

**【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29年5月25日                    |
| 【計算期間】     | 第4期中（自平成28年8月26日 至平成29年2月25日） |
| 【ファンド名】    | スパークス・少数精鋭・日本株ファンド            |
| 【発行者名】     | スパークス・アセット・マネジメント株式会社         |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 阿部 修平                 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都港区港南一丁目2番70号 品川シーズンテラス     |
| 【事務連絡者氏名】  | 田中 美紀子                        |
| 【連絡場所】     | 東京都港区港南一丁目2番70号 品川シーズンテラス     |
| 【電話番号】     | 03-6711-9200                  |
| 【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】

以下は2017年3月31日現在の状況です。

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。

投資比率の内訳と合計は四捨五入の関係で合わない場合があります。

### (1)【投資状況】

| 資産の種類               | 国名 | 時価合計<br>(円)   | 投資比率<br>(%) |
|---------------------|----|---------------|-------------|
| 親投資信託受益証券           | 日本 | 1,108,197,640 | 100.06      |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) |    | 613,690       | 0.06        |
| 合計(純資産総額)           |    | 1,107,583,950 | 100.00      |

(参考) スパークス・少数精鋭・日本株マザーファンドの投資状況

| 資産の種類               | 国名 | 時価合計<br>(円)   | 投資比率<br>(%) |
|---------------------|----|---------------|-------------|
| 株式                  | 日本 | 1,059,408,500 | 95.50       |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) |    | 49,867,911    | 4.50        |
| 合計(純資産総額)           |    | 1,109,276,411 | 100.00      |

### (2)【運用実績】

#### 【純資産の推移】

| 期  | 年月日          | 純資産総額(円)<br>(分配落) | 純資産総額(円)<br>(分配付) | 1口当たり<br>純資産額<br>(円)<br>(分配落) | 1口当たり<br>純資産額<br>(円)<br>(分配付) |
|----|--------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1期 | (2014年8月25日) | 1,561,198,025     | 1,561,198,025     | 1.2271                        | 1.2271                        |
| 2期 | (2015年8月25日) | 1,944,537,429     | 1,982,828,186     | 1.2696                        | 1.2946                        |
| 3期 | (2016年8月25日) | 1,585,312,157     | 1,585,312,157     | 1.2833                        | 1.2833                        |
|    | 2016年3月末日    | 1,941,218,100     |                   | 1.3527                        |                               |
|    | 2016年4月末日    | 1,861,982,208     |                   | 1.3403                        |                               |
|    | 2016年5月末日    | 1,877,213,837     |                   | 1.4074                        |                               |
|    | 2016年6月末日    | 1,653,238,879     |                   | 1.2716                        |                               |
|    | 2016年7月末日    | 1,709,413,059     |                   | 1.3622                        |                               |
|    | 2016年8月末日    | 1,570,323,096     |                   | 1.2816                        |                               |
|    | 2016年9月末日    | 1,575,464,190     |                   | 1.3085                        |                               |
|    | 2016年10月末日   | 1,572,337,650     |                   | 1.3647                        |                               |
|    | 2016年11月末日   | 1,490,205,466     |                   | 1.4288                        |                               |
|    | 2016年12月末日   | 1,335,253,355     |                   | 1.4745                        |                               |
|    | 2017年1月末日    | 1,283,167,040     |                   | 1.4622                        |                               |
|    | 2017年2月末日    | 1,231,150,569     |                   | 1.5101                        |                               |
|    | 2017年3月末日    | 1,107,583,950     |                   | 1.5088                        |                               |

#### 【分配の推移】

| 期  | 計算期間         |              | 1口当たりの分配金<br>(円) |
|----|--------------|--------------|------------------|
| 1期 | 自 2013年8月30日 | 至 2014年8月25日 | 0.0000           |
| 2期 | 自 2014年8月26日 | 至 2015年8月25日 | 0.0250           |
| 3期 | 自 2015年8月26日 | 至 2016年8月25日 | 0.0000           |

