収投資助言報酬 | 949千円 | その他 | 3,636千円 | 関係会社短期貸付金 | 850,000千円 | 預り金 | 898千円 | 未払手数料 | 16,782千円 | 未払費用 | 10,849千円 | その他未払金 | 352,967千円 |
| 未収委託者報酬                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 45,346千円               |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| 未収運用受託報酬                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 33,616千円               |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| 未収投資助言報酬                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 11,812千円               |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| その他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3,636千円                |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| 関係会社長期貸付金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 850,000千円              |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| 預り金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 898千円                  |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| 未払手数料                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 7,579千円                |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| その他未払金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 5,254千円                |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| 未払費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 11,248千円               |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| 未収運用受託報酬                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 11,412千円               |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| 未収投資助言報酬                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 949千円                  |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| その他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3,636千円                |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| 関係会社短期貸付金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 850,000千円              |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| 預り金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 898千円                  |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| 未払手数料                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 16,782千円               |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| 未払費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 10,849千円               |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| その他未払金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 352,967千円              |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| <p>*2. 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>建物</td><td>66,636千円</td></tr> <tr> <td>器具備品</td><td>57,790千円</td></tr> </table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 建物                     | 66,636千円 | 器具備品     | 57,790千円 | <p>*2. 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>建物</td><td>75,375千円</td></tr> <tr> <td>器具備品</td><td>71,847千円</td></tr> </table> | 建物       | 75,375千円 | 器具備品    | 71,847千円  |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| 建物                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 66,636千円               |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| 器具備品                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 57,790千円               |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| 建物                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 75,375千円               |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| 器具備品                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 71,847千円               |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |
| <p>3. 金融機関に25,000千円の支払保証を委託しており、保証が実行された場合には、当社に同額の求償債務が生じることになります。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>――</p>              |          |          |          |                                                                                                                                         |          |          |         |           |           |     |       |       |         |        |         |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |          |          |       |     |         |           |           |     |       |       |          |      |          |        |           |

## （損益計算書関係）

| 第28期<br>(自 平成20年 4 月 1 日<br>至 平成21年 3 月31 日)                                                                  | 第29期<br>(自 平成21年 4 月 1 日<br>至 平成22年 3 月31 日)                                                          |          |                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |          |       |             |              |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|-------|-------------|--------------|-----------|
| <p>*1. 各科目に含まれている関係会社に対するものは、以下のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>受取利息</td><td>14,758千円</td></tr> </table>       | 受取利息                                                                                                  | 14,758千円 | <p>*1 各科目に含まれている関係会社に対するものは、以下のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>受取利息</td><td>14,758千円</td></tr> <tr> <td>受取配当金</td><td>1,001,079千円</td></tr> <tr> <td>法人税、住民税及び事業税</td><td>360,805千円</td></tr> </table> <p>法人税、住民税及び事業税は、連結法人税額のうち、当社の個別帰属額であり、連結納税親会社へ支出すべき金額であります。</p> | 受取利息 | 14,758千円 | 受取配当金 | 1,001,079千円 | 法人税、住民税及び事業税 | 360,805千円 |
| 受取利息                                                                                                          | 14,758千円                                                                                              |          |                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |          |       |             |              |           |
| 受取利息                                                                                                          | 14,758千円                                                                                              |          |                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |          |       |             |              |           |
| 受取配当金                                                                                                         | 1,001,079千円                                                                                           |          |                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |          |       |             |              |           |
| 法人税、住民税及び事業税                                                                                                  | 360,805千円                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |          |       |             |              |           |
| <p>*2. 特別利益に含まれる集団訴訟和解金</p> <p>集団訴訟和解金は、すでに償還済みのSGY外国株式マザーファンドで投資しておりました企業に関する集団訴訟が和解し、当該和解金を受領したものであります。</p> | <p>*2 特別利益に含まれる集団訴訟和解金</p> <p>集団訴訟和解金は、すでに償還済みの複数のファンドで投資しておりました企業に関する集団訴訟が和解し、当該和解金を受領したものであります。</p> |          |                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |          |       |             |              |           |
|                                                                                                               | <p>*3 特別損失に含まれる関係会社株式評価損</p>                                                                          |          |                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |          |       |             |              |           |

|           | 関係会社株式評価損は、当社の100%子会社であるデラウェア社について実質価額まで減損処理したものであります。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |          |    |    |    |        |          |     |           |  |    |          |          |          |    |           |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----|----|----|--------|----------|-----|-----------|--|----|----------|----------|----------|----|-----------|
|           | <p>*4 特別損失に含まれる減損損失</p> <p>当事業年度において、当社は以下の資産について減損損失を計上いたしました。</p> <table><tr><th>場所</th><th>用途</th><th>種類</th></tr><tr><td rowspan="2">本社</td><td rowspan="2">処分予定資産</td><td>器具備品（絵画）</td></tr><tr><td>建 物</td></tr></table> <p>当社は、資産運用会社であり、基本的に全資産が一体となってキャッシュフローを生み出す単位として取り扱っております。</p> <p>今般、クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社との合併のために本社を移転することとなり、当初の予定より早期に資産を除却又は売却することが予定され、当該将来の使用が見込まれないものについては処分予定資産としてグルーピングを行っております。</p> <p>器具備品（絵画）は従来より、会議室、エントランスホール等に装飾用として展示されておりましたが、将来において予定される移転に伴い展示場所の確保が困難となったため、売却を検討しております。その一環として鑑定業者4社に鑑定を依頼し、その結果、上記絵画の時価が著しく下落していることが判明したため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。当該回収可能価額は正味売却価額により測定しており、上記器具備品（絵画）については4社の鑑定評価額のうち最も低い評価額により評価しております。</p> <p>建物については、処分予定時における残存帳簿価額の金額を期末帳簿価額から直接減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。</p> <table><tr><th>（減損損失の金額）</th><th></th></tr><tr><td>建物</td><td>86,802千円</td></tr><tr><td>器具備品（絵画）</td><td>68,399千円</td></tr><tr><td>合計</td><td>155,202千円</td></tr></table> | 場所       | 用途 | 種類 | 本社 | 処分予定資産 | 器具備品（絵画） | 建 物 | （減損損失の金額） |  | 建物 | 86,802千円 | 器具備品（絵画） | 68,399千円 | 合計 | 155,202千円 |
| 場所        | 用途                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 種類       |    |    |    |        |          |     |           |  |    |          |          |          |    |           |
| 本社        | 処分予定資産                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 器具備品（絵画） |    |    |    |        |          |     |           |  |    |          |          |          |    |           |
|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 建 物      |    |    |    |        |          |     |           |  |    |          |          |          |    |           |
| （減損損失の金額） |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |    |    |    |        |          |     |           |  |    |          |          |          |    |           |
| 建物        | 86,802千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |          |    |    |    |        |          |     |           |  |    |          |          |          |    |           |
| 器具備品（絵画）  | 68,399千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |          |    |    |    |        |          |     |           |  |    |          |          |          |    |           |
| 合計        | 155,202千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |          |    |    |    |        |          |     |           |  |    |          |          |          |    |           |

（株主資本等変動計算書関係）

| <div>第28期</div> <div>（自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日）</div> |
|-------------------------------------------------------|
| <div>1. 発行済株式に関する事項</div>                             |

| 株式の種類 | 前事業年度末<br>(千株) | 増加<br>(千株) | 減少<br>(千株) | 当事業年度末<br>(千株) |
|-------|----------------|------------|------------|----------------|
| 普通株式  | 2,400          | -          | -          | 2,400          |

**第29期**  
(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

**1. 発行済株式に関する事項**

| 株式の種類 | 前事業年度末<br>(千株) | 増加<br>(千株) | 減少<br>(千株) | 当事業年度末<br>(千株) |
|-------|----------------|------------|------------|----------------|
| 普通株式  | 2,400          | -          | -          | 2,400          |

**2. 配当に関する事項**

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

平成22年6月30日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案する予定であります。

- ① 配当金の総額 480百万円
- ② 1株当たり配当額 200円
- ③ 基準日 平成22年3月31日
- ④ 効力発生日 平成22年7月1日

なお配当原資については、利益剰余金とすることを予定しております。

**(リース取引関係)**

| 第28期<br>(自 平成20年4月 1 日<br>至 平成21年3月31 日)                                                                                                   | 第29期<br>(自 平成21年4月 1 日<br>至 平成22年3月31 日)                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ファイナンス・リース取引<br>所有権移転外ファイナンス・リース取引<br><br>(1) リース資産の内容<br>有形固定資産<br>器具備品<br><br>(2) リース資産の減価償却方法<br>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額<br>法によっております。 | ファイナンス・リース取引<br>所有権移転外ファイナンス・リース取引<br><br>(1) リース資産の内容<br>有形固定資産<br>同 左<br><br>(2) リース資産の減価償却方法<br>同 左 |

**(金融商品に関する注記)**

**第29期**  
(自平成21年4月1日 至平成22年3月31日)

## 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、資金運用については、短期的な預金・有価証券等に限定しております。資金の調達については、銀行等金融機関から借入はありません。

### (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

未収委託者報酬及び未収運用受託報酬並びに関係会社短期貸付金は、相手先の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、相手先ごとの残高管理を行うとともに、延滞債権が発生した場合には管理部門役職者が顧客と直接交渉する体制としております。有価証券及び投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、運用先の信用リスクを極小化することを優先するため、主に国債もしくはこれに準ずるものに限定し、定期的に時価を把握し市場価格変動に留意しております。

未払手数料は、支払期日に支払いを実行できなくなる流動性リスクに晒されておりますが、手許流動性を維持することにより管理しております。

また当社は親会社であるSGAMノースパシフィック株式会社に対し貸付を行っており、信用リスクについては同社の財務状況等を定期的に把握し、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22年3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。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）参照）。

（単位：千円）

|                  | 貸借対照表<br>計上額（*） | 時価（*）     | 差額 |
|------------------|-----------------|-----------|----|
| (1) 現金・預金        | 3,573,505       | 3,573,505 | -  |
| (2) 関係会社短期貸付金    | 850,000         | 850,000   | -  |
| (3) 未収委託者報酬      | 806,446         | 806,446   | -  |
| (4) 未収運用受託報酬     | 739,788         | 739,788   | -  |
| (5) 有価証券及び投資有価証券 | 1,617,348       | 1,617,348 | -  |
| (6) 未払手数料        | (445,389)       | (445,389) | -  |

（\*）負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

### （注1） 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

(1) 現金・預金、(2) 関係会社短期貸付金、(3) 未収委託者報酬、(4) 未収運用受託報酬、並びに(6) 未払手数料

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。

(5) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、国債及び投資信託受益証券は、証券会社等からの時価情報によっております。

また、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」注記に記載しております。

### （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

| 区 分    | 貸借対照表額（千円） |
|--------|------------|
| 関係会社株式 | 162,693千円  |

これらについては、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ため、上表には含めておりません。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

|                                            | 1年以内      | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超 |
|--------------------------------------------|-----------|-------------|--------------|------|
| 現金・預金                                      | 3,573,505 | -           | -            | -    |
| 関係会社短期貸付金                                  | 850,000   | -           | -            | -    |
| 未収委託者報酬                                    | 806,446   | -           | -            | -    |
| 未収運用受託報酬                                   | 739,788   | -           | -            | -    |
| 有価証券及び投資有価証券<br>その他の有価証券のうち<br>満期のあるもの（国債） | 300,000   | 300,000     | -            | -    |
| 合計                                         | 6,269,739 | 300,000     | -            | -    |

(追加情報)

当事業年度より、「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 平成20年3月10日改正）及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日）を適用しております。

(有価証券関係)

第28期  
 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)

1. その他有価証券で時価のあるもの

|                      | 種類      | 取得原価<br>(千円) | 貸借対照表計<br>上額 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------|---------|--------------|-------------------|---------|
| 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  | 611,835      | 614,400           | 2,565   |
|                      | (3) その他 | -            | -                 | -       |
|                      | 小計      | 611,835      | 614,400           | 2,565   |
| 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  | 305,730      | 304,050           | △1,680  |
|                      | (3) その他 | 6,000        | 3,832             | △2,168  |
|                      | 小計      | 311,730      | 307,882           | △3,848  |
| 合計                   |         | 923,565      | 922,282           | △1,283  |

2. 当事業年度中に売却したその他有価証券

|      | 売却額 (千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|------|----------|-----------------|-----------------|
| 国 債  | 300,000  | -               | 4,839           |
| 投資信託 | 1,100    | 14              | -               |

3. 時価評価されていない主な有価証券の貸借対照表計上額



|                     | 貸借対照表計上額<br>(千円) |
|---------------------|------------------|
| (1)子会社株式<br>子会社株式   | 168,117          |
| (2)その他有価証券<br>非上場株式 | 30               |

