

【表紙】

| | |
|------------|--------------------------------------|
| 【提出書類】 | 半期報告書 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 平成26年12月19日 |
| 【計算期間】 | 第9期中（自 平成26年3月21日 至 平成26年9月20日） |
| 【ファンド名】 | ホリコ・フォーカス・ファンド |
| 【発行者名】 | BNPパリバ インベストメント・パートナーズ株式会社 |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役 島崎 亮平 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号 グラントウキョウ ノースタワー |
| 【事務連絡者氏名】 | 芳野 隆之 |
| 【連絡場所】 | 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号 グラントウキョウ ノースタワー |
| 【電話番号】 | 03-6377-2929 |
| 【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26年9月末現在

| 資産の種類 | 国/地域 | 時価合計（円） | 投資比率（％） |
|---------------------|--------|---------------|---------|
| 投資信託受益証券 | 日本 | 90,784,542 | 8.59 |
| | ケイマン諸島 | 942,251,816 | 89.18 |
| | 小計 | 1,033,036,358 | 97.78 |
| 現金・預金・その他の資産（負債控除後） | | 23,504,268 | 2.22 |
| 合計（純資産総額） | | 1,056,540,626 | 100.00 |

(注1) 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の比率をいいます。

(注2) 投資比率は、小数第3位以下を四捨五入してあります。

(2)【運用実績】

【純資産の推移】

平成25年9月末から平成26年9月末における各月末日ならびに各計算期間末日の純資産の推移は以下のとおりです。

| 年 月 日 | | 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 | （平成19年3月20日） | 991 | 991 | 10,515 | 10,515 |
| 第2期 | （平成20年3月21日） | 657 | 657 | 7,635 | 7,635 |
| 第3期 | （平成21年3月23日） | 540 | 540 | 6,519 | 6,519 |
| 第4期 | （平成22年3月23日） | 694 | 694 | 8,484 | 8,484 |
| 第5期 | （平成23年3月22日） | 692 | 692 | 8,513 | 8,513 |
| 第6期 | （平成24年3月21日） | 716 | 716 | 8,220 | 8,220 |
| 第7期 | （平成25年3月21日） | 882 | 882 | 9,783 | 9,783 |
| 第8期 | （平成26年3月20日） | 949 | 1,035 | 11,001 | 12,001 |
| 第9期中間計算期間 | （平成26年9月20日） | 1,071 | | 12,184 | |
| | 平成25年9月末日 | 909 | | 10,803 | |
| | 平成25年10月末日 | 930 | | 11,095 | |
| | 平成25年11月末日 | 991 | | 11,935 | |
| | 平成25年12月末日 | 1,034 | | 12,534 | |
| | 平成26年1月末日 | 967 | | 11,529 | |
| | 平成26年2月末日 | 1,008 | | 11,682 | |
| | 平成26年3月末日 | 966 | | 10,914 | |
| | 平成26年4月末日 | 969 | | 10,855 | |
| | 平成26年5月末日 | 1,009 | | 11,254 | |
| | 平成26年6月末日 | 1,021 | | 11,340 | |
| | 平成26年7月末日 | 1,019 | | 11,341 | |
| | 平成26年8月末日 | 1,034 | | 11,646 | |
| | 平成26年9月末日 | 1,056 | | 12,005 | |

(注) 上記の基準価額は、1万口当たりの純資産額です。

【分配の推移】

| | |
|--|---------------|
| | 1万口当たりの分配金（円） |
|--|---------------|

| | |
|---------|-------|
| 第1期計算期末 | - |
| 第2期計算期末 | - |
| 第3期計算期末 | - |
| 第4期計算期末 | - |
| 第5期計算期末 | - |
| 第6期計算期末 | - |
| 第7期計算期末 | - |
| 第8期計算期末 | 1,000 |

【収益率の推移】

| | | 収益率（％） |
|-----------|--------------|--------|
| 第1期 | （平成19年3月20日） | 5.2 |
| 第2期 | （平成20年3月21日） | 27.4 |
| 第3期 | （平成21年3月23日） | 14.6 |
| 第4期 | （平成22年3月23日） | 30.1 |
| 第5期 | （平成23年3月22日） | 0.3 |
| 第6期 | （平成24年3月21日） | 3.4 |
| 第7期 | （平成25年3月21日） | 19.0 |
| 第8期 | （平成26年3月20日） | 22.7 |
| 第9期中間計算期間 | （平成26年9月20日） | 10.8 |

(注) 各計算期間の収益率とは、計算期間末日の分配付基準価額から前期末日分配落基準価額を控除した額を前期末日分配落基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数をいいます。

2【設定及び解約の実績】

当ファンドの設定日(平成18年3月27日)から第9期中間計算期間末(平成26年9月20日)までの販売及び一部解約の実績は次の通りです。

| | 設定口数 | 解約口数 |
|-----------|---------------|-------------|
| 第1期 | 1,018,640,000 | 75,780,000 |
| 第2期 | 174,170,000 | 255,810,000 |
| 第3期 | 31,960,000 | 63,790,000 |
| 第4期 | 24,560,000 | 35,360,000 |
| 第5期 | 56,569,874 | 61,735,300 |
| 第6期 | 112,143,195 | 53,582,363 |
| 第7期 | 188,583,870 | 158,941,434 |
| 第8期 | 199,537,726 | 237,938,440 |
| 第9期中間計算期間 | 66,309,676 | 50,523,670 |

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)に基づいて作成しております。

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9期中間計算期間(平成26年3月21日から平成26年9月20日まで)の中間財務諸表について、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
 ホリコ・フォーカス・ファンド
 (1)【中間貸借対照表】

(単位：円)

| | 第8期 (平成26年3月20日現在) | 第9期中間計算期間末 (平成26年9月20日現在) |
|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 金銭信託 | - | 1,050,000 |
| コール・ローン | 122,129,287 | 33,724,209 |
| 投資信託受益証券 | 921,036,219 | 1,048,423,785 |
| 未収配当金 | 511,671 | 377,535 |
| 未収利息 | 100 | 36 |
| 流動資産合計 | 1,043,677,277 | 1,083,575,565 |
| 資産合計 | 1,043,677,277 | 1,083,575,565 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払収益分配金 | 86,322,712 | - |
| 未払解約金 | 704,510 | 5,463,381 |
| 未払受託者報酬 | 404,919 | 436,763 |
| 未払委託者報酬 | 5,668,753 | 6,114,649 |
| その他未払費用 | 982,187 | 546,033 |
| 流動負債合計 | 94,083,081 | 12,560,826 |
| 負債合計 | 94,083,081 | 12,560,826 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 1, 2 863,227,128 | 1, 2 879,013,134 |
| 剰余金 | | |
| 中間剰余金又は中間欠損金() | 86,367,068 | 192,001,605 |
| (分配準備積立金) | 109,100,362 | 103,203,216 |
| 元本等合計 | 949,594,196 | 1,071,014,739 |
| 純資産合計 | 949,594,196 | 1,071,014,739 |
| 負債純資産合計 | 1,043,677,277 | 1,083,575,565 |