## 【収益率の推移】

| 期           | 計算期間         |              | 前期末<br>1口当たり純資産<br>(分配落)円 | 当期末<br>1口当たり純資産<br>(分配付)円 | 収益率<br>% |
|-------------|--------------|--------------|---------------------------|---------------------------|----------|
| 1期          | 自 2013年8月30日 | 至 2014年8月25日 | 1.0000                    | 1.2271                    | 22.71    |
| 2期          | 自 2014年8月26日 | 至 2015年8月25日 | 1.2271                    | 1.2946                    | 5.50     |
| 3期          | 自 2015年8月26日 | 至 2016年8月25日 | 1.2696                    | 1.2833                    | 1.08     |
| 4期<br>(中間期) | 自 2016年8月26日 | 至 2017年2月25日 | 1.2833                    | 1.5132                    | 17.91    |

(注) 収益率は、計算期間末の1口当たり純資産額(分配付の額)から当該計算期間の直前の計算期間末の1口当たり純資産額(分配落の額。以下「前期末純資産額」という。)を控除した額を前期末純資産額で除して得た数に100を乗じて得た数字です。分配金は課税前のものです。

## 2【設定及び解約の実績】

| 期           | 計算期間         |              | 設定口数 (口)      | 解約口数 (口)      |
|-------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 1期          | 自 2013年8月30日 | 至 2014年8月25日 | 3,866,700,871 | 2,594,397,399 |
| 2期          | 自 2014年8月26日 | 至 2015年8月25日 | 1,675,464,641 | 1,416,137,804 |
| 3期          | 自 2015年8月26日 | 至 2016年8月25日 | 389,929,704   | 686,245,114   |
| 4期<br>(中間期) | 自 2016年8月26日 | 至 2017年2月25日 | 133,258,097   | 553,500,940   |

(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) 設定口数には当初募集期間中の設定口数を含みます。

### 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)(以下「投資信託財産計算規則」という。)に基づいて作成しております。
- 2) 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。
- 3) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づいて、第4期中間計算期間(平成28年8月26日から平成29年2月25日まで)の中間財務諸表について、新日本有限責任監査法人による「財務諸表等の監査証明に関する内閣府令」(昭和32年大蔵省令第12号)第3条第1項に基づく中間監査を受けております。

## 中間財務諸表

スパークス・少数精鋭・日本株ファンド

## (1) 【中間貸借対照表】

(単位：円)

|                 | 第3期計算期間末<br>(平成28年8月25日現在) | 第4期中間計算期間末<br>(平成29年2月25日現在) |
|-----------------|----------------------------|------------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                            |                              |
| 流動資産            |                            |                              |
| 金銭信託            | -                          | 6,800,318                    |
| コール・ローン         | 19,852,985                 | 17,181,142                   |
| 親投資信託受益証券       | 1,584,127,850              | 1,225,439,456                |
| 未収入金            | 10,714,378                 | 52,892,723                   |
| 流動資産合計          | 1,614,695,213              | 1,302,313,639                |
| 資産合計            | 1,614,695,213              | 1,302,313,639                |
| <b>負債の部</b>     |                            |                              |
| 流動負債            |                            |                              |
| 未払解約金           | 10,714,378                 | 53,495,802                   |
| 未払受託者報酬         | 478,688                    | 396,833                      |
| 未払委託者報酬         | 17,232,683                 | 14,285,963                   |
| 未払利息            | 54                         | 94                           |
| その他未払費用         | 957,253                    | 793,551                      |
| 流動負債合計          | 29,383,056                 | 68,972,243                   |
| 負債合計            | 29,383,056                 | 68,972,243                   |
| <b>純資産の部</b>    |                            |                              |
| 元本等             |                            |                              |
| 元本              | 1,235,314,899              | 1,815,072,056                |
| 剰余金             |                            |                              |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 349,997,258                | 418,269,340                  |
| （分配準備積立金）       | 20,805,108                 | 12,240,727                   |
| 元本等合計           | 1,585,312,157              | 1,233,341,396                |
| 純資産合計           | 1,585,312,157              | 1,233,341,396                |
| 負債純資産合計         | 1,614,695,213              | 1,302,313,639                |