## 4. その他有価証券のうち満期があるものの今後の償還予定額

|             | 1年以内<br>(千円) | 1年超5年以内<br>(千円) | 5年超10年<br>以内(千円) | 10年超<br>(千円) |
|-------------|--------------|-----------------|------------------|--------------|
| 1. 債券       |              |                 |                  |              |
| (1) 国債・地方債等 | 304,050      | 614,400         | -                | -            |
| (2) 社債      | -            | -               | -                | -            |
| (3) その他     | -            | -               | -                | -            |
| 2. その他      | -            | -               | -                | -            |
| 合計          | 304,050      | 614,400         | -                | -            |

## 第29期

(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

## 1. 子会社株式

子会社株式（貸借対照表計上額162,693千円）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、記載しておりません。

## 2. その他有価証券

|                      | 種類          | 取得原価<br>(千円) | 貸借対照表計<br>上額 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------|-------------|--------------|-------------------|---------|
| 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      | 305,685      | 308,040           | 2,355   |
|                      | (3) その他     | -            | -                 | -       |
|                      | 小計          | 305,685      | 308,040           | 2,355   |
| 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      | 306,150      | 303,990           | △2,160  |
|                      | (3) その他 (注) | 1,006,825    | 1,005,318         | △1,508  |
|                      | 小計          | 1,312,975    | 1,309,308         | △3,668  |
| 合計                   |             | 1,618,660    | 1,617,348         | △1,313  |

(注)投資信託受益証券であります。

## 3. 当事業年度中に売却したその他有価証券

|      | 売却額 (千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|------|----------|-----------------|-----------------|
| 株 式  | 404      | 374             | -               |
| 国 債  | 300,000  | -               | 5,730           |
| 投資信託 | 96,794   | 2,794           | -               |

## 4. 減損処理を行った有価証券

当事業年度において、子会社株式について、5,424千円の減損処理を行なっております。

（デリバティブ取引関係）

| 第28期<br>（自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日）  |
|-------------------------------------|
| 当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。 |

| 第29期<br>（自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日）  |
|-------------------------------------|
| 当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。 |

[次へ](#)

## （関連当事者情報）

第28期（自平成20年4月1日 至平成21年3月31日）

## 1. 関連当事者との取引

（追加情報）

当事業年度より、「関連当事者の開示に関する会計基準」（企業会計基準第11号 平成18年10月17日）及び「関連当事者の開示に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第13号 平成18年10月17日）を適用しております。

なお、これによる開示対象範囲の変更はありません。

## （1）当社の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<br>又は<br>出資金 | 事業の<br>内 容<br>又は<br>職 業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割 合 | 関連当事者との関係          | 取引の内容        | 取引<br>金額<br>(千円) | 科 目          | 期末<br>残高<br>(千円) |
|-----|--------------------------|-------------|------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| 親会社 | ソシエテ ジェネラル<br>アセットマネジメント | フランス<br>パリ市 | 323百万<br>ユーロ     | 投 資<br>顧問業              | (被所有)<br>間接100%             | 事業の統括及び管理<br>役員の兼任 | 運用受託報酬<br>*1 | 74,054           | 未収運用<br>受託報酬 | 21,642           |
|     |                          |             |                  |                         |                             |                    | 投資助言報酬<br>*1 | 120,419          | 未収投資<br>助言報酬 | 9,131            |
| 親会社 | SGAMノースパシフィック<br>株式会社    | 東京都<br>中央区  | 3,150<br>百万円     | 有価証券の<br>保有             | (被所有)<br>直接100%             | 持株会社<br>役員の兼任      | 資金の貸付        | -                | 長期貸付<br>金    | 850,000          |
|     |                          |             |                  |                         |                             |                    | 利息の受取<br>*2  | 14,758           | 未収利息         | 3,636            |

（注）

- ソシエテ ジェネラル アセットマネジメントは、SGAMノースパシフィック株式会社の議決権を99.2%直接所有しております。
- 取引条件及び取引条件の決定方針等
  - \*1 運用受託報酬及び投資助言報酬については、当該各契約に基いて決定しております。
  - \*2 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定し、返済条件は一括返済としております。なお担保は受け入れておりません。
- 上記金額には消費税等は含まれておりません。

## （2）当社と同一の親会社を持つ会社

| 種 類                     | 会 社 等 の 名 称                                  | 所在地                         | 資本金<br>又は<br>出資金   | 事業の<br>内 容<br>又は<br>職 業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割 合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容         | 取引<br>金額<br>(千円) | 科 目          | 期末<br>残高<br>(千円) |
|-------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------|---------------|------------------|--------------|------------------|
| 同一の<br>親会社<br>を持つ<br>会社 | ソシエテジェネラルアセ<br>ットマネジメント オルタナ<br>ティブ インベストメント | フランス<br>パリ市                 | 82,035<br>千ユーロ     | 投 資<br>顧問業              | なし                          | 運用再委託     | 支払投信手数料<br>*1 | 14,415           | 未払手数料        | 10,284           |
|                         |                                              |                             |                    |                         |                             | 運用再委託     | 支払投資顧問料<br>*1 | 53,448           | 未払投資<br>顧問料  | 993              |
|                         |                                              |                             |                    |                         |                             | 業務補助      | 経費の立替<br>*2   | 23,799           | 立替金          | -                |
| 同一の<br>親会社<br>を持つ<br>会社 | ソシエテ ジェネラル バ<br>ンク アンド トラスト ル<br>クセンブルグ      | ルクセン<br>ブルグ<br>ルクセン<br>ブルグ市 | 1,179<br>百万ユー<br>ロ | 銀行業                     | なし                          | 運用再委託     | 運用受託報酬<br>*1  | 71,659           | 未収運用<br>受託報酬 | 344              |
| 同一の<br>親会社<br>を持つ<br>会社 | ソシエテ ジェネラル ア<br>セット マネジメント ル<br>クセンブルグ       | ルクセン<br>ブルグ<br>ルクセン<br>ブルグ市 | 5,000<br>千ユーロ      | 投 資<br>顧問業              | なし                          | 運用再委託     | 運用受託報酬<br>*1  | 44,531           | 未収運用<br>受託報酬 | 7,315            |

(注)

- ソシエテジェネラルアセットマネジメント オルタナティブ インベストメント及びソシエテジェネラルアセットマネジメント ルクセンブルグは、ソシエテジェネラルアセットマネジメントの子会社であり、ソシエテジェネラル バンク アンド トラスト ルクセンブルグはソシエテジェネラル（ソシエテジェネラルアセットマネジメントの親会社）の子会社です。
- 取引条件及び取引条件の決定方針等
  - \*1 運用受託報酬、支払投資顧問料及び支払投信手数料については、当該各契約に基づいて決定しております。
  - \*2 経費の立替は、契約に基づいて当社が当該同一の親会社を持つ会社のために行っている支払であり、人件費及び経費の実額であります。
- 上記金額には消費税等は含まれておりません。

## 2. 親会社に関する注記

## 親会社情報

ソシエテジェネラルアセットマネジメント（非上場）

SGAMノースパシフィック株式会社（非上場）

第29期（自平成21年4月1日 至平成22年3月31日）

## 1. 関連当事者との取引

## (1) 当社の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<br>又は<br>出資金 | 事業の<br>内 容<br>又は<br>職 業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割 合 | 関 係 内 容    |            | 取引の内容        | 取引<br>金額<br>(千円) | 科 目               | 期末<br>残高<br>(千円) |
|-----|-----------------------|------------|------------------|-------------------------|-----------------------------|------------|------------|--------------|------------------|-------------------|------------------|
|     |                       |            |                  |                         |                             | 役員の<br>兼任等 | 事業上<br>の関係 |              |                  |                   |                  |
| 親会社 | SGAMノースパシフィック<br>株式会社 | 東京都<br>中央区 | 3,150<br>百万円     | 有価証券の<br>保有             | (被所有)<br>直接100%             | 兼任<br>1人   | 持株会社       | 資金の貸付<br>*1  | -                | 関係会社<br>短期貸付<br>金 | 850,000          |
|     |                       |            |                  |                         |                             |            |            | 利息の受取<br>*1  | 14,748           | 未収収益              | 3,636            |
|     |                       |            |                  |                         |                             |            |            | 連結法人税の<br>支払 | 360,805          | その他<br>未払金        | 352,967          |

(注)

## 1. 親会社の異動

前事業年度末において当社の親会社であったソシエテジェネラルアセットマネジメント エス アーは、同社が所有しておりましたSGAMノースパシフィック株式会社の株式を、平成21年12月31日付で、すべてアムンディ エス アーに譲渡いたしました。したがって、同日以降アムンディ エス アーが当社の親会社となりました。また、前事業年度末において当社の親会社であったソシエテジェネラルアセットマネジメント エス アーは、平成21年12月31日に資産運用に関するすべての業務を、当社の兄弟会社であるソシエテジェネラルジェスチョン エス アーに移管しております。したがって、前事業年度において「1. 当社の親会社及び法人主要株主等」で開示をしていたソシエテジェネラルアセットマネジメント エス アーとの取引は、当事業年度においては「2. 当社と同一の親会社を持つ会社」のソシエテジェネラルジェスチョン エス アーとの取引において注記開示しております。

## 2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定し、返済条件は、返済期日平成22年7月2日の一括返済としております。なお担保は受け入れておりません。

## 3. 上記金額には消費税等は含まれておりません。

## (2) 当社と同一の親会社を持つ会社

| 種 類 | 会 社 等 の 名 称 | 所在地 | 資本金<br>又は<br>出資金 | 事業の<br>内 容<br>又は<br>職 業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割 合 | 関 係 内 容    |            | 取引の内容 | 取引<br>金額<br>(千円) | 科 目 | 期末<br>残高<br>(千円) |
|-----|-------------|-----|------------------|-------------------------|-----------------------------|------------|------------|-------|------------------|-----|------------------|
|     |             |     |                  |                         |                             | 役員の<br>兼任等 | 事業上<br>の関係 |       |                  |     |                  |

|                 |                                              |                             |                 |            |    |    |       |              |         |              |         |
|-----------------|----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|------------|----|----|-------|--------------|---------|--------------|---------|
| 親会社<br>の子会<br>社 | ソシエテジェネラル<br>ジェスチョン エス アー                    | フランス<br>パリ市                 | 567,034<br>千ユーロ | 投 資<br>顧問業 | なし | なし | 運用再委託 | 運用受託報酬<br>*1 | 58,933  | 未収運用<br>受託報酬 | 23,615  |
|                 |                                              |                             |                 |            |    |    | 運用助言  | 投資助言報酬<br>*1 | 54,503  | 未収投資<br>助言報酬 | 40,873  |
|                 |                                              |                             |                 |            |    |    | 運用再委託 | 委託者報酬<br>*1  | 198,158 | 未収委託<br>者報酬  | 136,620 |
| 親会社<br>の子会<br>社 | ソシエテ ジェネラル アセッ<br>ト マネジメント ルクセンブ<br>ルグ エス アー | ルクセンブ<br>ルグ<br>ルクセンブ<br>ルグ市 | 5,000<br>千ユーロ   | 投 資<br>顧問業 | なし | なし | 運用再委託 | 運用受託報酬<br>*1 | 39,155  | 未収運用<br>受託報酬 | 2,190   |

(注)

- ソシエテジェネラルジェスチョン エス アー及びソシエテジェネラルアセットマネジメント ルクセンブルグ エス アーは、平成21年12月31日以降、当社の親会社でありますアムンディ エス アーの子会社であります。また、前事業年度末において当社の親会社であったソシエテジェネラルアセットマネジメント エス アーは、平成21年12月31日に資産運用に関するすべての業務をソシエテジェネラルジェスチョン エス アーに移管しております。したがって、上表のソシエテジェネラルジェスチョン エス アーとの取引は、平成21年4月1日から平成21年12月31日の親会社としてのソシエテジェネラルアセットマネジメント エス アーとの取引（運用受託報酬52,146千円、投資助言報酬41,035千円、委託者報酬 157,636千円）を含めて開示しております。
- 取引条件及び取引条件の決定方針等  
\*1 運用受託報酬、投資助言報酬、及び委託者報酬については、当該各契約に基いて決定しております。
- 上記金額には消費税等は含まれておりません。