（ 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 自 平成25年 3月22日 至 平成25年 9月21日 | 第 9 期中間計算期間 自 平成26年 3月21日 至 平成26年 9月20日 |
|---|---|---|
| 営業収益 | | |
| 受取配当金 | 1,947,780 | 2,594,547 |
| 受取利息 | 2,532 | 3,705 |
| 有価証券売買等損益 | 73,915,382 | 54,305,122 |
| 為替差損益 | 30,862,551 | 54,997,444 |
| 営業収益合計 | 106,728,245 | 111,900,818 |
| 営業費用 | | |
| 受託者報酬 | 381,016 | 436,763 |
| 委託者報酬 | 5,334,244 | 6,114,649 |
| その他費用 | 476,156 | 546,033 |
| 営業費用合計 | 6,191,416 | 7,097,445 |
| 営業利益又は営業損失（ ） | 100,536,829 | 104,803,373 |
| 経常利益又は経常損失（ ） | 100,536,829 | 104,803,373 |
| 中間純利益又は中間純損失（ ） | 100,536,829 | 104,803,373 |
| 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（ ） | 6,498,529 | 2,157,825 |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ） | 19,564,504 | 86,367,068 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 3,886,473 | 7,954,608 |
| 中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 2,759,924 | - |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 1,126,549 | 7,954,608 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | - | 4,965,619 |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | - | 4,965,619 |
| 中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | - | - |
| 分配金 | - | - |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 78,360,269 | 192,001,605 |

(3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|----------------------------|---|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | 投資信託受益証券 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、投資信託受益証券の基準価額で評価しております。 |
| 2. デリバティブの評価基準及び評価方法 | 為替予約取引 個別法に基づき、原則としてわが国における中間計算期間末日の対顧客先物相場の仲値で評価しております。 |
| 3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「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）第60条及び61条に基づき処理しております。 |

(中間貸借対照表に関する注記)

| 第8期 (平成26年3月20日現在) | | 第9期中間計算期間末 (平成26年9月20日現在) | |
|-----------------------|--------------|------------------------------|--------------|
| 1 期首元本額 | 901,627,842円 | 1 期首元本額 | 863,227,128円 |
| 期中追加設定元本額 | 199,537,726円 | 期中追加設定元本額 | 66,309,676円 |
| 期中解約元本額 | 237,938,440円 | 期中解約元本額 | 50,523,670円 |
| 2 計算期間末における受益権の総数 | 863,227,128口 | 2 中間計算期間末における受益権の総数 | 879,013,134口 |

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

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

| | 第8期 (平成26年3月20日現在) | 第9期中間計算期間末 (平成26年9月20日現在) |
|--------------------------|--|---|
| 1. 中間貸借対照表計上額、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。 | 中間貸借対照表計上額は中間計算期間末日の時価で計上しているため、その差額はありません。 |
| 2. 時価の算定方法 | (1)有価証券 「(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。 (2)デリバティブ取引 | (1)有価証券 同左 (2)デリバティブ取引 |

| | | |
|--|--|--------------------|
| | (3)上記以外の金融商品 コール・ローン等の金銭債権 及び金銭債務については、短期 間で決済されることから、当該 帳簿価額を時価としておりま す。 | (3)上記以外の金融商品 同左 |
|--|--|--------------------|

（有価証券に関する注記）
該当事項はありません。

（デリバティブ取引に関する注記）
該当事項はありません。

（一口当たり情報に関する注記）

| 第 8 期 (平成26年 3月20日現在) | | 第 9 期中間計算期間末 (平成26年 9月20日現在) | |
|--------------------------|-----------|---------------------------------|-----------|
| 一口当たり純資産額 | 1.1001 円 | 一口当たり純資産額 | 1.2184 円 |
| (一万口当たり純資産額 | 11,001 円) | (一万口当たり純資産額 | 12,184 円) |

（参考）

当ファンドは、「AAAソブリン・ファンド」及び「HC Focus Fund」の投資信託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「投資信託受益証券」は、すべて上記投資信託の受益証券です。

なお、同投資信託の状況は以下のとおりです。

1. 「AAAソブリン・ファンド」の状況

なお、以下に記載した情報は監査対象外です。

（1）貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | (平成26年 3月19日現在) | (平成26年 9月18日現在) |
|----------|----------|-----------------|-----------------|
| | | 金額(円) | 金額(円) |
| 資産の部 | | | |
| 流動資産 | | | |
| 預金 | | 4,192,671 | 32,255 |
| コール・ローン | | 4,262,485 | 8,532,855 |
| 国債証券 | | 1,341,377,657 | 1,345,530,198 |
| 未収入金 | | 100,314,499 | - |
| 未収利息 | | 22,286,375 | 20,069,014 |
| 前払費用 | | 3,086,345 | 1,329,644 |
| その他未収収益 | | 820,937 | 570,240 |
| 流動資産合計 | | 1,476,340,969 | 1,376,064,206 |
| 資産合計 | | 1,476,340,969 | 1,376,064,206 |
| 負債の部 | | | |
| 流動負債 | | | |
| 派生商品評価勘定 | | 761,210 | - |
| 未払解約金 | | 102,094,124 | 1,269,388 |
| 未払受託者報酬 | | 4,088 | 4,043 |

| | | | |
|-------------|--|---------------|---------------|
| 未払委託者報酬 | | 81,754 | 80,861 |
| その他未払費用 | | 8,174 | 8,084 |
| 流動負債合計 | | 102,949,350 | 1,362,376 |
| 負債合計 | | 102,949,350 | 1,362,376 |
| 純資産の部 | | | |
| 元本等 | | | |
| 元本 | | 1,923,439,277 | 1,892,151,571 |
| 剰余金 | | | |
| 剰余金又は欠損金() | | 550,047,658 | 517,449,741 |
| 元本等合計 | | 1,373,391,619 | 1,374,701,830 |
| 純資産合計 | | 1,373,391,619 | 1,374,701,830 |
| 負債純資産合計 | | 1,476,340,969 | 1,376,064,206 |

(2) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|----------------------------|---|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | <p>国債証券 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>(1) 金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として、金融商品取引所等における計算期間末日の最終相場（外貨建証券の場合は計算期間末日において知りうる直近の日の最終相場）で評価しております。</p> <p>計算期間末日に当該金融商品取引所等の最終相場がない場合は、当該金融商品取引所等における直近の日の最終相場で評価しておりますが、直近の日の最終相場によることが適当でないと認められた場合は、当該金融商品取引所等における計算期間末日又は直近の日の気配相場で評価しております。</p> <p>(2) 金融商品取引所等に上場されていない有価証券 当該有価証券については、原則として、金融機関の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、又は価格提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。</p> <p>(3) 時価が入手できなかった有価証券 適切な時価を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的事由をもって時価と認めた価額、もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p> |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法 | <p>為替予約取引 個別法に基づき、原則としてわが国における計算期間末日の対顧客先物相場の仲値で評価しております。</p> |
| 3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | <p>外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「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）第60条及び第61条に基づき処理しております。</p> |

(一口当たり情報に関する注記)

| | (平成26年3月19日現在) | | (平成26年9月18日現在) |
|-----------|----------------|-----------|----------------|
| 一口当たり純資産額 | 0.7140 円 | 一口当たり純資産額 | 0.7265 円 |

| | | | |
|-------------|----------|-------------|----------|
| (一万口当たり純資産額 | 7,140 円) | (一万口当たり純資産額 | 7,265 円) |
|-------------|----------|-------------|----------|

2. 「HC Focus Fund」の状況

以下に記載した情報は、委託会社が同信託の委託会社であるHoriko Capital Management LLCからの情報に基づき、平成25年12月31日及び平成26年9月17日の状況を掲載したものです。従って、現地の法律に基づいて作成された正式財務諸表とは、同一の様式ではありません。