## 2. 親会社に関する注記

親会社情報

S G A M ノースパシフィック株式会社（非上場）

アムンディ エス アー（非上場）

## (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

|                 | 第28期<br>(平成21年3月31日現在) | 第29期<br>(平成22年3月31日現在) |
|-----------------|------------------------|------------------------|
|                 | 千円                     | 千円                     |
| 繰延税金資産          |                        |                        |
| 子会社株式に係る株式配当認定益 | 17,208                 | 17,208                 |
| 賞与引当金等損金算入限度超過額 | 53,885                 | 40,333                 |
| 貸倒引当金損金算入限度超過額  | 5,145                  | 3,255                  |
| 未払事業税等否認額       | 11,623                 | 55,885                 |
| ゴルフ会員権評価損否認額    | 7,430                  | 8,927                  |
| その他有価証券評価差額金    | 522                    | 485                    |
| 統合関連費用引当金繰入否認額  | -                      | 149,739                |
| 関係会社株式に係る評価損否認額 | -                      | 2,207                  |
| 固定資産減損損失否認額     | -                      | 63,152                 |
| 未払費用否認額         | -                      | 16,228                 |
| 繰延税金資産小計        | 95,812                 | 357,420                |
| 評価性引当額          | △29,556                | △357,420               |
| 繰延税金資産合計        | 66,257                 | -                      |
| 繰延税金負債          |                        |                        |
| 事業税還付未収金        | △17,257                | -                      |
| 繰延税金資産の純額       | 49,000                 | -                      |

## 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

|                    | 第28期<br>(平成21年3月31日現在) | 第29期<br>(平成22年3月31日現在) |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| 法定実効税率             | 40.69%                 | 40.69%                 |
| (調 整)              |                        |                        |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 8.02%                  | 8.46%                  |
| 住民税均等割             | 0.83%                  | 0.28%                  |
| 評価性引当額             | △7.95%                 | 40.36%                 |
| 過年度法人税等還付額         | △19.11%                | -                      |
| 過年度法人税等追徴額         | 0.84%                  | -                      |
| 過年度法人税等            | -                      | 0.54%                  |
| 税額控除額              | △1.41%                 | △12.95%                |
| その他                | △0.55%                 | △0.08%                 |

税効果会計適用後の法人税等の負担率

21.36%

77.30%

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、平成14年10月1日より、確定拠出型年金制度を採用しております。

## 2. 退職給付費用の額

(単位：千円)

|          | 第28期<br>(平成21年3月31日現在) | 第29期<br>(平成22年3月31日現在) |
|----------|------------------------|------------------------|
| 退職給付費用*1 | 1,333                  | 20,900                 |
| その他 *2   | 44,588                 | 50,386                 |
| 合計       | 45,921                 | 71,285                 |

\*1退職給付費用は、退職金支払額であります。

\*2 その他は、確定拠出型年金への掛金支払額であります。

## (1株当たり情報)

| 第28期<br>(自 平成20年4月 1 日<br>至 平成21年3月31 日)                                                                                                                                | 第29期<br>(自 平成21年4月 1 日<br>至 平成22年3月31 日)                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1株当たり純資産額 2,553.60円<br>1株当たり当期純利益金額 90.81円                                                                                                                              | 1株当たり純資産額 2,630.19円<br>1株当たり当期純利益金額 76.82円                                                                                                                              |
| <p>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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。</p> <p>1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。</p> <p>当期純利益 217,940千円<br/>普通株式に係る当期純利益 217,940千円<br/>期中平均株式数 2,400千株</p> | <p>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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。</p> <p>1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。</p> <p>当期純利益 184,379千円<br/>普通株式に係る当期純利益 184,379千円<br/>期中平均株式数 2,400千株</p> |

## (重要な後発事象)

| 第28期<br>(自平成20年4月1日 至平成21年3月31日) |
|----------------------------------|
| 該当事項はありません。                      |

## 第29期

(自平成21年4月1日 至平成22年3月31日)

## (企業結合等関係)

当社は、クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社（以下「CAAMJ」という）と平成22年4月30日に合併契約書を締結し、平成22年5月20日開催の臨時株主総会において同契約書の承認を得ました。

## 合併の理由：

両社の親会社（最終株主）の統合に伴うもの

## 合併の概要：

- ① 合併する相手先の名称：CAAMJ
- ② 合併の方法：当社を存続会社とし、CAAMJは解散する。
- ③ 合併後の会社の名称：アムンディ・ジャパン株式会社と称する。
- ④ 合併に際して発行する株式：本合併は、無対価とし、当社は、合併に際して株式を発行しない。
- ⑤ 資本金及び準備金等：本合併は、無対価であるため、合併により当社の資本金、資本準備金は増加せず、資本金・資本準備金以外の株主資本については会社計算規則に従う。
- ⑥ 効力発生日：合併の効力発生日は、平成22年7月1日とする。
- ⑦ 財産の引継ぎ：CAAMJは、平成22年3月31日現在の貸借対照表その他同日現在の計算書を基礎とし、これに合併の効力発生日前日までの増減を加除した一切の財産、負債及び権利義務を合併の効力発生日において当社に引継ぐ。
- ⑧ 合併交付金：当社は、合併の効力発生日現在のCAAMJの株主名簿に記載された株主に対して、合併交付金は支払わない。

[次へ](#)

## （参考情報）

### クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社の経理状況

#### 1. 財務諸表の作成方法について

当社の財務諸表は、第24期事業年度（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）については、改正前の「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。）並びに同規則第2条の規定に基づき、改正前の「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）に従って作成しております。

また、第25期事業年度（平成21年4月1日から平成22年3月31日まで）については、改正後の「財務諸表等規則」並びに同規則第2条により、改正後の「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）に基づいて作成しております。

財務諸表の金額については、千円未満の端数を切り捨てて記載しております。

#### 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24期事業年度（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）及び第25期事業年度（平成21年4月1日から平成22年3月31日まで）の財務諸表について、あらた監査法人による監査を受けております。



(1)貸借対照表

|            |           | (単位：千円)      |              |
|------------|-----------|--------------|--------------|
|            |           | 第24期         | 第25期         |
|            |           | (平成21年3月31日) | (平成22年3月31日) |
| 資産の部       |           |              |              |
| 流動資産       |           |              |              |
| 現金・預金      | 626,501   | 1,391,318    |              |
| 前払費用       | 661,779   | 539,396      |              |
| 未収入金       | 17,590    | 19,701       |              |
| 未収委託者報酬    | 390,561   | 694,263      |              |
| 未収収益       | *1 74,644 | *1 66,270    |              |
| 繰延税金資産     | 372,728   | 555,962      |              |
| 立替金        | 29,494    | 28,307       |              |
| 未収還付法人税等   | 132,022   | 945          |              |
| 未収消費税等     | 45,403    | -            |              |
| その他        | 99        | 132          |              |
| 流動資産合計     | 2,350,826 | 3,296,298    |              |
| 固定資産       |           |              |              |
| 有形固定資産     |           |              |              |
| 建物付属設備（純額） | *2 73,647 | *2 59,837    |              |
| 器具備品（純額）   | *2 94,832 | *2 72,213    |              |
| リース資産（純額）  | *2 4,732  | *2 3,753     |              |
| 有形固定資産合計   | 173,212   | 135,804      |              |
| 無形固定資産     |           |              |              |
| ソフトウェア     | 9,871     | 6,102        |              |
| 電話加入権      | 584       | 584          |              |
| 無形固定資産合計   | 10,455    | 6,687        |              |
| 投資その他の資産   |           |              |              |
| 投資有価証券     | 19,036    | 11,041       |              |
| 長期差入保証金    | 248,007   | 181,948      |              |
| 長期前払費用     | 2,142     | 1,190        |              |
| 関係会社株式     | 10,000    | -            |              |
| 繰延税金資産     | 586,032   | -            |              |
| 投資その他の資産合計 | 865,218   | 194,179      |              |
| 固定資産合計     | 1,048,887 | 336,670      |              |
| 資産合計       | 3,399,713 | 3,632,969    |              |
| 負債の部       |           |              |              |
| 流動負債       |           |              |              |
| リース債務      | 979       | 979          |              |
| 預り金        | 23,335    | 78,111       |              |
| 未払金        | 244,327   | 426,947      |              |
| 未払手数料      | 196,354   | 355,815      |              |
| その他未払金     | 47,972    | 71,131       |              |

|              |           |           |
|--------------|-----------|-----------|
| 未払費用         | 214,655   | 272,678   |
| 未払法人税等       | 14,049    | 5,381     |
| 未払消費税等       | -         | 25,477    |
| 前受収益         | 2,482,840 | 1,986,670 |
| 賞与引当金        | 31,450    | 44,412    |
| 役員賞与引当金      | 5,550     | 7,837     |
| 流動負債合計       | 3,017,187 | 2,848,496 |
| 固定負債         |           |           |
| リース債務        | 3,753     | 2,774     |
| 退職給付引当金      | 38,734    | 35,184    |
| 固定負債合計       | 42,488    | 37,958    |
| 負債合計         | 3,059,675 | 2,886,455 |
| 純資産の部        |           |           |
| 株主資本         |           |           |
| 資本金          | 300,000   | 300,000   |
| 資本剰余金        |           |           |
| 資本準備金        | 395,012   | 1,042,566 |
| 資本剰余金合計      | 395,012   | 1,042,566 |
| 利益剰余金        |           |           |
| その他利益剰余金     | △352,446  | △596,551  |
| 繰越利益剰余金      | △352,446  | △596,551  |
| 利益剰余金合計      | △352,446  | △596,551  |
| 株主資本合計       | 342,566   | 746,015   |
| 評価・換算差額等     |           |           |
| その他有価証券評価差額金 | △2,528    | 498       |
| 評価・換算差額等合計   | △2,528    | 498       |
| 純資産合計        | 340,037   | 746,514   |
| 負債純資産合計      | 3,399,713 | 3,632,969 |

(2)損益計算書

|           | (単位：千円)                                |                                        |
|-----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|           | 第24期<br>(自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日) | 第25期<br>(自 平成21年4月 1日<br>至 平成22年3月31日) |
| 営業収益      |                                        |                                        |
| 委託者報酬     | 5,212,553                              | 5,501,658                              |
| 運用受託報酬    | 39,280                                 | 66,020                                 |
| その他営業収益   | 322,292                                | 239,738                                |
| 営業収益合計    | 5,574,127                              | 5,807,418                              |
| 営業費用      |                                        |                                        |
| 支払手数料     | 2,898,032                              | 2,828,590                              |
| 広告宣伝費     | 207,568                                | 108,874                                |
| 調査費       | 459,384                                | 545,353                                |
| 調査費       | 56,841                                 | 43,374                                 |
| 委託調査費     | 402,543                                | 501,978                                |
| 委託計算費     | 67,429                                 | 65,377                                 |
| 営業雑経費     | 526,385                                | 397,290                                |
| 通信費       | 291,586                                | 190,936                                |
| 保険料       | 5,458                                  | 4,334                                  |
| 印刷費       | 222,420                                | 194,683                                |
| 諸会費       | 6,919                                  | 7,335                                  |
| 営業費用合計    | 4,158,801                              | 3,945,486                              |
| 一般管理費     |                                        |                                        |
| 給料        | 1,275,547                              | 1,359,464                              |
| 役員報酬      | 162,190                                | 168,429                                |
| 給料・手当     | 971,558                                | 977,109                                |
| 役員賞与      | 41,389                                 | 34,454                                 |
| 賞与        | 100,408                                | 179,471                                |
| 福利厚生費     | 191,728                                | 182,419                                |
| 退職給付費用    | 75,106                                 | 70,457                                 |
| 交際費       | 9,914                                  | 5,662                                  |
| 旅費交通費     | 39,269                                 | 33,323                                 |
| 不動産賃借料    | 215,350                                | 214,021                                |
| 修繕費       | 12,617                                 | 28,892                                 |
| 固定資産減価償却費 | 37,874                                 | 54,040                                 |
| 消耗器具備品費   | 49,031                                 | 18,892                                 |
| 専門家報酬     | 32,554                                 | 22,327                                 |
| 諸経費       | 52,741                                 | 49,844                                 |
| 一般管理費合計   | 1,991,735                              | 2,039,345                              |
| 営業損失（△）   | △576,409                               | △177,413                               |
| 営業外収益     |                                        |                                        |
| 受取利息      | *1 1,700                               | 9                                      |

|              |           |           |
|--------------|-----------|-----------|
| 雑収入          | 4,937     | 11,807    |
| 営業外収益合計      | 6,637     | 11,816    |
| 営業外費用        |           |           |
| 為替差損         | 3,362     | 2,029     |
| 投資有価証券売却損    | 8,152     | 1,474     |
| 営業外費用合計      | 11,514    | 3,503     |
| 経常損失（△）      | △581,286  | △169,099  |
| 特別損失         |           |           |
| 固定資産除却損      | 1,062     | 1,090     |
| 前期損益修正       | -         | *1 24,134 |
| 違約金損失        | *2 27,867 | -         |
| 特別損失合計       | 28,929    | 25,224    |
| 税引前当期純損失（△）  | △610,215  | △194,324  |
| 法人税、住民税及び事業税 | 272       | 2,291     |
| 法人税等追徴税額     | 12,092    | -         |
| 法人税等調整額      | 176,809   | 399,935   |
| 法人税等合計       | 189,174   | 402,227   |
| 当期純損失(△)     | △799,390  | △596,551  |