なお、以下に記載した情報は監査対象外です。

(1) 貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | (平成25年12月31日現在) | (平成26年9月17日現在) |
|---------------------------|----------|-----------------|----------------|
| | | 金額(USD) | 金額(USD) |
| 資産の部 | | | |
| 流動資産 | | | |
| 有価証券 | | 59,960,864.00 | 61,381,155.31 |
| 現金 | | 10,768,610.00 | 8,009,190.69 |
| デリバティブ債権 | | 1,153,159.00 | - |
| 未収配当金 | | 150,566.00 | 35,469.46 |
| その他資産 | | 12,102.00 | 40.89 |
| 流動資産合計 | | 72,045,301.00 | 69,425,856.35 |
| 資産合計 | | 72,045,301.00 | 69,425,856.35 |
| 負債の部 | | | |
| 流動負債 | | | |
| 信用売証券 | | 8,002,779.00 | 4,200,239.67 |
| 証拠金 | | 11,344,535.00 | - |
| 未払解約金 | | 500,000.00 | - |
| 未払配当金及び未払利息 | | 1,351.00 | 4,759.95 |
| 未払マネージメント・フィー 及び未払成功報酬 | | 1,463,561.00 | 495,177.79 |
| その他未払金及び未払費用 | | 45,985.00 | 6,896,847.74 |
| 流動負債合計 | | 21,358,211.00 | 11,597,025.15 |
| 負債合計 | | 21,358,211.00 | 11,597,025.15 |
| 純資産の部 | | | |
| 元本等 | | | |
| 元本 | | 86,739,680.00 | 137,033,330.00 |
| 剰余金 | | | |
| 剰余金又は欠損金() | | 36,052,590.00 | 79,204,498.80 |
| 元本等合計 | | 50,687,090.00 | 57,828,831.20 |
| 純資産合計 | | 50,687,090.00 | 57,828,831.20 |
| 負債純資産合計 | | 72,045,301.00 | 69,425,856.35 |

(2) 注記表

(一口当たり情報に関する注記)

| (平成25年12月31日現在) | | (平成26年9月17日現在) | |
|-----------------|------------|----------------|------------|
| 一口当たり純資産額 | USD 584.35 | 一口当たり純資産額 | USD 422.01 |

4【委託会社等の概況】

(1)【資本金の額】（平成26年9月末現在）

資本金の額 1億円

発行株式総数 50,000株

発行済株式総数 39,000株

（最近5年間における資本金の額の増減）

平成22年2月5日に4億5,000万円の減資

平成25年3月18日に2億5,000万円の増資

平成25年3月21日に6億円の減資

平成26年4月18日に2億5,000万円の増資

平成26年8月1日に2億5,000万円の減資

(2)【事業の内容及び営業の状況】

委託会社は、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として、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投資助言・代理業務及び第二種金融商品取引業務を行っています。

委託会社が運用するファンドの本数及び純資産総額合計額は以下の通りです。（平成26年9月末現在）

| 種類 | ファンド数（本） | 純資産総額合計額(単位：億円) |
|------------|----------|-----------------|
| 追加型株式投資信託 | 41 | 1,685 |
| 追加型公社債投資信託 | 0 | 0 |
| 単位型株式投資信託 | 15 | 178 |
| 単位型公社債投資信託 | 11 | 183 |
| 合計 | 67 | 2,047 |

純資産総額合計額の金額については、億円未満の端数を切り捨てて記載しており、表中の個々の金額と合計欄の金額は一致しないことがあります。

(3)【その他】

1. 定款の変更等

委託会社の定款の変更に関しては、株主総会の決議が必要です。

2. 訴訟事件その他の重要事項

該当事項はありません。

5【委託会社等の経理状況】

1．当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。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）に基づいて作成しております。

なお、当事業年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）の財務諸表に含まれる比較情報については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」（平成24年9月21日内閣府令第61号）附則第2条第2項により、改正前の財務諸表等規則に基づいて作成していません。

財務諸表の金額については、千円未満を切り捨てて記載しております。

2．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16期事業年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）の財務諸表については、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。

(1) 【貸借対照表】

| 期別 | | 第15期 (平成25年3月31日現在) | | 第16期 (平成26年3月31日現在) | |
|---------------|----------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| 資産の部 | | | | | |
| 科目 | 注記 番号 | 内訳 | 金額 | 内訳 | 金額 |
| | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 流動資産 | | | | | |
| 預金 | * 2 | | 1,084,312 | | 400,821 |
| 前払費用 | | | 18,974 | | 19,777 |
| 未収委託者報酬 | | | 570,278 | | 402,271 |
| 未収運用受託報酬 | | | 166,393 | | 117,605 |
| 未収投資助言報酬 | | | 38,295 | | 202,273 |
| 未収収益 | | | 308,170 | | 355,583 |
| 未収入金 | | | 2,201 | | 1,475 |
| 立替金 | | | 21,529 | | 10,571 |
| 未収消費税等 | | | 2,538 | | - |
| 1年以内回収予定差入保証金 | | | 223,121 | | - |
| 流動資産計 | | | 2,435,815 | | 1,510,380 |
| 固定資産 | | | | | |
| 有形固定資産 | | | 130,599 | | 195,444 |
| 建物 | * 1 | 129,234 | | 190,332 | |
| 器具備品 | * 1 | 1,365 | | 5,112 | |
| 無形固定資産 | | | 46,277 | | 1,684 |
| ソフトウェア | | 2,705 | | 1,684 | |
| のれん | | 43,571 | | - | |
| 投資その他の資産 | | | 22,775 | | 24,418 |
| 長期差入保証金 | | 16,775 | | 18,418 | |
| その他 | | 6,000 | | 6,000 | |
| 固定資産計 | | | 199,652 | | 221,547 |
| 資産合計 | | | 2,635,467 | | 1,731,928 |

| 期別 | | 第15期 (平成25年3月31日現在) | | 第16期 (平成26年3月31日現在) | |
|--------------|----------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| 負債の部 | | | | | |
| 科目 | 注記 番号 | 内訳 | 金額 | 内訳 | 金額 |
| | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 流動負債 | | | | | |
| 預り金 | | | 109,344 | | 94,699 |
| 未払金 | | | 721,691 | | 566,890 |
| 未払手数料 | | 385,865 | | 235,424 | |
| 未払委託調査費 | | 146,915 | | 223,426 | |
| その他未払金 | | 188,911 | | 108,039 | |
| 未払費用 | | | 341,986 | | 342,110 |
| 未払法人税等 | | | 3,800 | | 3,799 |
| 賞与引当金 | | | 34,179 | | 40,477 |
| 役員賞与引当金 | | | 22,763 | | 17,652 |
| 1年以内返済予定預り敷金 | | | 217,532 | | - |
| 保証金 | | | | | |
| 流動負債計 | | | 1,451,298 | | 1,065,630 |
| 固定負債 | | | | | |
| 繰延税金負債 | | | 16,646 | | 32,644 |
| 退職給付引当金 | | | 318,280 | | 306,097 |
| 役員退職慰労引当金 | | | 148,011 | | 151,389 |
| 資産除去債務 | | | 52,926 | | 100,614 |
| 固定負債計 | | | 535,865 | | 590,746 |
| 負債合計 | | | 1,987,164 | | 1,656,376 |
| 純資産の部 | | | | | |
| 科目 | 注記 番号 | 内訳 | 金額 | 内訳 | 金額 |
| | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 株主資本 | | | | | |
| 資本金 | | | 100,000 | | 100,000 |
| 資本剰余金 | | | 1,385,918 | | 548,303 |
| 資本準備金 | | 257,777 | | 257,777 | |
| その他資本剰余金 | | 1,128,140 | | 290,526 | |
| 利益剰余金 | | | 837,614 | | 572,751 |
| その他利益剰余金 | | | | | |
| 繰越利益剰余金 | | 837,614 | | 572,751 | |
| 株主資本合計 | | | 648,303 | | 75,551 |
| 純資産合計 | | | 648,303 | | 75,551 |
| 負債・純資産合計 | | | 2,635,467 | | 1,731,928 |

(2) 【損益計算書】

| 期別 | | 第15期 自平成24年4月1日 至平成25年3月31日 | | 第16期 自平成25年4月1日 至平成26年3月31日 | | |
|-------------------|--|-----------------------------------|-----------|-----------------------------------|---------|-----------|
| | | 科目 | 注記 番号 | 内訳 | 金額 | 内訳 |
| | | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 営業収益 | | | | | | |
| 委託者報酬 | | | | 2,072,530 | | 2,082,527 |
| 運用受託報酬 | | | | 562,776 | | 488,796 |
| 投資助言報酬 | | | | 165,580 | | 167,533 |
| その他営業収益 | | | | 980,569 | | 852,656 |
| 営業収益計 | | | | 3,781,457 | | 3,591,513 |
| 営業費用 | | | | | | |
| 支払手数料 | | | | 1,088,005 | | 878,755 |
| 広告宣伝費 | | | | 8,938 | | 2,689 |
| 調査費 | | | | 490,950 | | 678,863 |
| 調査研究費 | | | 64,091 | | 65,433 | |
| 委託調査費 | | | 426,859 | | 613,430 | |
| 委託計算費 | | | | 179,782 | | 138,519 |
| 営業雑経費 | | | | 44,249 | | 51,203 |
| 印刷費 | | | 38,362 | | 47,001 | |
| 協会費 | | | 5,886 | | 4,201 | |
| 営業費用計 | | | | 1,811,927 | | 1,750,031 |
| 一般管理費 | | | | | | |
| 給料 | | | | 1,305,048 | | 1,155,345 |
| 役員報酬 | | | 95,198 | | 98,869 | |
| 給料・手当 | | | 1,113,852 | | 906,049 | |
| 賞与 | | | 95,997 | | 150,426 | |
| 業務委託費 | | | | 465,800 | | 603,856 |
| 交際費 | | | | 1,483 | | 2,681 |
| 旅費交通費 | | | | 34,076 | | 22,845 |
| 租税公課 | | | | 3,684 | | 3,506 |
| 不動産賃借料 | | | | 267,895 | | 231,949 |
| 賞与引当金繰入額 | | | | 24,417 | | 39,232 |
| 役員賞与引当金繰入額 | | | | 6,903 | | - |
| 退職給付費用 | | | | 98,950 | | 80,343 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | | | | 3,482 | | 3,377 |
| 固定資産減価償却費 | | | | 12,311 | | 15,153 |
| のれん償却費 | | | | 104,571 | | 43,571 |
| 諸経費 | | | | 250,301 | | 134,438 |
| 一般管理費計 | | | | 2,578,927 | | 2,336,301 |
| 営業利益又は営業損失 () | | | | 609,397 | | 494,819 |

| 期別 | | 第15期 自平成24年4月1日 至平成25年3月31日 | | 第16期 自平成25年4月1日 至平成26年3月31日 | | |
|---------------------------|--|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|--------|---------|
| | | 科目 | 注記 番号 | 内訳 | 金額 | 内訳 |
| | | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 営業外収益 | | | | | | |
| 受取利息 | | | | 2 | | 3 |
| 為替差益 | | | | - | | 719 |
| 雑益 | | | | 11,573 | | 23,096 |
| 営業外収益計 | | | | 11,576 | | 23,819 |
| 営業外費用 | | | | | | |
| 為替差損 | | | | 51,697 | | - |
| 株式交付費 | | | | 1,750 | | - |
| 雑損失 | | | | 8,450 | | 12,722 |
| 営業外費用計 | | | | 61,897 | | 12,722 |
| 経常利益又は経常損失 () | | | | 659,718 | | 483,722 |
| 特別損失 | | | | | | |
| 割増退職金 | | | | 175,900 | | 69,231 |
| 特別損失計 | | | | 175,900 | | 69,231 |
| 税引前当期純利益又は税引 前当期純損失() | | | | 835,619 | | 552,953 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 3,800 | | 3,800 | |
| 法人税等調整額 | | | 1,804 | 1,995 | 15,998 | 19,798 |
| 当期純利益又は当期純損失 () | | | | 837,614 | | 572,751 |

（ 3 ） 【株主資本等変動計算書】

第15期

自 平成24年 4 月 1 日

至 平成25年 3 月31日

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | | | 純資産 合計 |
|----------|---------|-----------|--------------|-------------|-----------|-----------------------------|-------------|------------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益準備 金 | 利益剰余金 | | 株主資本 合計 | |
| | | 資本準備 金 | その他資 本剰余金 | 資本剰余 金合計 | | その他利 益剰余金 繰越利益 剰余金 | 利益剰余金 合計 | | |
| 当期首残高 | 450,000 | 7,777 | 1,907,867 | 1,915,644 | 75,500 | 1,455,226 | 1,379,726 | 985,918 | 985,918 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 250,000 | 250,000 | | 250,000 | | | | 500,000 | 500,000 |
| 減資 | 600,000 | | 600,000 | 600,000 | | | | - | - |
| 利益準備金の取崩 | | | | | 75,500 | 75,500 | - | - | - |
| 欠損填補 | | | 1,379,726 | 1,379,726 | | 1,379,726 | 1,379,726 | - | - |
| 当期純損失 | | | | | | 837,614 | 837,614 | 837,614 | 837,614 |
| 当期変動額合計 | 350,000 | 250,000 | 779,726 | 529,726 | 75,500 | 617,611 | 542,111 | 337,614 | 337,614 |
| 当期末残高 | 100,000 | 257,777 | 1,128,140 | 1,385,918 | - | 837,614 | 837,614 | 648,303 | 648,303 |

第16期

自 平成25年 4 月 1 日

至 平成26年 3 月31日

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | | 純資産 合計 |
|---------|---------|-----------|--------------|-------------|-----------------------------|-------------|------------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | その他利 益剰余金 繰越利益 剰余金 | 利益剰余金 合計 | 株主資本 合計 | |
| | | 資本準備 金 | その他資 本剰余金 | 資本剰余 金合計 | | | | |
| 当期首残高 | 100,000 | 257,777 | 1,128,140 | 1,385,918 | 837,614 | 837,614 | 648,303 | 648,303 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 欠損填補 | | | 837,614 | 837,614 | 837,614 | 837,614 | - | - |
| 当期純損失 | | | | | 572,751 | 572,751 | 572,751 | 572,751 |
| 当期変動額合計 | - | - | 837,614 | 837,614 | 264,863 | 264,863 | 572,751 | 572,751 |
| 当期末残高 | 100,000 | 257,777 | 290,526 | 548,303 | 572,751 | 572,751 | 75,551 | 75,551 |

重要な会計方針

| | |
|--------------------------|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | <p>その他有価証券 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> |
| 2. 固定資産の減価償却の方法 | <p>(1) 有形固定資産 定額法により償却しております。 なお、耐用年数は、建物については主として6年～18年、器具備品については主として3年～17年であります。</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法により償却しております。 なお、ソフトウェア（自社利用）については、社内における見込み利用可能期間（5年）としております。 また、のれんについては5年間の期間均等償却にしております。</p> |
| 3. 繰延資産の処理方法 | <p>株式交付費 支払時に費用処理しております。</p> |
| 4. 引当金の計上基準 | <p>(1) 貸倒引当金 債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率等を、貸倒懸念債権等の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金 従業員への賞与支給に備えるため、支給見込み額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。</p> <p>(3) 役員賞与引当金 役員への賞与支給に備えるため、支給見込み額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。</p> <p>(4) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。</p> <p>(5) 役員退職慰労引当金 役員への退職慰労金の支出に備えて、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。</p> |
| 5. 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準 | <p>外貨建金銭債権債務は、事業年度末の直物為替相場により円換算し、換算差額は損益として処理しております。</p> |
| 6. その他財務諸表作成のための重要な事項 | <p>消費税等の会計処理 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。</p> |