(3)株主資本等変動計算書

（単位：千円）

|              | 第24期<br>（自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日） | 第25期<br>（自 平成21年4月 1日<br>至 平成22年3月31日） |
|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 株主資本         |                                        |                                        |
| 資本金          |                                        |                                        |
| 前期末残高        | 300,000                                | 300,000                                |
| 当期変動額        |                                        |                                        |
| 新株の発行        | -                                      | 500,000                                |
| 資本金から準備金への振替 | -                                      | △ 500,000                              |
| 当期変動額合計      | -                                      | -                                      |
| 当期末残高        | 300,000                                | 300,000                                |
| 資本剰余金        |                                        |                                        |
| 資本準備金        |                                        |                                        |
| 前期末残高        | 395,012                                | 395,012                                |
| 当期変動額        |                                        |                                        |
| 新株の発行        | -                                      | 500,000                                |
| 資本金から準備金への振替 | -                                      | 500,000                                |
| 準備金から剰余金への振替 | -                                      | △ 352,446                              |
| 当期変動額合計      | -                                      | 647,553                                |
| 当期末残高        | 395,012                                | 1,042,566                              |
| その他資本剰余金     |                                        |                                        |
| 前期末残高        | -                                      | -                                      |
| 当期変動額        |                                        |                                        |
| 準備金から剰余金への振替 | -                                      | 352,446                                |
| 欠損填補         | -                                      | △ 352,446                              |
| 当期変動額合計      | -                                      | -                                      |
| 当期末残高        | -                                      | -                                      |
| 資本剰余金合計      |                                        |                                        |
| 前期末残高        | 395,012                                | 395,012                                |
| 当期変動額        |                                        |                                        |
| 新株の発行        | -                                      | 500,000                                |
| 資本金から準備金への振替 | -                                      | 500,000                                |
| 準備金から剰余金への振替 | -                                      | -                                      |
| 欠損填補         | -                                      | △ 352,446                              |
| 当期変動額合計      | -                                      | 647,553                                |
| 当期末残高        | 395,012                                | 1,042,566                              |
| 利益剰余金        |                                        |                                        |
| その他利益剰余金     |                                        |                                        |
| 繰越利益剰余金      |                                        |                                        |
| 前期末残高        | 446,944                                | △ 352,446                              |
| 当期変動額        |                                        |                                        |

|                         |           |           |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 欠損填補                    | -         | 352,446   |
| 当期純損失（△）                | △799,390  | △596,551  |
| 当期変動額合計                 | △799,390  | △244,105  |
| 当期末残高                   | △352,446  | △596,551  |
| 利益剰余金合計                 |           |           |
| 前期末残高                   | 446,944   | △352,446  |
| 当期変動額                   |           |           |
| 欠損填補                    | -         | 352,446   |
| 当期純損失（△）                | △799,390  | △596,551  |
| 当期変動額合計                 | △799,390  | △244,105  |
| 当期末残高                   | △352,446  | △596,551  |
| 株主資本合計                  |           |           |
| 前期末残高                   | 1,141,957 | 342,566   |
| 当期変動額                   |           |           |
| 新株の発行                   | -         | 1,000,000 |
| 資本金から準備金への振替            | -         | -         |
| 準備金から剰余金への振替            | -         | -         |
| 欠損填補                    | -         | -         |
| 当期純損失（△）                | △799,390  | △596,551  |
| 当期変動額合計                 | △799,390  | 403,448   |
| 当期末残高                   | 342,566   | 746,015   |
| 評価・換算差額等                |           |           |
| その他有価証券評価差額金            |           |           |
| 前期末残高                   | △3,675    | △2,528    |
| 当期変動額                   |           |           |
| 株主資本以外の項目の当期変動額<br>（純額） | 1,146     | 3,027     |
| 当期変動額合計                 | 1,146     | 3,027     |
| 当期末残高                   | △2,528    | 498       |
| 評価・換算差額等合計              |           |           |
| 前期末残高                   | △3,675    | △2,528    |
| 当期変動額                   |           |           |
| 株主資本以外の項目の当期変動額<br>（純額） | 1,146     | 3,027     |
| 当期変動額合計                 | 1,146     | 3,027     |
| 当期末残高                   | △2,528    | 498       |
| 純資産合計                   |           |           |
| 前期末残高                   | 1,138,281 | 340,037   |
| 当期変動額                   |           |           |
| 新株の発行                   | -         | 1,000,000 |
| 資本金から準備金への振替            | -         | -         |
| 準備金から剰余金への振替            | -         | -         |
| 欠損填補                    | -         | -         |

|                         |          |          |
|-------------------------|----------|----------|
| 当期純損失（△）                | △799,390 | △596,551 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額<br>（純額） | 1,146    | 3,027    |
| 当期変動額合計                 | △798,243 | 406,476  |
| 当期末残高                   | 340,037  | 746,514  |

重要な会計方針

| 項目                 | 第24期<br>(自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日)                                                                      | 第25期<br>(自 平成21年4月 1日<br>至 平成22年3月31日)                                          |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | (1) 子会社株式<br>移動平均法による原価法<br>(2) その他有価証券<br>時価のあるもの<br>期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定） | (1) その他有価証券<br>時価のあるもの<br>期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定） |



|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2. 固定資産の減価償却の方法</p> | <p>(1) 有形固定資産（リース資産を除く）<br/>見積耐用年数に基づく定額法により償却しております。</p> <p>(2) 無形固定資産（リース資産を除く）<br/>見積耐用年数に基づく定額法により償却しております。<br/>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（3年）に基づいております。</p> <p>(3) リース資産</p> <p>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り償却しております。<br/>なお、リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年4月1日以前に開始する事業年度に属するものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> | <p>(1) 有形固定資産（リース資産を除く）<br/>同左</p> <p>(2) 無形固定資産（リース資産を除く）<br/>同左</p> <p>(3) リース資産</p> <p>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<br/>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り償却しております。<br/>なお、リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>3. 引当金の計上基準</p>                | <p>(1) 退職給付引当金<br/>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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。<br/>なお、会計基準変更時差異（7,388千円）については、15年による均等額を費用処理しております。</p> <p>(2) 賞与引当金<br/>従業員の賞与の支払に備えて賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。</p> <p>(3) 役員賞与引当金<br/>役員の賞与の支払に備えて賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。</p> | <p>(1) 退職給付引当金<br/>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（直近の年金財政計算上の責任準備金をもって退職給付債務とする簡便法）及び年金資産の見込額に基づき計上しております。<br/>なお、会計基準変更時差異（7,388千円）については、15年による均等額を費用処理しております。</p> <p>(2) 賞与引当金<br/>同左</p> <p>(3) 役員賞与引当金<br/>同左</p> |
| <p>4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> | <p>(1) 消費税等の会計処理<br/>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。</p>                                                                                                                                                                                                 | <p>(1) 消費税等の会計処理<br/>同左</p>                                                                                                                                                                                            |

## 会計処理方法の変更

| 第24期<br>(自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 第25期<br>(自 平成21年4月 1日<br>至 平成22年3月31日) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <p>(リース取引に関する会計基準)</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引については、従来、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっておりましたが、当事業年度より「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号(平成5年6月17日(企業会計審議会第一部会)、平成19年3月30日改正))及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号(平成6年1月18日(日本公認会計士協会 会計制度委員会)、平成19年3月30日改正))が適用されたことに伴い、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>なお、リース取引開始日が適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用しております。</p> <p>これによる営業損失、経常損失及び税引前当期純損失に与える影響額は軽微であります。</p> | -                                      |

## 表示方法の変更

| 第24期<br>(自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日)                             | 第25期<br>(自 平成21年4月 1日<br>至 平成22年3月31日) |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <p>前事業年度において「投資顧問料」として表示しておりましたものは、当事業年度から「運用受託報酬」として計上しております。</p> | -                                      |

## 注記事項

（貸借対照表関係）

| 第24期<br>(平成21年3月31日)                                                                                                                                                                       | 第25期<br>(平成22年3月31日)                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>※1 関係会社に対する資産及び負債<br/>           区別掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは以下のとおりであります。</p> <p>未収収益 53,765千円</p> <p>※2 有形固定資産の減価償却累計額</p> <p>建物付属設備 13,594千円</p> <p>器具備品 38,053千円</p> <p>リース資産 163千円</p> | <p>※1 関係会社に対する資産及び負債<br/>           区別掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは以下のとおりであります。</p> <p>未収収益 19,874千円</p> <p>※2 有形固定資産の減価償却累計額</p> <p>建物付属設備 31,104千円</p> <p>器具備品 67,876千円</p> <p>リース資産 1,142千円</p> |

（損益計算書関係）

| 第24期<br>（自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日）                                                          | 第25期<br>（自 平成21年4月 1日<br>至 平成22年3月31日）                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <p>※1 関係会社との取引</p> <p>営業外収益</p> <p>受取利息 1,671千円</p> <p>※2 違約金損失27,867千円は、貸室申込書の撤回にかかる違約金です。</p> | <p>※1 前期損益修正24,134千円は、グループ会社の決算調整により発生した過年度の通信費です。</p> |

（株主資本等変動計算書関係）

第24期（自平成20年4月1日 至平成21年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

|       | 前事業年度末<br>株式数<br>(株) | 当事業年度<br>増加株式数<br>(株) | 当事業年度<br>減少株式数<br>(株) | 当事業年度末<br>株式数<br>(株) |
|-------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 発行済株式 |                      |                       |                       |                      |
| 普通株式  | 23,200               | -                     | -                     | 23,200               |
| 合計    | 23,200               | -                     | -                     | 23,200               |

2. 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<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額 | 基準日            | 効力発生日          |
|----------------------|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 平成19年6月28日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 445,370        | 19,197円02銭   | 平成19年<br>3月31日 | 平成19年<br>6月29日 |

前期において未払となっていた配当金を支払ったものであります。

(2) 株主が受取の権利を放棄した配当金

当社の100%株主であるクレディ・アグリコル アセットマネジメント・エス・エーは、平成20年6月26日開催の定時株主総会において決議された剰余金の配当313,000千円の受取の権利を平成21年1月5日に放棄いたしました。なお、配当金の支払いがなかったことから、株主資本等変動計算書上は、配当金の支払いと放棄による戻し入れを相殺処理しております。

(3) 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。

第25期（自平成21年4月1日 至平成22年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

|         | 前事業年度末<br>株式数<br>(株) | 当事業年度<br>増加株式数<br>(株) | 当事業年度<br>減少株式数<br>(株) | 当事業年度末<br>株式数<br>(株) |
|---------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 発行済株式   |                      |                       |                       |                      |
| 普通株式(注) | 23,200               | 20,000                | -                     | 43,200               |
| 合計      | 23,200               | 20,000                | -                     | 43,200               |

（注）普通株式の発行済株式総数の増加20,000株は、平成21年6月30日の株主割当による新株の発行による増加であります。

2. 配当に関する事項

該当事項はありません。

（リース取引関係）

| 第24期          | 第25期          |
|---------------|---------------|
| （自 平成20年4月 1日 | （自 平成21年4月 1日 |
| 至 平成21年3月31日） | 至 平成22年3月31日） |

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

(1) リース資産の内容

有形固定資産

主として、投資顧問事業における事務用機器（器具備品）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。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は以下のとおりであります。

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

|      |             |             |             |
|------|-------------|-------------|-------------|
|      | 取得価額相当額     | 減価償却累計額相当額  | 期末残高相当額     |
| 器具備品 | 千円<br>6,888 | 千円<br>1,836 | 千円<br>5,051 |

(注) 取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

(2) 未経過リース料期末残高相当額

1年内1,377千円

1年超3,673千円

合計5,051千円

(注) 未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

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

(1) リース資産の内容

同左

(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。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は以下のとおりであります。

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

|      |             |             |             |
|------|-------------|-------------|-------------|
|      | 取得価額相当額     | 減価償却累計額相当額  | 期末残高相当額     |
| 器具備品 | 千円<br>6,888 | 千円<br>3,214 | 千円<br>3,673 |

(注) 取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

(2) 未経過リース料期末残高相当額

1年内1,377千円

1年超2,296千円

合計3,673千円

(注) 未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。



|                                                                                                                                         |                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(3) 支払リース料及び減価償却費相当額<br/>支払リース料 1,377千円<br/>減価償却相当額 1,377千円</p> <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法<br/>リース期間を耐用年数とし、残存価額<br/>を零とする定額法によっております。</p> | <p>(3) 支払リース料及び減価償却費相当額<br/>支払リース料 1,377千円<br/>減価償却相当額 1,377千円</p> <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法<br/>同左</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|

[次へ](#)

（金融商品関係）

第25期（自平成21年4月1日 至平成22年3月31日）

（追加情報）

当事業年度より、「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 平成20年3月10日）及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日）を適用しております。