注記事項

（貸借対照表関係）

| 第15期 （平成25年3月31日現在） | | 第16期 （平成26年3月31日現在） | |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| * 1 | 有形固定資産の減価償却累計額は次の通りです。 | * 1 | 有形固定資産の減価償却累計額は次の通りです。 |
| | 建物 19,926千円 | | 建物 31,114千円 |
| | 器具備品 7,256千円 | | 器具備品 3,753千円 |
| * 2 | 関係会社項目 | * 2 | 関係会社項目 |
| | 預金 1,006,192千円 | | 預金 399,919千円 |

（株主資本等変動計算書関係）

| 第15期 自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日 | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1. 発行済株式に関する事項 | | | | |
| 株式の種類 | 当事業年度期首 株式数（株） | 当事業年度 増加株式数（株） | 当事業年度 減少株式数（株） | 当事業年度末 株式数（株） |
| 普通株式 | 9,000 | 10,000 | - | 19,000 |
| *1 普通株式の発行済株式の増加 10,000株は、平成25年3月18日付のBNPパリバ インベストメント・パートナーズ SAを割当先とするものであります。 | | | | |
| 2. 配当に関する事項 該当事項はありません。 | | | | |
| 第16期 自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日 | | | | |
| 1. 発行済株式に関する事項 | | | | |
| 株式の種類 | 当事業年度期首 株式数（株） | 当事業年度 増加株式数（株） | 当事業年度 減少株式数（株） | 当事業年度末 株式数（株） |
| 普通株式 | 19,000 | - | - | 19,000 |
| 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15期 自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日 | 第16期 自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|-----------|-----|---------|-----|-----------|-----|----------|-----|------|-----|----------|---|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|------|-----|------|-----|------|
| <p>(1) ファイナンス・リース取引は重要性が低い ため、注記を省略しております。</p> <p>(2) オペレーティング・リース取引は次の通り であります。</p> <p>オペレーティング・リース取引のうち解約不能 のものにかかる未経過リース料</p> <p style="text-align: center;">(借主側)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">1年内</td> <td style="text-align: right;">117,302千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">8,612千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合 計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">125,915千円</td> </tr> </table> <p style="text-align: center;">(貸主側)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">1年内</td> <td style="text-align: right;">48,398千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">- 千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合 計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">48,398千円</td> </tr> </table> | 1年内 | 117,302千円 | 1年超 | 8,612千円 | 合 計 | 125,915千円 | 1年内 | 48,398千円 | 1年超 | - 千円 | 合 計 | 48,398千円 | <p>(1) ファイナンス・リース取引は重要性が低い ため、注記を省略しております。</p> <p>(2) オペレーティング・リース取引は次の通り であります。</p> <p>オペレーティング・リース取引のうち解約不能 のものにかかる未経過リース料</p> <p style="text-align: center;">(借主側)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">1年内</td> <td style="text-align: right;">168,959千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">125,284千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合 計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">294,243千円</td> </tr> </table> <p style="text-align: center;">(貸主側)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">1年内</td> <td style="text-align: right;">- 千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">- 千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合 計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">- 千円</td> </tr> </table> | 1年内 | 168,959千円 | 1年超 | 125,284千円 | 合 計 | 294,243千円 | 1年内 | - 千円 | 1年超 | - 千円 | 合 計 | - 千円 |
| 1年内 | 117,302千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 8,612千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | 125,915千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 48,398千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | - 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | 48,398千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 168,959千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 125,284千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | 294,243千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | - 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | - 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | - 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

（金融商品関係）

1．金融商品の状況に関する事項

第15期
自 平成24年4月1日
至 平成25年3月31日

(1) 金融商品に対する取組方針

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

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

デリバティブは利用しておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

預金は大部分が親会社に対するものであり、すべて高格付けの金融機関に対する短期の預金であることから、リスクは僅少であります。未収委託者報酬は、信託財産の分別管理により担保されており、リスクは認められません。

未収運用受託報酬、未収投資助言報酬は信用リスクに晒されております。

未収収益は兼業取引にかかるものであり、信用リスクに晒されております。1年以内回収予定差入保証金、1年以内返済予定預り敷金保証金は賃貸建物の敷金であり、信用リスクに晒されております。未払手数料及び未払委託調査費は、当社が受取った報酬の内から支払われるものであり、リスクは認められません。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク

営業債権の信用リスクは、クライアント・アクセプタンス・コミッティーによる審査と営業部によるモニタリングにより管理しております。1年以内返済予定預り敷金保証金は信用リスクに晒されておりますが、経理部が相手先の財務状況を定期的にモニタリングしております。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）

当社の保有する営業債権・債務は短期金融商品に限定されているため、これらに関する市場リスクは非常に低いものと考えております。

流動性リスク

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

| 第15期 (平成25年3月31日現在) | | | |
|---|--------------|-----------|----|
| 平成25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。 | | | |
| (単位：千円) | | | |
| 科 目 | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
| 預金 | 1,084,312 | 1,084,312 | - |
| 未収委託者報酬 | 570,278 | 570,278 | - |
| 未収運用受託報酬 | 166,393 | 166,393 | - |
| 未収投資助言報酬 | 38,295 | 38,295 | - |
| 未収収益 | 308,170 | 308,170 | - |
| 1年以内回収予定差入保証金 | 223,121 | 223,121 | - |
| 資産計 | 2,390,571 | 2,390,571 | - |
| 未払手数料 | 385,865 | 385,865 | - |
| 未払委託調査費 | 146,915 | 146,915 | - |
| その他未払金 | 188,911 | 188,911 | - |
| 未払費用 | 341,986 | 341,986 | - |
| 1年以内返済予定預り敷金保証金 | 217,532 | 217,532 | - |
| 負債計 | 1,281,210 | 1,281,210 | - |
| <p>(注1) 金融商品の時価の算定方法</p> <p>(1) 預金 預金はすべて短期であり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。</p> <p>(2) 未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未収投資助言報酬、未収収益 これらの営業債権はすべて短期であり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。</p> <p>(3) 1年以内回収予定差入保証金 これらの債権はすべて短期であり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。</p> <p>(4) 未払手数料、未払委託調査費 これらの営業債務はすべて短期であり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。</p> <p>(5) その他未払金、未払費用、1年以内返済予定預り敷金保証金 これらの債務はすべて短期であり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。</p> <p>(注2) 金銭債権の償還予定額</p> | | | |

（単位：千円）

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|---------------|-----------|-------------|--------------|------|
| 預金 | 1,084,312 | - | - | - |
| 未収委託者報酬 | 570,278 | - | - | - |
| 未収運用受託報酬 | 166,393 | - | - | - |
| 未収投資助言報酬 | 38,295 | - | - | - |
| 未収収益 | 308,170 | - | - | - |
| 1年以内回収予定差入保証金 | 223,121 | - | - | - |

1. 金融商品の状況に関する事項

第16期
自 平成25年4月1日
至 平成26年3月31日

(1) 金融商品に対する取組方針

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

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

デリバティブは利用しておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

預金は大部分が親会社に対するものであり、すべて高格付けの金融機関に対する短期の預金であることから、リスクは僅少であります。未収委託者報酬は、信託財産の分別管理により担保されており、リスクは認められません。