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、投資一任契約及び投資信託委託業務に係る投資運用業、投資顧問業、他の事業者の投資顧問契約及び投資一任契約の締結の代理又は媒介、自社の設定した投資信託受益権の募集、私募等にかかる第二種金融商品取引業、関係会社の行う投資助言業・投資運用業等の委託代行業務、有価証券に関連する情報の提供又は助言などを行っております。

これらの事業運営上で必要な資金は主に自己資金によって行っており、資金運用につきましては、短期的な預金によるものであります。

デリバティブ取引につきましては、行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

当社が保有する投資有価証券は、事業推進目的で保有しております。これらはそれぞれ金利の変動リスク及び市場価格の変動リスクに晒されております。

未収委託者報酬、未収収益の回収までの期間はおおむね短期であり、これらのリスクは非常に低いものであります。長期差入保証金は、オフィスなどの賃貸借契約に基づく敷金であり、貸主の信用リスクに晒されております。

未払金、未払費用は、そのほとんどが1年以内の支払期日です。これらは、支払期日にその支払を実行できなくなる流動性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

当社は、事業活動において存在するリスクを適格に把握し、リスク管理を適切に実行すべく、リスク管理基本規定を設けております。有価証券を含む投資商品の売買については、シードマネーガイドライン及びリスク管理基本規定に基づき決定され、担当部署において管理しております。

(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、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成22年3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。

|             | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|-------------|------------------|------------|------------|
| (1) 現金・預金   | 1,391,318        | 1,391,318  | -          |
| (2) 未収委託者報酬 | 694,263          | 694,263    | -          |
| (3) 未収収益    | 66,270           | 66,270     | -          |

|             |           |           |         |
|-------------|-----------|-----------|---------|
| (4) 投資有価証券  | 11,041    | 11,041    | -       |
| (5) 長期差入保証金 | 181,948   | 122,223   | △59,724 |
| 資産計         | 2,344,841 | 2,285,117 | △59,724 |
| (1) 未払金     | 426,947   | 426,947   | -       |
| (2) 未払費用    | 272,678   | 272,678   | -       |
| 負債計         | 699,626   | 699,626   | -       |

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1) 現金・預金

これらの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、及び(3)未収収益

これらは短期間で決済されるため、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。

(4) 投資有価証券

これらの時価について、投資信託は基準価額によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項（有価証券関係）をご参照下さい。

(5) 長期差入保証金

長期差入保証金の時価は、合理的に見積もった返還までの残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

負債

(1) 未払金、及び(2)未払費用

これらは短期間で決済されるため、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) 金銭債権の決算日後の償還予定額

|         | 1年以内（単位:千円） | 1年超（単位:千円） |
|---------|-------------|------------|
| 現金・預金   | 1,391,318   | -          |
| 未収委託者報酬 | 694,263     | -          |
| 未収収益    | 66,270      | -          |
| 合計      | 2,151,852   | -          |

（有価証券関係）

第24期

1. その他有価証券で時価のあるもの（平成21年3月31日）

|                      | 種類  | 取得原価<br>(千円) | 貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------|-----|--------------|----------------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | その他 | 23,300       | 19,036               | 4,263      |
| 合 計                  |     | 23,300       | 19,036               | 4,263      |

（注）有価証券は期末時の市場価格に基づく時価法により計上しており、満期はありません。

2. 当事業年度中に売却したその他有価証券（自平成20年4月1日 至平成21年3月31日）

| 売却額（千円） | 売却益の合計額（千円） | 売却損の合計額（千円） |
|---------|-------------|-------------|
| 198,047 | 1,287       | 9,440       |

第25期

1. その他有価証券（平成22年3月31日）

|                      | 種類  | 貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------|-----|----------------------|--------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | その他 | 8,725                | 7,100        | 1,625      |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | その他 | 2,315                | 3,100        | △784       |
| 合 計                  |     | 11,041               | 10,200       | 841        |

2. 当事業年度中に売却したその他有価証券（自平成21年4月1日 至平成22年3月31日）

| 売却額（千円） | 売却益の合計額（千円） | 売却損の合計額（千円） |
|---------|-------------|-------------|
| 29,911  | 10          | 1,485       |

（デリバティブ取引関係）

第24期（自平成20年4月1日 至平成21年3月31日）

当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

第25期（自平成21年4月1日 至平成22年3月31日）

当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、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

当社は平成3年11月より確定給付型の制度として税制適格年金を採用していましたが、平成18年1月に規約型企業年金に移行し、一部について確定拠出年金制度へ移行しました。

## 2. 退職給付債務及びその内訳

|                           | 第24期<br>(平成21年3月31日) | 第25期<br>(平成22年3月31日) |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| (1) 退職給付債務（千円）            | △88,423              | △122,543             |
| (2) 年金資産（千円）              | 46,732               | 84,895               |
| (3) 未積立退職給付債務(1)+(2)（千円）  | △41,690              | △37,647              |
| (4) 会計基準変更時差異の未処理額（千円）    | 2,955                | 2,462                |
| (5) 貸借対照表計上額純額（3）+(4)（千円） | △38,734              | △35,184              |
| (6) 前払年金費用（千円）            | -                    | -                    |
| (7) 退職給付引当金(5)+(6)（千円）    | △38,734              | △35,184              |

## 3. 退職給付費用の内訳

|                         | 第24期<br>(自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31<br>日) | 第25期<br>(自 平成21年4月 1日<br>至 平成22年3月31<br>日) |
|-------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 退職給付費用                  | 75,106                                     | 70,457                                     |
| (1) 勤務費用（千円）(注)         | 62,024                                     | 69,965                                     |
| (2) 会計基準変更時差異の費用処理額（千円） | 492                                        | 492                                        |
| (3) 臨時に支払った割増退職金（千円）    | 12,590                                     | 0                                          |

（注）確定拠出年金への掛金支払額を含んでおります。

## 4. 退職給付債務の計算基礎

退職給付の重要性が乏しいことから、退職給付に係る会計基準（「退職給付に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成10年6月16日））に定める簡便法による退職給付債務を用いて退職給付引当金及び退職給付費用を計上しているため、該当ありません。

## （税効果会計関係）

| <div>第24期<br/>(平成21年3月31日)</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <div>第25期<br/>(平成22年3月31日)</div> |      |      |           |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |      |      |         |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------|------|-----------|-------|---------|-----|--------|----------|-----------|--------|---------|----------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|------|---------|-------|---------|-----|--------|----------|-----------|--------|---------|----------|---------|
| <p>1. 繰延税金資産発生 の主な原因別内訳</p> <table> <tr> <td>繰延税金資産</td><td>(千円)</td></tr> <tr> <td>前受収益</td><td>1,010,267</td></tr> <tr> <td>繰越欠損金</td><td>173,408</td></tr> <tr> <td>その他</td><td>64,458</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td><td>1,248,135</td></tr> <tr> <td>評価性引当額</td><td>289,373</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td><td>958,761</td></tr> </table> <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</p> <p>税引前当期純損失のため、記載を省略しております。</p> | 繰延税金資産                           | (千円) | 前受収益 | 1,010,267 | 繰越欠損金 | 173,408 | その他 | 64,458 | 繰延税金資産小計 | 1,248,135 | 評価性引当額 | 289,373 | 繰延税金資産合計 | 958,761 | <p>1. 繰延税金資産発生 の主な原因別内訳</p> <table> <tr> <td>繰延税金資産</td><td>(千円)</td></tr> <tr> <td>前受収益</td><td>808,376</td></tr> <tr> <td>繰越欠損金</td><td>440,631</td></tr> <tr> <td>その他</td><td>57,402</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td><td>1,306,410</td></tr> <tr> <td>評価性引当額</td><td>750,447</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td><td>555,962</td></tr> </table> <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</p> <p>税引前当期純損失のため、記載を省略しております。</p> | 繰延税金資産 | (千円) | 前受収益 | 808,376 | 繰越欠損金 | 440,631 | その他 | 57,402 | 繰延税金資産小計 | 1,306,410 | 評価性引当額 | 750,447 | 繰延税金資産合計 | 555,962 |
| 繰延税金資産                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | (千円)                             |      |      |           |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |      |      |         |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |
| 前受収益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1,010,267                        |      |      |           |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |      |      |         |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |
| 繰越欠損金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 173,408                          |      |      |           |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |      |      |         |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |
| その他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 64,458                           |      |      |           |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |      |      |         |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |
| 繰延税金資産小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1,248,135                        |      |      |           |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |      |      |         |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |
| 評価性引当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 289,373                          |      |      |           |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |      |      |         |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |
| 繰延税金資産合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 958,761                          |      |      |           |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |      |      |         |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |
| 繰延税金資産                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | (千円)                             |      |      |           |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |      |      |         |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |
| 前受収益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 808,376                          |      |      |           |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |      |      |         |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |
| 繰越欠損金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 440,631                          |      |      |           |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |      |      |         |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |
| その他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 57,402                           |      |      |           |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |      |      |         |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |
| 繰延税金資産小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1,306,410                        |      |      |           |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |      |      |         |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |
| 評価性引当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 750,447                          |      |      |           |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |      |      |         |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |
| 繰延税金資産合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 555,962                          |      |      |           |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |      |      |         |       |         |     |        |          |           |        |         |          |         |

（関連当事者情報）

第24期（自平成20年4月1日 至平成21年3月31日）

（追加情報）

当事業年度より、「関連当事者の開示に関する会計基準」（企業会計基準第11号 平成18年10月17日）及び「関連当事者の開示に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第13号 平成18年10月17日）を適用しております。

なお、これによる開示対象範囲の変更はありません。

1. 関連当事者との取引

（1）財務諸表提出会社の親会社

| 種類  | 会社等の名称                      | 所在地      | 資本金又は出資金<br>(千ユーロ) | 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<br>(千円) | 科目   | 期末残高<br>(千円) |
|-----|-----------------------------|----------|--------------------|-------|----------------|-------------------------------|----------------------------|--------------|------|--------------|
| 親会社 | クレディ・アグリコル・アセットマネジメント・エス・エー | フランス、パリ市 | 546,162            | 投資顧問業 | 被所有<br>直接100%  | 投資信託、投資顧問契約の再委任等<br><br>役員の兼任 | 情報提供、コンサルティング料（その他営業収益）の受取 | 249,637      | 未収収益 | 41,950       |

（注）取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 情報提供、コンサルティング料の受取については、両社間の契約書に添付された計算方法により決定しております。

（2）財務諸表提出会社の子会社

| 種類  | 会社等の名称                | 所在地     | 資本金又は出資金<br>(千円) | 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<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|-----|-----------------------|---------|------------------|------------|----------------|--------------------------------------|---------|--------------|----|--------------|
| 子会社 | イースト・アジア・エスアイティエス株式会社 | 東京都千代田区 | 10,000           | 情報機器の保守管理業 | 所有<br>直接100%   | コンピュータシステム等の運用・保守業務の委託等<br><br>役員の兼任 | 固定資産の譲受 | 118,233      | -  | -            |
|     |                       |         |                  |            |                |                                      | 保証金の承継  | 34,477       |    |              |
|     |                       |         |                  |            |                |                                      | 資金の返済   | 210,000      |    |              |
|     |                       |         |                  |            |                |                                      | 通信費の支払  | 120,678      |    |              |
|     |                       |         |                  |            |                |                                      | 利息の受取   | 1,671        |    |              |

（注）取引条件及び取引条件の決定方針等

1. イースト・アジア・エスアイティエス株式会社の解散に伴い固定資産の譲受、保証金の承継及び資金の返済を受けております。固定資産の譲受及び保証金の承継については、イースト

・アジア・エスアイティエス株式会社の算定した対価に基づき、交渉の上決定しております。

2. 通信費については、両者間の契約書に添付された計算方法により決定しております。

### (3) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社

| 種類              | 会社等の<br>名称                                                             | 所在地          | 資本金又は<br>出資金<br>(千ユー<br>ロ) | 事業<br>の<br>内<br>容 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合 | 関連当事<br>者との関<br>係   | 取引の内容             | 取引金額<br>(千円) | 科目   | 期末残高<br>(千円) |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|--------------|------|--------------|
| 親会社<br>の子会<br>社 | クレディ・<br>アグリコ<br>ル・スト<br>ラク・チャ<br>ード・ア<br>セット・<br>マネジメ<br>ント・エ<br>ス・エー | フランス、<br>パリ市 | 78,077                     | 投資<br>顧問<br>業     | -                          | 投資助言<br>契約の再<br>委任等 | 委託調査<br>費等の支<br>払 | 844,452      | 前払費用 | 640,301      |
|                 |                                                                        |              |                            |                   |                            |                     |                   |              | 未払金  | 537          |

#### (注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

委託調査費等の支払については、ファンドの運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。

## 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

クレディ・アグリコル エス・エー（ユーロネクスト パリに上場）

クレディ・アグリコル アセットマネジメント・グループ・エス・エー（非上場）

クレディ・アグリコル アセットマネジメント・エス・エー（非上場）

### (2) 重要な関連会社の要約財務情報

重要な関連会社はありません。



第25期（自平成21年4月1日 至平成22年3月31日）

## 1. 関連当事者との取引

### （1）財務諸表提出会社の親会社

| 種類  | 会社等の<br>名称     | 所在地              | 資本金又は<br>出資金<br>(千ユー<br>ロ) | 事業の<br>内容 | 議決権等<br>の所有（被所<br>有）割合 | 関連当事<br>者との関<br>係                             | 取引の内容        | 取引金額<br>(千円) | 科目   | 期末残高<br>(千円) |
|-----|----------------|------------------|----------------------------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 親会社 | アムンディ<br>エス・エー | フラン<br>ス、パリ<br>市 | 546,162                    | 投資顧<br>問業 | 被所有<br>直接100%          | 投資信託、<br>投資顧問<br>契約の再<br>委任等<br><br>役員の兼<br>任 | 投資顧問<br>料の受取 | 51,464       | 未収収益 | 19,874       |

（注）取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 情報提供、コンサルティング料の受取については、両社間の契約書に添付された計算方法により決定しております。
2. クレディ・アグリコル・アセットマネジメント エス・エーは、平成22年1月1日に、アムンディ エス・エーに社名変更となりました。

### （2）財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社

| 種類              | 会社等の<br>名称                              | 所在地              | 資本金又は<br>出資金<br>(千ユー<br>ロ) | 事業の<br>内容        | 議決権等<br>の所有（被所<br>有）割合 | 関連当事<br>者との関<br>係   | 取引の内容             | 取引金額<br>(千円) | 科目   | 期末残高<br>(千円) |
|-----------------|-----------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------|------------------------|---------------------|-------------------|--------------|------|--------------|
| 親会社<br>の子会<br>社 | アムンディ<br>・インベ<br>ストメント・<br>ソリュー<br>ションズ | フラン<br>ス、パリ<br>市 | 78,077                     | 投資顧<br>問業        | -                      | 投資助言<br>契約の再<br>委任等 | 委託調査<br>費等の支<br>払 | 675,794      | 前払費用 | 506,300      |
|                 |                                         |                  |                            |                  |                        |                     |                   |              | 未払金  | 1,115        |
| 親会社<br>の子会<br>社 | セジェスパ<br>アイティ<br>サービスズ                  | フラン<br>ス、パリ<br>市 | 4,064                      | ITエン<br>ジニア<br>業 | -                      | ITサービ<br>スの提供       | 通信費の<br>支払        | 80,042       | 未払費用 | 36,779       |

（注）取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 委託調査費等の支払については、ファンドの運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。
2. クレディ・アグリコル・ストラクチャード・アセット・マネジメント・エス・エーは、平成22年1月1日に、アムンディ・インベストメント・ソリューションズに社名変更となりました。
3. 通信費については、両者間の契約書に添付された計算方法により決定しております。

## 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

クレディ・アグリコル エス・エー（ユーロネクスト パリに上場）

アムンディ・グループ・エス・エー（非上場）

アムンディ・エス・エー（非上場）

（注）

1. クレディ・アグリコル アセットマネジメント・グループ・エス・エーは、平成22年1月1日に、アムンディ・グループ・エス・エーに社名変更となりました。
2. クレディ・アグリコル アセットマネジメント エス・エーは、平成22年1月1日に、アムンディ・エス・エーに社名変更となりました。

（2）重要な関連会社の要約財務情報

重要な関連会社はありません。

| (1株当たり情報)                                                                           |                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 第24期<br>(自 平成20年4月1日<br>至 平成21年3月31日)                                               | 第25期<br>(自 平成21年4月1日<br>至 平成22年3月31日)                                               |
| 1株当たり純資産額 14,656円80銭<br>1株当たり当期純損失 34,456円47銭<br>1株当たり当期純損失の算定の基礎                   | 1株当たり純資産額 17,280円42銭<br>1株当たり当期純損失 15,588円78銭<br>1株当たり当期純損失の算定の基礎                   |
| 損益計算書上の当期純損失 799,390千円<br>普通株式に係る当期純損失 799,390千円<br>差額 —<br>期中平均株式数<br>普通株式 23,200株 | 損益計算書上の当期純損失 596,551千円<br>普通株式に係る当期純損失 596,551千円<br>差額 —<br>期中平均株式数<br>普通株式 38,268株 |
| なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式の発行が無いため、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については、潜在株式の発行が無いため、記載しておりません。                                   |

| (重要な後発事象)                             |                                       |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 第24期<br>(自 平成20年4月1日<br>至 平成21年3月31日) | 第25期<br>(自 平成21年4月1日<br>至 平成22年3月31日) |
| (重要な新株の発行及び資本金の減少)                    | (重要な株式交換)                             |

当社は、平成21年4月16日開催の取締役会において、株主割当による新株発行を決議しました。

(1)募集等の方法

株主割当による新株の募集。

(2)発行する株式の種類及び数

普通株20千株

(3)発行価格

1株につき50千円

(4)発行価額

1,000,000千円

(5)発行価額のうち資本金へ組入れる額

500,000千円

(6)発行価額のうち資本準備金へ組入れる額

500,000千円

(7)申込期日

平成21年4月30日

(8)払込期日

平成21年6月30日

(9)資金の用途

財務状態の強化。

当社は、SGAMノースパシフィック株式会社(以下「NP」という)と平成22年4月30日に株式交換契約を締結し、平成22年5月20日開催の取締役会及び同日開催の臨時株主総会において同契約の締結の承認を得ております。

(1)目的

日本におけるアムンディグループの子会社の再編のため、NPを当社の完全親会社とし、当社をNPの完全子会社とする株式交換を行う予定です。

(2)株式交換の方法及び内容

本株式交換に際し、NPは、新株発行として普通株式7,000株を発行し、当社の株主に対し、当社の発行済み普通株式総数43,200株につきNPの普通株式7,000株を割当交付する予定です。

(3)株式交換の効力発生日

平成22年7月1日

(重要な合併)

当社は、SGAMノースパシフィック株式会社との間の株式交換契約の成立を停止条件として、ソシエテジェネラルアセットマネジメント株式会社と平成22年4月30日に合併契約を締結し、平成22年5月

ただし、当社は、同日開催の取締役会において、資本金の減少を決議しました。先の新株発行により資本金に組入れられた500,000千円についても、平成21年6月30日付けで資本準備金への組入れを行いますので、平成21年6月30日以降の資本金の金額は、増資以前の300,000千円と変更はありません。

(1) 資本金の減少の目的

資本金の金額を維持するため。

(2) 資本金の減少の方法

発行済株式総数の変更を行わず、資本金の額のみを減少する。

(3) 減少する資本金の額

500,000千円

(4) 減資の日程

取締役会決議日

平成21年4月16日

債権者異議申述公告日

平成21年4月24日

債権者異議申述最終期日

平成21年5月24日

効力発生日

平成21年6月30日

20日開催の取締役会及び同日開催の臨時株主総会において同契約の締結の承認を得ております。

(1) 合併する相手会社の名称

ソシエテジェネラルアセットマネジメント株式会社（以下「SGAM」という）

(2) 合併する相手会社の主な事業内容

投資顧問に関する業務

証券投資信託の委託会社としての業務

その他上記の業務に付帯する業務

(3) 合併する相手会社の規模

平成22年3月31日現在

営業収益： 5,022,343千円

当期純利益： 184,379千円

総資産額： 8,185,607千円

総負債額： 1,873,149千円

純資産額： 6,312,459千円

(4) 合併の効力発生日

平成22年7月1日

(5) 合併の方法

SGAMを存続会社とし、当社を消滅会社とする吸収合併

(6) 合併後の会社の名称

アムンディ・ジャパン株式会社

(7) 財産の引継ぎ

当社は、平成22年3月31日現在の貸借対照表その他同日現在の計算書を基礎とし、これに合併の効力発生日前日までの増減を加除した一切の資産、負債及び権利義務を合併の効力発生日においてSGAMに引継ぐ予定です。

(8) 目的

平成21年12月31日にクレディ・アグリコル S.A. とソシエテジェネラルの資産運用部門の統合により新会社アムンディグループが発足しました。日本のグループ会社である当社とSGAMは、お客様のニーズに合った優位性のある運用商品及びソリューションと良質のサービスを提供していくため合併することにしました。

(9) 実施する会計処理の概要

本合併は、「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成20年12月26

日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成20年12月26日）に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行う予定です。

[次へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

平成21年6月25日

クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社  
取締役会 御中

### あらた監査法人

指定社員 公認会計士 男澤 顕  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 松木 克史  
業務執行社員

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」に掲げられているクレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社の平成20年4月1日から平成21年3月31日までの第24期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社の平成21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。

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

---

(※) 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

[次へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

平成22年6月24日

クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社  
取締役会 御中

### あらた監査法人

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 男 澤 顕 印

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」に掲げられているクレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社の平成21年4月1日から平成22年3月31日までの第25期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社の平成22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。

### 追記情報

1. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、SGAMノースパシフィック株式会社と平成22年4月30日に株式交換契約を締結し、平成22年5月20日開催の取締役会及び同日開催の臨時株主総会において同契約の締結が承認された。
2. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、SGAMノースパシフィック株式会社との間の株式交換契約の成立を停止条件として、ソシエテジェネラルアセットマネジメント株式会社と平成22年4月30日に合併契約を締結し、平成22年5月20日開催の取締役会及び同日開催の臨時株主総会において同契約の締結が承認された。

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

---

(※) 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。



[次へ](#)

(1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

|                   |    | 当中間会計期間末<br>(平成22年9月30日) |
|-------------------|----|--------------------------|
| <b>資産の部</b>       |    |                          |
| <b>流動資産</b>       |    |                          |
| 現金・預金             |    | 4,037,996                |
| 有価証券              |    | 1,303,084                |
| 前払費用              |    | 546,532                  |
| 未収委託者報酬           |    | 1,531,717                |
| 未収運用受託報酬          |    | 959,411                  |
| 未収投資助言報酬          |    | 26,986                   |
| 未収収益              |    | 20,139                   |
| 繰延税金資産            |    | 180,913                  |
| 差入保証金             |    | 254,475                  |
| その他               |    | 53,183                   |
| <b>流動資産合計</b>     |    | <b>8,914,437</b>         |
| <b>固定資産</b>       |    |                          |
| 有形固定資産            | *1 | 349,186                  |
| 無形固定資産            |    | 20,917                   |
| <b>投資その他の資産</b>   |    |                          |
| 投資有価証券            |    | 319,845                  |
| 関係会社株式            |    | 162,693                  |
| 長期差入保証金           |    | 226,156                  |
| その他               |    | 8,774                    |
| 貸倒引当金             |    | △8,000                   |
| <b>投資その他の資産合計</b> |    | <b>709,469</b>           |
| <b>固定資産合計</b>     |    | <b>1,079,572</b>         |
| <b>資産合計</b>       |    | <b>9,994,008</b>         |

（単位：千円）

|              | 当中間会計期間末<br>(平成22年9月30日) |
|--------------|--------------------------|
| 負債の部         |                          |
| 流動負債         |                          |
| リース債務        | 6,831                    |
| 預り金          | 168,204                  |
| 未払償還金        | 14,285                   |
| 未払手数料        | 617,018                  |
| その他未払金       | 381,893                  |
| 未払費用         | 323,373                  |
| 未払法人税等       | 10,659                   |
| 前受収益         | 1,695,924                |
| 賞与引当金        | 430,103                  |
| 役員賞与引当金      | 26,648                   |
| 統合関連費用引当金    | 138,000                  |
| 資産除去債務       | 60,000                   |
| その他          | 20,382                   |
| 流動負債合計       | 3,893,319                |
| 固定負債         |                          |
| リース債務        | 2,102                    |
| 退職給付引当金      | 26,495                   |
| 資産除去債務       | 57,901                   |
| 固定負債合計       | 86,498                   |
| 負債合計         | 3,979,817                |
| 純資産の部        |                          |
| 株主資本         |                          |
| 資本金          | 1,200,000                |
| 資本剰余金        |                          |
| 資本準備金        | 1,076,268                |
| その他資本剰余金     | 1,342,567                |
| 資本剰余金合計      | 2,418,835                |
| 利益剰余金        |                          |
| 利益準備金        | 110,093                  |
| その他利益剰余金     |                          |
| 別途積立金        | 1,600,000                |
| 繰越利益剰余金      | 687,701                  |
| 利益剰余金合計      | 2,397,794                |
| 株主資本合計       | 6,016,629                |
| 評価・換算差額等     |                          |
| その他有価証券評価差額金 | △ 2,438                  |
| 評価・換算差額等合計   | △ 2,438                  |

|          |           |
|----------|-----------|
| 純資産合計    | 6,014,191 |
| 負債・純資産合計 | 9,994,008 |