未収運用受託報酬、未収投資助言報酬は信用リスクに晒されております。

未収収益は兼業取引にかかるものであり、信用リスクに晒されております。未払手数料及び未払委託調査費は、当社が受取った報酬の内から支払われるものであり、リスクは認められません。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク

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

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）

当社の保有する営業債権・債務は短期金融商品に限定されているため、これらに関する市場リスクは非常に低いものと考えております。

流動性リスク

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

| 第16期 (平成26年3月31日現在) | | | |
|--|--------------|-----------|----|
| 平成26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。 | | | |
| (単位：千円) | | | |
| 科目 | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
| 預金 | 400,821 | 400,821 | - |
| 未収委託者報酬 | 402,271 | 402,271 | - |
| 未収運用受託報酬 | 117,605 | 117,605 | - |
| 未収投資助言報酬 | 202,273 | 202,273 | - |
| 未収収益 | 355,583 | 355,583 | - |
| 資産計 | 1,478,555 | 1,478,555 | - |
| 預り金 | 94,699 | 94,699 | - |
| 未払手数料 | 235,424 | 235,424 | - |
| 未払委託調査費 | 223,426 | 223,426 | - |
| その他未払金 | 108,039 | 108,039 | - |
| 未払費用 | 342,110 | 342,110 | - |
| 負債計 | 1,003,701 | 1,003,701 | - |

(注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 預金
預金はすべて短期であり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未収投資助言報酬、未収収益
これらの営業債権はすべて短期であり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 未払手数料、未払委託調査費
これらの営業債務はすべて短期であり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 預り金、その他未払金、未払費用
これらの債務はすべて短期であり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(注2) 金銭債権の償還予定額

(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|----------|---------|-------------|--------------|------|
| 預金 | 400,821 | - | - | - |
| 未収委託者報酬 | 402,271 | - | - | - |
| 未収運用受託報酬 | 117,605 | - | - | - |
| 未収投資助言報酬 | 202,273 | - | - | - |
| 未収収益 | 355,583 | - | - | - |

（有価証券関係）

| 第15期 （平成25年3月31日現在） | 第16期 （平成26年3月31日現在） |
|------------------------|------------------------|
| 重要性が低いため記載を省略しております。 | 重要性が低いため記載を省略しております。 |

（デリバティブ取引関係）

| 第15期 自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日 | 第16期 自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日 |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 該当事項はありません。 | 該当事項はありません。 |

（退職給付関係）

| 第15期 自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日 | 第16期 自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------------------------|-----------|-------------|-----------|------|----------|---|---------------------------------------|--|--------------|-----------|--------|----------|----------|----------|-------------|----------|-------|--|--------------|-----------|------------|--|----------------|----------|
| <p>1．採用している退職給付制度の概要</p> <p>当社は確定給付型の制度として、退職一時金制度、キャッシュバランスプランおよび確定拠出年金制度を採用しております。</p> <p>2．退職給付債務</p> <table> <tr> <td>(1) 退職給付債務</td> <td>318,280千円</td> </tr> <tr> <td>(2) 退職給付引当金</td> <td>318,280千円</td> </tr> </table> <p>3．退職給付費用</p> <table> <tr> <td>勤務費用</td> <td>98,950千円</td> </tr> </table> | (1) 退職給付債務 | 318,280千円 | (2) 退職給付引当金 | 318,280千円 | 勤務費用 | 98,950千円 | <p>1．採用している退職給付制度の概要</p> <p>当社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度として、退職一時金制度、キャッシュバランスプランおよび確定拠出制度を採用しております。なお、当社が有する退職一時金制度及びキャッシュバランスプランは、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。</p> <p>2．簡便法を適用した確定給付制度</p> <table> <tr> <td colspan="2">(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金の期首残高</td> <td>318,280千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td>68,716千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付の支払額</td> <td>56,503千円</td> </tr> <tr> <td>その他未払金への振替額</td> <td>24,395千円</td> </tr> <tr> <td><hr/></td> <td></td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金の期末残高</td> <td>306,097千円</td> </tr> <tr> <td colspan="2">(2) 退職給付費用</td> </tr> <tr> <td>簡便法で計算した退職給付費用</td> <td>68,716千円</td> </tr> </table> <p>3．確定拠出制度</p> <p>当社の確定拠出制度への要拠出額は、11,626千円でありました。</p> | (1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表 | | 退職給付引当金の期首残高 | 318,280千円 | 退職給付費用 | 68,716千円 | 退職給付の支払額 | 56,503千円 | その他未払金への振替額 | 24,395千円 | <hr/> | | 退職給付引当金の期末残高 | 306,097千円 | (2) 退職給付費用 | | 簡便法で計算した退職給付費用 | 68,716千円 |
| (1) 退職給付債務 | 318,280千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (2) 退職給付引当金 | 318,280千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 勤務費用 | 98,950千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 退職給付引当金の期首残高 | 318,280千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 退職給付費用 | 68,716千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 退職給付の支払額 | 56,503千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他未払金への振替額 | 24,395千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <hr/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 退職給付引当金の期末残高 | 306,097千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (2) 退職給付費用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 68,716千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(税効果会計関係)

| 第15期 自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日 | 第16期 自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|---------|-----------|--------|-------|--------|-----|--------|------|---------|-----|--------|-------|-----------|----------|-----------|--------|-----------|----------|---|--------|--|-----------------|--------|---------------|--------|---|---------|---------|-----------|--------|-------|--------|-----|--------|------|---------|-----|--------|-------|-----------|----------|-----------|--------|-----------|----------|---|--------|--|-----------------|--------|---------------|--------|
| <p>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</p> <p style="text-align: right;">(単位：千円)</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">114,740</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">53,358</td></tr> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">13,115</td></tr> <tr><td>未払金</td><td style="text-align: right;">50,321</td></tr> <tr><td>未払費用</td><td style="text-align: right;">131,183</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">38,624</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">2,482,725</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">2,884,066</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">2,884,066</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td>繰延税金負債</td><td></td></tr> <tr><td>資産除去債務に対応する除去費用</td><td style="text-align: right;">16,646</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(負債)の純額</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">16,646</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差異の原因となった主な項目の内訳</p> <p>当事業年度は税引前当期純損失を計上しているため、差異の原因についての記載を省略しております。</p> | 退職給付引当金 | 114,740 | 役員退職慰労引当金 | 53,358 | 賞与引当金 | 13,115 | 未払金 | 50,321 | 未払費用 | 131,183 | その他 | 38,624 | 繰越欠損金 | 2,482,725 | 繰延税金資産小計 | 2,884,066 | 評価性引当額 | 2,884,066 | 繰延税金資産合計 | - | 繰延税金負債 | | 資産除去債務に対応する除去費用 | 16,646 | 繰延税金資産(負債)の純額 | 16,646 | <p>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</p> <p style="text-align: right;">(単位：千円)</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">110,348</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">54,575</td></tr> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">14,592</td></tr> <tr><td>未払金</td><td style="text-align: right;">16,720</td></tr> <tr><td>未払費用</td><td style="text-align: right;">123,330</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">53,299</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">2,682,660</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">3,055,527</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">3,055,527</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td>繰延税金負債</td><td></td></tr> <tr><td>資産除去債務に対応する除去費用</td><td style="text-align: right;">32,644</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(負債)の純額</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">32,644</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差異の原因となった主な項目の内訳</p> <p>当事業年度は税引前当期純損失を計上しているため、差異の原因についての記載を省略しております。</p> | 退職給付引当金 | 110,348 | 役員退職慰労引当金 | 54,575 | 賞与引当金 | 14,592 | 未払金 | 16,720 | 未払費用 | 123,330 | その他 | 53,299 | 繰越欠損金 | 2,682,660 | 繰延税金資産小計 | 3,055,527 | 評価性引当額 | 3,055,527 | 繰延税金資産合計 | - | 繰延税金負債 | | 資産除去債務に対応する除去費用 | 32,644 | 繰延税金資産(負債)の純額 | 32,644 |
| 退職給付引当金 | 114,740 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員退職慰労引当金 | 53,358 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金 | 13,115 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未払金 | 50,321 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未払費用 | 131,183 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他 | 38,624 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰越欠損金 | 2,482,725 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産小計 | 2,884,066 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 評価性引当額 | 2,884,066 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産合計 | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金負債 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 16,646 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 16,646 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 退職給付引当金 | 110,348 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員退職慰労引当金 | 54,575 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金 | 14,592 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未払金 | 16,720 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未払費用 | 123,330 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他 | 53,299 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰越欠損金 | 2,682,660 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産小計 | 3,055,527 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 評価性引当額 | 3,055,527 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産合計 | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金負債 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 32,644 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 32,644 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

（資産除去債務関係）

| 第15期 自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日 | 第16期 自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|----------|------------|-------|------|-----------------|---|------|----------|------------|-------|-----------------|----------|--------------|----------|-----|--|------|------------------|
| 資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの | 資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>1. 当該資産除去債務の概要 当社事業所の定期建物賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。</p> <p>2. 当該資産除去債務の金額の算定方法 使用見込期間を15年(建物付属設備の減価償却期間)と見積もり、割引率は当該減価償却期間に見合う国債の流通利回り1.48%を使用して、資産除去債務の金額を計算しております。</p> <p>3. 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">期首残高</td> <td style="text-align: right;">52,153千円</td> </tr> <tr> <td>時の経過による調整額</td> <td style="text-align: right;">772千円</td> </tr> <tr> <td>期末残高</td> <td style="text-align: right;"><u>52,926千円</u></td> </tr> </table> | 期首残高 | 52,153千円 | 時の経過による調整額 | 772千円 | 期末残高 | <u>52,926千円</u> | <p>1. 当該資産除去債務の概要 当社事業所の定期建物賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。</p> <p>2. 当該資産除去債務の金額の算定方法 使用見込期間を15年(建物付属設備の減価償却期間)と見積もり、割引率は当該減価償却期間に見合う国債の流通利回り0.94%から1.48%を使用して、資産除去債務の金額を計算しております。</p> <p>3. 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">期首残高</td> <td style="text-align: right;">52,926千円</td> </tr> <tr> <td>時の経過による調整額</td> <td style="text-align: right;">918千円</td> </tr> <tr> <td>資産除去債務の履行による減少額</td> <td style="text-align: right;">10,244千円</td> </tr> <tr> <td>見積りの変更による増加額</td> <td style="text-align: right;">57,013千円</td> </tr> <tr> <td>(*)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>期末残高</td> <td style="text-align: right;"><u>100,614千円</u></td> </tr> </table> <p>(*) 当事業年度において、資産の除去時点において必要とされる除去費用が当事業年度期首における見積額と比べて増加する見込みであることが明らかになったことから、見積りの変更を行いました。これに伴う増加額57,013千円を変更前の資産除去債務残高に加算しております。</p> | 期首残高 | 52,926千円 | 時の経過による調整額 | 918千円 | 資産除去債務の履行による減少額 | 10,244千円 | 見積りの変更による増加額 | 57,013千円 | (*) | | 期末残高 | <u>100,614千円</u> |
| 期首残高 | 52,153千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 時の経過による調整額 | 772千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期末残高 | <u>52,926千円</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期首残高 | 52,926千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 時の経過による調整額 | 918千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資産除去債務の履行による減少額 | 10,244千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 見積りの変更による増加額 | 57,013千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (*) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期末残高 | <u>100,614千円</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

（セグメント情報等）

| 第15期 自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日 | | | | |
|--|-----------|---------|------------|----------------------|
| （セグメント情報） 当社は、投信投資顧問業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。 | | | | |
| （関連情報） | | | | |
| 1．製品及びサービスごとの情報 | | | | （単位：千円） |
| | 投資信託業 | 投資顧問業 | その他 | 合計 |
| 外部顧客への営業 収益 | 2,072,530 | 728,356 | 980,569 | 3,781,457 |
| 2．地域ごとの情報 | | | | |
| (1) 営業収益 | | | | （単位：千円） |
| | 日本 | オランダ | ルクセンブルク | その他 合計 |
| | 2,615,789 | 481,598 | 304,910 | 379,158 3,781,457 |
| （注）投資信託業の営業収益に関しては販売拠点、投資顧問業とその他の営業収益については契約先所在地を基に記載しております。 | | | | |
| (2) 有形固定資産 | | | | |
| 本邦に所在している有形固定資産の合計が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 | |
| BNPパリバ・ ブラジル・ファンド（株式型） | 457,776 | | なし | |
| BNPパリバ インベストメン ト・パートナーズ ネイザーラン ズ NV | 481,598 | | なし | |
| （報告セグメントごとののれんの償却額および未償却残高に関する情報） 当社は、投信投資顧問業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。 | | | | |

| 第16期 | | | | |
|--|-----------|---------|------------|-----------|
| 自 平成25年 4月 1日 | | | | |
| 至 平成26年 3月31日 | | | | |
| （セグメント情報） 当社は、投信投資顧問業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。 | | | | |
| （関連情報） | | | | |
| 1．製品及びサービスごとの情報 | | | | （単位：千円） |
| | 投資信託業 | 投資顧問業 | その他 | 合計 |
| 外部顧客への営業 収益 | 2,082,527 | 656,330 | 852,656 | 3,591,513 |
| 2．地域ごとの情報 | | | | |
| (1) 営業収益 | | | | （単位：千円） |
| | 日本 | オランダ | ルクセンブルク | その他 |
| | 2,536,104 | 487,772 | 272,355 | 295,281 |
| 合計 | | | | |
| 3,591,513 | | | | |
| （注）投資信託業の営業収益に関しては販売拠点、投資顧問業とその他の営業収益については契約先所在地を基に記載しております。 | | | | |
| (2) 有形固定資産 | | | | |
| 本邦に所在している有形固定資産の合計が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 | |
| BNPパリバ・ ブラジル・ファンド（株式型） | 362,685 | | なし | |
| BNPパリバ インベストメン ト・パートナーズ ネイザーラン ズ NV | 487,772 | | なし | |
| （報告セグメントごとののれんの償却額および未償却残高に関する情報） 当社は、投信投資顧問業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。 | | | | |

(関連当事者関係)

第15期（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

(1) 親会社及び法人主要株主等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容 | 議決権等の被所有割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額（千円） | 科目 | 期末残高（千円） |
|-----|------------------------------|--------------------|-------------|-------|------------|-----------|------------|----------|----|----------|
| 親会社 | BNPパリバ インベストメント・パートナーズ SA | パリ、 フランス 共和国 | 23百万 ユーロ | 持株会社 | 直接 100% | 増資の引受 | 増資 (注1) | 500,000 | - | - |