## (2) 中間損益計算書

| (単位：千円)                                   |              |
|-------------------------------------------|--------------|
| 当中間会計期間<br>(自 平成22年4月 1日<br>至 平成22年9月30日) |              |
| 営業収益                                      |              |
| 委託者報酬                                     | 3,147,936    |
| 運用受託報酬                                    | 1,019,834    |
| 投資助言報酬                                    | 35,212       |
| その他営業収益                                   | 76,311       |
| 営業収益合計                                    | 4,279,293    |
| 営業費用                                      | 2,321,630    |
| 一般管理費                                     | *1 2,050,656 |
| 営業損失（△）                                   | △ 92,992     |
| 営業外収益                                     | *2 14,639    |
| 営業外費用                                     | *3 33,701    |
| 経常損失（△）                                   | △ 112,054    |
| 特別損失                                      | 4,956        |
| 税引前中間純損失（△）                               | △ 117,010    |
| 法人税、住民税及び事業税                              | 1,253        |
| 法人税、住民税及び事業税還付税額                          | △391         |
| 法人税等調整額                                   | 16,027       |
| 法人税等合計                                    | 16,889       |
| 中間純損失（△）                                  | △ 133,899    |

## (3) 中間株主資本等変動計算書

| (単位：千円)                                   |           |
|-------------------------------------------|-----------|
| 当中間会計期間<br>(自 平成22年4月 1日<br>至 平成22年9月30日) |           |
| 株主資本                                      |           |
| 資本金                                       |           |
| 前期末残高                                     | 1,200,000 |
| 当中間期変動額                                   |           |

|           |             |
|-----------|-------------|
| 当中間期変動額合計 | -           |
| 当中間期末残高   | 1,200,000   |
| 資本剰余金     |             |
| 資本準備金     |             |
| 前期末残高     | 1,076,268   |
| 当中間期変動額   |             |
| 当中間期変動額合計 | -           |
| 当中間期末残高   | 1,076,268   |
| その他資本剰余金  |             |
| 前期末残高     | -           |
| 当中間期変動額   |             |
| 合併による増加   | 1,342,567   |
| 当中間期変動額合計 | 1,342,567   |
| 当中間期末残高   | 1,342,567   |
| 資本剰余金合計   |             |
| 前期末残高     | 1,076,268   |
| 当中間期変動額   |             |
| 合併による増加   | 1,342,567   |
| 当中間期変動額合計 | 1,342,567   |
| 当中間期末残高   | 2,418,835   |
| 利益剰余金     |             |
| 利益準備金     |             |
| 前期末残高     | 110,093     |
| 当中間期変動額   |             |
| 当中間期変動額合計 | -           |
| 当中間期末残高   | 110,093     |
| その他利益剰余金  |             |
| 別途積立金     |             |
| 前期末残高     | 1,600,000   |
| 当中間期変動額   |             |
| 当中間期変動額合計 | -           |
| 当中間期末残高   | 1,600,000   |
| 繰越利益剰余金   |             |
| 前期末残高     | 2,327,410   |
| 当中間期変動額   |             |
| 合併による増加   | △ 1,025,810 |
| 剰余金の配当    | △ 480,000   |
| 中間純損失（△）  | △133,899    |
| 当中間期変動額合計 | △1,639,709  |
| 当中間期末残高   | 687,701     |
| 利益剰余金合計   |             |
| 前期末残高     | 4,037,503   |

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| 当中間期変動額                   |             |
| 合併による増加                   | △ 1,025,810 |
| 剰余金の配当                    | △ 480,000   |
| 中間純損失（△）                  | △133,899    |
| 当中間期変動額合計                 | △1,639,709  |
| 当中間期末残高                   | 2,397,794   |
| 株主資本合計                    |             |
| 前期末残高                     | 6,313,771   |
| 当中間期変動額                   |             |
| 合併による増加                   | 316,757     |
| 剰余金の配当                    | △ 480,000   |
| 中間純損失（△）                  | △133,899    |
| 当中間期変動額合計                 | △ 297,143   |
| 当中間期末残高                   | 6,016,629   |
| 評価・換算差額等                  |             |
| その他有価証券評価差額金              |             |
| 前期末残高                     | △ 1,313     |
| 当中間期変動額                   |             |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額<br>（純額） | △ 1,125     |
| 当中間期変動額合計                 | △ 1,125     |
| 当中間期末残高                   | △ 2,438     |
| 評価・換算差額等合計                |             |
| 前期末残高                     | △ 1,313     |
| 当中間期変動額                   |             |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額<br>（純額） | △ 1,125     |
| 当中間期変動額合計                 | △ 1,125     |
| 当中間期末残高                   | △ 2,438     |
| 純資産合計                     |             |
| 前期末残高                     | 6,312,459   |
| 当中間期変動額                   |             |
| 合併による増加                   | 316,757     |
| 剰余金の配当                    | △ 480,000   |
| 中間純損失（△）                  | △133,899    |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）     | △ 1,125     |
| 当中間期変動額合計                 | △ 298,267   |
| 当中間期末残高                   | 6,014,191   |

## 中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

| 項 目              | 当中間会計期間<br>(自 平成22年4月 1日<br>至 平成22年9月30日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 資産の評価基準及び評価方法 | <p>有価証券</p> <p>子会社株式                      移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>その他有価証券</p> <p>時価のあるもの              当中間会計期間末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)によっております。</p> <p>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> <p>2. 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産</p> <p>定額法を採用しております。</p> <p>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。</p> <p>建物                              10年～24年</p> <p>器具備品                      4年～20年</p> <p>(2) 無形固定資産</p> <p>定額法を採用しております。</p> <p>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）に基づく定額法を採用しております。</p> <p>(3) リース資産</p> <p>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</p> <p>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。</p> |

|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>3. 引当金の計上基準</p>                   | <p>(1) 貸倒引当金</p> <p>債権の貸倒れ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により、貸倒懸念債権等特定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。</p> <p>(2) 退職給付引当金</p> <p>従業員の退職給付に備えるため、当中間会計期間末における退職給付債務（直近の年金財政計算上の責任準備金をもって退職給付債務とする簡便法）及び年金資産の見込額に基づき計上しております。</p> <p>なお、会計基準変更時差異（7,388千円）については、15年による均等額を費用処理しております。</p> <p>(追加情報)</p> <p>当社は平成22年7月1日における旧クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社との合併に伴い、旧クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社における退職給付制度を継承し、上記の会計処理を採用しております。</p> <p>(3) 賞与引当金</p> <p>従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当中間会計期間に帰属する額を計上しております。</p> <p>(4) 役員賞与引当金</p> <p>役員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当中間会計期間に帰属する額を計上しております。</p> <p>(5) 統合関連費用引当金</p> <p>クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社との合併及び事務所移転等に備えるため、将来発生すると認められる統合関連費用を合理的に見積もり計上しております。</p> |
| <p>4. その他の中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> | <p>(1) 消費税等の会計処理</p> <p>消費税等の会計処理は税抜方式によっております。</p> <p>また、仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、流動負債の「その他」に含めて表示しております。</p> <p>(2) 連結納税制度の採用</p> <p>連結納税制度を採用しております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



## 中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

| 項 目                | 当中間会計期間<br>(自 平成22年4月 1日<br>至 平成22年9月30日)                                                                                                                                                                                                |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 企業結合に関する会計基準等   | <p>企業結合に関する会計基準等の適用</p> <p>当中間会計期間より、「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成20年12月26日）、「研究開発費等に係る会計基準」の一部改正（企業会計基準第23号 平成20年12月26日）、「事業分離等に関する会計基準」（企業会計基準第7号 平成20年12月26日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成20年12月26日）を適用しております。</p> |
| 2. 資産除去債務に関する会計基準等 | <p>資産除去債務に関する会計基準等の適用</p> <p>当中間会計期間より、「資産除去債務に関する会計基準」（企業会計基準第18号 平成20年3月31日）及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第21号平成20年3月31日）を適用しております。これにより、当中間会計期間の営業損失、経常損失及び税引前中間純損失は、それぞれ1,140千円増加しております。</p>                                     |

## 表示方法の変更

| 項 目     | 当中間会計期間<br>(自 平成22年4月 1日<br>至 平成22年9月30日)          |
|---------|----------------------------------------------------|
| 中間損益計算書 | (1) 「営業収益」について、その重要性に鑑み、当中間会計期間から、内訳項目を区分掲記しております。 |

## 注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 当中間会計期間末<br>(平成22年9月30日現在) |            |
|----------------------------|------------|
| *1 有形固定資産の減価償却累計額          | 148,766 千円 |

(中間損益計算書関係)

| 当中間会計期間<br>(自 平成22年4月 1日<br>至 平成22年9月30日) |
|-------------------------------------------|
|-------------------------------------------|

|                  |           |
|------------------|-----------|
| *1 減価償却実施額       |           |
| 有形固定資産           | 19,002 千円 |
| 無形固定資産           | 2,330 千円  |
| *2 営業外収益のうち主要なもの |           |
| 受取利息             | 4,445 千円  |
| *3 営業外費用のうち主要なもの |           |
| 為替差損             | 26,628 千円 |

（中間株主資本等変動計算書関係）

当中間会計期間（自 平成22年4月 1日 至 平成22年9月30日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 前事業年度末<br>(千株) | 増加<br>(千株) | 減少<br>(千株) | 当中間会計期間末<br>(千株) |
|-------|----------------|------------|------------|------------------|
| 普通株式  | 2,400          | -          | -          | 2,400            |

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

配当金支払額

| (決議)                 | 株式の<br>種類 | 配当金の<br>総額(千円) | 一株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日     |
|----------------------|-----------|----------------|---------------------|------------|-----------|
| 平成22年6月30日<br>定時株主総会 | 普通<br>株式  | 480,000        | 200                 | 平成22年3月31日 | 平成22年7月1日 |

（リース取引関係）

|                                             |
|---------------------------------------------|
| 当中間会計期間<br>(自 平成22年 4月 1日<br>至 平成22年 9月30日) |
|---------------------------------------------|

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  
 (1) リース資産の内容  
     有形固定資産  
     器具備品  
  
 (2) リース資産の減価償却方法  
     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。

(金融商品に関する注記)

| 当中間会計期間<br>(自 平成22年4月 1日<br>至 平成22年9月30日)                                                                                                         |                |           |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|----|
| 金融商品の時価等に関する事項<br><br>平成22年9月30日における中間貸借対照表計上額、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）参照）。<br><div>(単位：千円)</div> |                |           |    |
|                                                                                                                                                   | 中間貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額 |
| (1) 現金・預金                                                                                                                                         | 4,037,996      | 4,037,996 | -  |
| (2) 未収委託者報酬                                                                                                                                       | 1,531,717      | 1,531,717 | -  |
| (3) 未収運用受託報酬                                                                                                                                      | 959,411        | 959,411   | -  |
| (4) 有価証券及び投資有価証券                                                                                                                                  | 1,622,930      | 1,622,930 | -  |
| 資産計                                                                                                                                               | 8,152,054      | 8,152,054 | -  |
| (1) 未払手数料                                                                                                                                         | 617,018        | 617,018   | -  |
| 負債計                                                                                                                                               | 617,018        | 617,018   | -  |

（注1）金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

（1）現金・預金、（2）未収委託者報酬、及び（3）未収運用受託報酬

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

（4）有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、国債及び投資信託受益証券は、証券会社等からの時価情報によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項（有価証券関係）をご参照下さい。

負債

（1）未払手数料

短期間で決済されるため、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

下記については、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ため、上表には含めておりません。

| 区 分         | 中間貸借対照表計上額（千円） |
|-------------|----------------|
| 関 係 会 社 株 式 | 162,693        |