(2) 兄弟会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容 | 議決権等の被所有割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額（千円） | 科目 | 期末残高（千円） |
|---------|--|--------------------------------|-------------------|------------------|------------|----------------------------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| 親会社の子会社 | BNPパリバ インベストメント・パートナーズ ネーザールズ NV | アムステルダム、 オランダ 共和国 | 1.45 百万 ユーロ | 資産 運用業 | 無し | 運用再委託契約の締結 | その他 営業収 益の受入 | 481,598 | 未収収益 | 95,678 |
| 親会社の子会社 | BNPパリバ インベストメント・パートナーズ・ルク センブルク SA | ルクセンブルク、 ルクセン ブルク大 公国 | 3百万 ユーロ | 資産 運用業 | 無し | 運用再委託契約の締結 | その他 営業収 益の受入 | 272,062 | 未収収益 | 145,719 |
| 親会社の子会社 | BNPパリバ アセットマネ ジメント ブラジル LTDA | サンパウロ、ブラ ジル連邦 共和国 | 15百万 レアル | 資産 運用業 | 無し | 運用再委託契約の締結 | 委託 調査費 の支払 | 138,444 | 未払 委託 調査費 | 49,638 |
| 親会社の子会社 | BNPパリバ アセットマネ ジメント SAS | パリ、 フランス 共和国 | 64百万 ユーロ | 資産 運用業 | 無し | 投資助言契約の締結 業務委託契約の締結 | 投資助言 報酬の 受入 業務委託 費の支払 支払手数料の支払 | 161,461 114,267 38,746 | 未収投資 助言報酬 未払費用 未払手数料 | 37,452 67,134 40,960 |
| 親会社の子会社 | BNPパリバ インベストメント・パートナーズ・ ベルギー SA | ブリュッセル、ベルギー 王国 | 54百万 ユーロ | 資産 運用業 | 無し | 業務委託契約の締結 | 業務委託 費の支払 | 181,299 | 未払費用 | 104,482 |
| 親会社の子会社 | BNPパリバ 証券株式会社 | 東京都 千代 田区 | 1,020億 円 | 第一種 金融取 引業 | 無し | 建物賃貸借契約の締結 | 敷金 の受入 | - | 1年以内 返済予定 預り敷 金保証金 | 217,532 |

第16期(自平成25年4月1日至平成26年3月31日)

(1) 兄弟会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容 | 議決権等の被所有割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|---------|--|----------------------------|-------------------|------------------|------------|------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 親会社の子会社 | BNPパリバ インベストメント・パートナーズ ネーザラズ NV | アムステルダム、 オランダ共和国 | 1.45 百万 ユーロ | 資産 運用業 | 無し | 運用再委託契約の締結 | その他 営業収 益の受入 | 487,772 | 未収収益 | 231,330 |
| 親会社の子会社 | BNPパリバ インベストメント・パートナーズ・ルク センブルク SA | ルクセンブルク、 ルクセンブルク大 公国 | 3百万 ユーロ | 資産 運用業 | 無し | 運用再委託契約の締結 | その他 営業収 益の受入 | 229,195 | 未収収益 | 86,364 |
| 親会社の子会社 | BNPパリバ アセットマネ ジメント ブラジル LTDA | サンパウロ、ブラ ジル連邦 共和国 | 15百万 レアル | 資産 運用業 | 無し | 運用再委託契約の締結 | 委託 調査費 の支払 | 104,667 | 未払 委託 調査費 | 37,324 |
| 親会社の子会社 | BNPパリバ アセットマネ ジメント SAS | パリ、 フランス 共和国 | 64百万 ユーロ | 資産 運用業 | 無し | 投資助言契約の締結 業務委託契約の締結 | 投資助言 報酬 の受入 業務委託 費の支払 | 164,002 185,663 | 未収投資 助言報酬 未払費用 | 201,454 99,774 |
| 親会社の子会社 | BNPパリバ インベストメント・パートナーズ・ ベルギー SA | ブリュッセル、ベ ルギー王 国 | 54百万 ユーロ | 資産 運用業 | 無し | 業務委託契約の締結 | 業務委託 費の支払 | 262,916 | 未払費用 | 126,958 |
| 親会社の子会社 | ファンド クエスト アドバイザー SASU | パリ、 フランス 共和国 | 3百万 ユーロ | 資産 運用業 | 無し | 業務委託契約の締結 | 諸経費 の支払 | 3,490 | 未払費用 | 19,550 |
| 親会社の子会社 | BNPパリバ 証券株式会社 | 東京都 千代 田区 | 1,020億 円 | 第一種 金融取 引業 | 無し | 建物賃貸借契約の締結 | 敷金 の支払 | 217,532 | - | - |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 当社の行った株主割当増資を1株当たり50,000円で引き受けたものであります。

(注2) 市場価格を勘案し一般的取引条件と同様に決定しております。

(注3) 取引金額及び期末残高には消費税が含まれておりません。

2. 親会社に関する情報

(1) 親会社情報

BNPパリバ インベストメント・パートナーズ SA (非上場)
 ビー・エヌ・ピー・パリバ (ユーロネクスト・パリに上場)

(1株当たり情報)

| 第15期 自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日 | | 第16期 自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日 | |
|---|-----------|---|-----------|
| ・ 1株当たり純資産 | 34,121円 | ・ 1株当たり純資産 | 3,976円 |
| ・ 1株当たり当期純損失 | 89,264円 | ・ 1株当たり当期純損失 | 30,144円 |
| 1株当たり当期純損失の算定上の基礎 | | 1株当たり当期純損失の算定上の基礎 | |
| 当期純損失 | 837,614千円 | 当期純損失 | 572,751千円 |
| 普通株主に帰属しない金額 | - | 普通株主に帰属しない金額 | - |
| 普通株式に係る当期純損失 | 837,614千円 | 普通株式に係る当期純損失 | 572,751千円 |
| 期中平均株式数・普通株式 | 9,383株 | 期中平均株式数・普通株式 | 19,000株 |
| なお、潜在株式調整後1株当たり当期純損失金額については、希薄化効果を有している潜在株式を発行していないため記載しておりません。 | | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純損失金額については、希薄化効果を有している潜在株式を発行していないため記載しておりません。 | |

(重要な後発事象)

| 第16期 自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日 | |
|--|---------------------------|
| 当社は平成26年4月16日開催の取締役会及び臨時株主総会において、第三者割当増資に関して次のとおり決議し、平成26年4月18日に払込が完了しました。 | |
| 発行株式数 | 普通株式 20,000株 |
| 発行価額 | 1株につき25,000円 |
| 発行価額の総額 | 500,000千円 |
| 資本組入額 | 1株につき12,500円 |
| 資本組入額の総額 | 250,000千円 |
| 割当先 | BNPパリバ インベストメント・パートナーズ SA |
| 資金の用途 | 機動的な資本政策の遂行 |

独立監査人の監査報告書

平成26年6月13日

BNPパリバ インベストメント・パートナーズ株式会社

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 | 佐藤 嘉雄 | 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BNPパリバ インベストメント・パートナーズ株式会社の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第16期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。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表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、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が含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

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、BNPパリバ インベストメント・パートナーズ株式会社の平成26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。

強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成26年4月16日開催の取締役会において第三者割当による株式の発行を決議し、平成26年4月18日に払込を完了している。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

(注) 上記は、当社が、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。

独立監査人の中間監査報告書

平成26年11月12日

BNPパリバ インベストメント・パートナーズ株式会社

取締役会 御中

あらた監査法人

指定社員 公認会計士 鶴田光夫
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、「ファンドの経理状況」に掲げられているホリコ・フォーカス・ファンドの平成26年3月21日から平成26年9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。

中間財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間財務諸表を作成し有用な情報を表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した中間監査に基づいて、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、我が国において一般に公正妥当と認められ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表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するために年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、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が選択及び適用される。中間監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、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中間財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

中間監査意見

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、ホリコ・フォーカス・ファンドの平成26年9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26年3月21日から平成26年9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。

利害関係

BNPパリバ インベストメント・パートナーズ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

() 1. 上記は当社が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. X B R L データは中間監査の対象には含まれていません。