## （有価証券関係）

| 当中間会計期<br>(自 平成22年4月 1日<br>至 平成22年9月30日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |              |                        |            |  |    |              |                        |            |                               |        |   |   |   |        |         |         |     |            |       |       |       |    |         |         |       |                                |        |   |   |   |        |         |         |        |            |           |           |        |    |           |           |        |    |  |           |           |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|------------------------|------------|--|----|--------------|------------------------|------------|-------------------------------|--------|---|---|---|--------|---------|---------|-----|------------|-------|-------|-------|----|---------|---------|-------|--------------------------------|--------|---|---|---|--------|---------|---------|--------|------------|-----------|-----------|--------|----|-----------|-----------|--------|----|--|-----------|-----------|--------|
| <p>1. 子会社株式</p> <p>子会社株式（中間貸借対照表計上額162,693千円）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、記載しておりません。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |              |                        |            |  |    |              |                        |            |                               |        |   |   |   |        |         |         |     |            |       |       |       |    |         |         |       |                                |        |   |   |   |        |         |         |        |            |           |           |        |    |           |           |        |    |  |           |           |        |
| <p>2. その他有価証券</p> <table> <tr> <th></th><th>種類</th><th>取得原価<br/>(千円)</th><th>中間貸借対照表<br/>計上額<br/>(千円)</th><th>差額<br/>(千円)</th></tr> <tr> <td rowspan="4">中間貸借対照表計上<br/>額が取得原価を超え<br/>るもの</td><td>(1) 株式</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr> <tr> <td>(2) 債券</td><td>305,685</td><td>306,540</td><td>855</td></tr> <tr> <td>(3) その他（注）</td><td>4,800</td><td>6,422</td><td>1,622</td></tr> <tr> <td>小計</td><td>310,485</td><td>312,962</td><td>2,477</td></tr> <tr> <td rowspan="4">中間貸借対照表計上<br/>額が取得原価を超え<br/>ないもの</td><td>(1) 株式</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr> <tr> <td>(2) 債券</td><td>306,150</td><td>301,980</td><td>△4,170</td></tr> <tr> <td>(3) その他（注）</td><td>1,010,404</td><td>1,007,988</td><td>△2,417</td></tr> <tr> <td>小計</td><td>1,316,554</td><td>1,309,968</td><td>△6,587</td></tr> <tr> <td colspan="2">合計</td><td>1,627,039</td><td>1,622,930</td><td>△4,110</td></tr> </table> <p>(注)投資信託受益証券であります。</p> |            |              |                        |            |  | 種類 | 取得原価<br>(千円) | 中間貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) | 中間貸借対照表計上<br>額が取得原価を超え<br>るもの | (1) 株式 | - | - | - | (2) 債券 | 305,685 | 306,540 | 855 | (3) その他（注） | 4,800 | 6,422 | 1,622 | 小計 | 310,485 | 312,962 | 2,477 | 中間貸借対照表計上<br>額が取得原価を超え<br>ないもの | (1) 株式 | - | - | - | (2) 債券 | 306,150 | 301,980 | △4,170 | (3) その他（注） | 1,010,404 | 1,007,988 | △2,417 | 小計 | 1,316,554 | 1,309,968 | △6,587 | 合計 |  | 1,627,039 | 1,622,930 | △4,110 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 種類         | 取得原価<br>(千円) | 中間貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |  |    |              |                        |            |                               |        |   |   |   |        |         |         |     |            |       |       |       |    |         |         |       |                                |        |   |   |   |        |         |         |        |            |           |           |        |    |           |           |        |    |  |           |           |        |
| 中間貸借対照表計上<br>額が取得原価を超え<br>るもの                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | (1) 株式     | -            | -                      | -          |  |    |              |                        |            |                               |        |   |   |   |        |         |         |     |            |       |       |       |    |         |         |       |                                |        |   |   |   |        |         |         |        |            |           |           |        |    |           |           |        |    |  |           |           |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | (2) 債券     | 305,685      | 306,540                | 855        |  |    |              |                        |            |                               |        |   |   |   |        |         |         |     |            |       |       |       |    |         |         |       |                                |        |   |   |   |        |         |         |        |            |           |           |        |    |           |           |        |    |  |           |           |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | (3) その他（注） | 4,800        | 6,422                  | 1,622      |  |    |              |                        |            |                               |        |   |   |   |        |         |         |     |            |       |       |       |    |         |         |       |                                |        |   |   |   |        |         |         |        |            |           |           |        |    |           |           |        |    |  |           |           |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 小計         | 310,485      | 312,962                | 2,477      |  |    |              |                        |            |                               |        |   |   |   |        |         |         |     |            |       |       |       |    |         |         |       |                                |        |   |   |   |        |         |         |        |            |           |           |        |    |           |           |        |    |  |           |           |        |
| 中間貸借対照表計上<br>額が取得原価を超え<br>ないもの                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | (1) 株式     | -            | -                      | -          |  |    |              |                        |            |                               |        |   |   |   |        |         |         |     |            |       |       |       |    |         |         |       |                                |        |   |   |   |        |         |         |        |            |           |           |        |    |           |           |        |    |  |           |           |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | (2) 債券     | 306,150      | 301,980                | △4,170     |  |    |              |                        |            |                               |        |   |   |   |        |         |         |     |            |       |       |       |    |         |         |       |                                |        |   |   |   |        |         |         |        |            |           |           |        |    |           |           |        |    |  |           |           |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | (3) その他（注） | 1,010,404    | 1,007,988              | △2,417     |  |    |              |                        |            |                               |        |   |   |   |        |         |         |     |            |       |       |       |    |         |         |       |                                |        |   |   |   |        |         |         |        |            |           |           |        |    |           |           |        |    |  |           |           |        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 小計         | 1,316,554    | 1,309,968              | △6,587     |  |    |              |                        |            |                               |        |   |   |   |        |         |         |     |            |       |       |       |    |         |         |       |                                |        |   |   |   |        |         |         |        |            |           |           |        |    |           |           |        |    |  |           |           |        |
| 合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            | 1,627,039    | 1,622,930              | △4,110     |  |    |              |                        |            |                               |        |   |   |   |        |         |         |     |            |       |       |       |    |         |         |       |                                |        |   |   |   |        |         |         |        |            |           |           |        |    |           |           |        |    |  |           |           |        |

## （デリバティブ取引関係）

| 当中間会計期間末<br>(平成22年9月30日現在) |
|----------------------------|
| 当中間会計期間末の残高はありません。         |

## （企業結合等関係）

当中間会計期間  
（自 平成22年4月 1日  
至 平成22年9月30日）

## （共通支配下の取引等関係）

## 1. 対象となった企業の名称及びその事業の内容、企業結合日、企業結合の法的形式、結合後企業の名称及び取引の目的

## （1）対象となった企業の名称

クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社

## （2）事業内容

投資顧問に関する業務

証券投資信託の委託会社としての業務

その他上記の業務に付帯する業務

## （3）企業結合日

平成22年7月1日

## （4）企業結合の法的形式

吸収合併

## （5）結合後企業の名称

アムンディ・ジャパン株式会社

## （6）その他取引の概要に関する事項

平成21年12月31日にクレディ・アグリコル S.A.とソシエテジェネラルの資産運用部門の統合により新会社アムンディグループが発足しました。日本のグループ会社である当社とクレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社は、お客様のニーズに合った優位性のある運用商品及びソリューションと良質のサービスを提供していくため合併することにしました。

当社は、平成22年5月20日開催の臨時株主総会で承認を得、平成22年7月1日を効力発生日として、当社を吸収合併存続会社、クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社を消滅会社とする吸収合併が行われました。本吸収合併は、無対価とし合併に際し株式を発行しませんでした。また、クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社の資産、負債及び権利義務を当社に承継させました。

なお本吸収合併の効力発生日において当社及び旧クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社の株主はアムンディ・ジャパン ホールディング株式会社のみとなっており、本吸収合併に際して、当社はアムンディ・ジャパン ホールディング株式会社に対し株式その他の金銭等の対価を交付しておりません。

## 2. 実施した会計処理の概要

本取引は、「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成20年12月26日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成20年12月26日）に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

（資産除去債務関係）

| 当中間会計期間末<br>（平成22年9月30日現在）                             |         |    |
|--------------------------------------------------------|---------|----|
| 資産除去債務のうち中間貸借対照表に計上しているもの<br>当中間会計期間における当該資産除去債務の総額の増減 |         |    |
| 期首残高（注1）                                               | 120,000 | 千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額（注2）                                    | 57,617  | 千円 |
| 時の経過による調整額                                             | 284     | 千円 |
| 資産除去債務の履行による減少額                                        | △60,000 | 千円 |
| その他増減額（△は減少）                                           | -       | 千円 |
| 当中間期末残高                                                | 117,901 | 千円 |

（注1）当中間会計期間より、「資産除去債務に関する会計基準」（企業会計基準第18号 平成20年3月31日）及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日）を適用しているため、前事業年度の末日における残高に代えて、当中間会計期間の期首における残高を記載しております。

（注2）合併による有形固定資産の取得も含みます。

（セグメント情報等）

[セグメント情報]

当社は「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り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）を行っております。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っております。当社は、投資運用業及び投資助言・代理業にこれらの附帯業務を集約した単一セグメントを報告セグメントとしております。

従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

[関連情報]

当中間会計期間（自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日）

1. 製品およびサービスごとの情報

（単位：千円）

|            | 投資運用業     | 投資助言・代理業 | その他    | 合計        |
|------------|-----------|----------|--------|-----------|
| 外部顧客への営業収益 | 4,167,770 | 35,212   | 76,311 | 4,279,293 |

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に区分した金額が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の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中間貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、地域ごとの有形固定資産の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名 |
|-------------------|---------|------------|
| アムンディ・チャインドネシア株投信 | 443,349 | なし         |

## [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]

当中間会計期間（自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日）

該当事項はありません。

## [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]

当中間会計期間（自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日）

該当事項はありません。

## [報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

当中間会計期間（自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日）

該当事項はありません。

## (追加情報)

当中間会計期間より、「セグメント情報等の開示に関する会計基準」（企業会計基準第17号 平成21年3月27日）及び「セグメント情報等の開示に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第20号 平成20年3月21日）を適用しております。

## (1株当たり情報)

| 当中間会計期間<br>(自 平成22年 4月 1日<br>至 平成22年 9月30日)                              |           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1株当たり純資産額                                                                | 2,505円91銭 |
| 1株当たり中間純損失                                                               | 55円79銭    |
| (1) 潜在株式調整後1株当たり当期中間純利益金額については、1株当たり当期中間純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 |           |
| (2) 1株当たり中間純損失金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。                                     |           |
| 中間純損失                                                                    | 133,899千円 |
| 普通株主に帰属しない金額                                                             | —         |
| 普通株式に係る中間純損失                                                             | 133,899千円 |
| 期中平均株式数                                                                  | 2,400千株   |

## (重要な後発事象)



|                                             |
|---------------------------------------------|
| 当中間会計期間<br>(自 平成22年 4月 1日<br>至 平成22年 9月30日) |
| 該当事項はありません。                                 |

## 独立監査人の中間監査報告書

平成22年4月13日

ソシエテジェネラルアセットマネジメント株式会社  
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

岩部 俊夫 印

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士

亀井 純子 印

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、「ファンドの経理状況」に掲げられているりそな・日本株オープンの平成21年8月21日から平成22年2月20日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。この中間財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から中間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、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。中間監査は分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間財務諸表に対する意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、りそな・日本株オープンの平成22年2月20日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（平成21年8月21日から平成22年2月20日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

ソシエテジェネラルアセットマネジメント株式会社及びファンド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. 上記は、当社が、独立監査人の中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2. 中間財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

[次へ](#)

## 独立監査人の中間監査報告書

平成23年3月24日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会 御中

### あらた監査法人

指定社員

業務執行社員

公認会計士 男澤 顕 印

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、「ファンドの経理状況」に掲げられているりそな・日本株オープンの平成22年8月21日から平成23年2月20日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。この中間財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から中間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、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。中間監査は分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間財務諸表に対する意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、りそな・日本株オープンの平成23年2月20日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（平成22年8月21日から平成23年2月20日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

アムンディ・ジャパン株式会社及びファンド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）上記は、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

（注2）中間財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

[次へ](#)

## 独立監査人の中間監査報告書

平成22年12月21日

アムンディ・ジャパン株式会社  
取締役会 御中

あらた監査法人

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 男澤 顕 印

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ムンディ・ジャパン株式会社の平成22年4月1日から平成23年3月31日までの第30期事業年度の中間会計期間（平成22年4月1日から平成22年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書及び中間株主資本等変動計算書について中間監査を行った。この中間財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から中間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、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。中間監査は分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間財務諸表に対する意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、アムンディ・ジャパン株式会社の平成22年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間会計期間（平成22年4月1日から平成22年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

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）上記は、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

## 独立監査人の監査報告書

平成21年6月16日

ソシエテジェネラルアセットマネジメント株式会社

取締役会

御中

監査法人 トーマツ

|                   |       |         |   |
|-------------------|-------|---------|---|
| 指 定 社 員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 後 藤 順 子 | 印 |
| 指 定 社 員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 鈴 木 吉 彦 | 印 |

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」に掲げられているソシエテジェネラルアセットマネジメント株式会社の平成20年4月1日から平成21年3月31日までの第28期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、ソシエテジェネラルアセットマネジメント株式会社の平成21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。

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）上記は、当社が独立監査人の監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

## 独立監査人の監査報告書

平成22年6月14日

ソシエテジェネラルアセットマネジメント株式会社

取締役会

御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士 鈴木吉彦 印

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士 山田信之 印

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」に掲げられているソシエテジェネラルアセットマネジメント株式会社の平成21年4月1日から平成22年3月31日までの第29期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、ソシエテジェネラルアセットマネジメント株式会社の平成22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。

## 追記情報

重要な後発事象に記載されているとおり、当社はクレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社と平成22年4月30日に合併契約書を締結した。

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）上記は、当社が独立監査人の監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

[次へ](#)