## (2) 【中間損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

|                         | 第3期中間計算期間<br>自 平成27年8月26日<br>至 平成28年2月25日 | 第4期中間計算期間<br>自 平成28年8月26日<br>至 平成29年2月25日 |
|-------------------------|---|---|
| <b>営業収益</b>             |   |   |
| 受取利息                    | 296                                       | -   |
| 有価証券売買等損益               | 1,422,881                                 | 260,311,784                               |
| 営業収益合計                  | 1,423,177                                 | 260,311,784                               |
| <b>営業費用</b>             |   |   |
| 支払利息                    | -   | 3,100                                     |
| 受託者報酬                   | 539,695                                   | 396,833                                   |
| 委託者報酬                   | 19,428,732                                | 14,285,963                                |
| その他費用                   | 1,079,253                                 | 793,710                                   |
| 営業費用合計                  | 21,047,680                                | 15,479,606                                |
| 営業利益又は営業損失( )           | 19,624,503                                | 244,832,178                               |
| 経常利益又は経常損失( )           | 19,624,503                                | 244,832,178                               |
| 中間純利益又は中間純損失( )         | 19,624,503                                | 244,832,178                               |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額      | 34,282,880                                | 74,429,839                                |
| 期首剰余金又は期首欠損金( )         | 412,907,120                               | 349,997,258                               |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額          | 81,733,353                                | 58,522,448                                |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 81,733,353                                | 58,522,448                                |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額          | 99,609,062                                | 160,652,705                               |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 99,609,062                                | 160,652,705                               |
| 分配金                     | -   | -   |
| 中間剰余金又は中間欠損金( )         | 341,124,028                               | 418,269,340                               |

## (3)【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| 区分                 | 第4期中間計算期間   |              |
|--------------------|---|--------------|
|                    | 自 平成28年8月26日  | 至 平成29年2月25日 |
| 1. 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、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、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。 |              |
| 2. 収益及び費用の計上基準     | 「有価証券売買等損益」<br>約定日基準で計上しております。  |              |

(中間貸借対照表に関する注記)

| 区分                          | 第3期計算期間末             | 第4期中間計算期間末           |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
|                             | (平成28年8月25日現在)       | (平成29年2月25日現在)       |
| 1 中間計算期間末日における受益権の総数        | 1,235,314,899口       | 815,072,056口         |
| 2 1口当たり純資産額<br>(1万口当たり純資産額) | 1.2833円<br>(12,833円) | 1.5132円<br>(15,132円) |

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 第3期中間計算期間    | 第4期中間計算期間    |
|--------------|--------------|
| 自 平成27年8月26日 | 自 平成28年8月26日 |
| 至 平成28年2月25日 | 至 平成29年2月25日 |
| 該当事項はありません。  | 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

| 区分                   | 第4期中間計算期間   |              |
|----------------------|---|--------------|
|                      | 自 平成28年8月26日  | 至 平成29年2月25日 |
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 | 当ファンドにおいて投資している金融商品は原則として全て時価評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額は生じておりません。   |              |
| 2. 時価の算定方法           | <p>有価証券</p> <p>有価証券に該当する貸借対照表上の勘定科目、及びその時価の算定方法については、「（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」の通りであります。</p> <p>コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務</p> <p>上記 以外のその他の科目については、帳簿価額を時価として評価しております。</p> |              |

## （その他の注記）

## 1. 元本の移動

| 区分        | 第3期計算期間                      | 第4期中間計算期間                    |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
|           | 自 平成27年8月26日<br>至 平成28年8月25日 | 自 平成28年8月26日<br>至 平成29年2月25日 |
| 期首元本額     | 1,531,630,309円               | 1,235,314,899円               |
| 期中追加設定元本額 | 389,929,704円                 | 133,258,097円                 |
| 期中一部解約元本額 | 686,245,114円                 | 553,500,940円                 |

## 2. デリバティブ取引関係

| 第3期計算期間                      | 第4期中間計算期間                    |
|------------------------------|------------------------------|
| 自 平成27年8月26日<br>至 平成28年8月25日 | 自 平成28年8月26日<br>至 平成29年2月25日 |
| 該当事項はありません。                  | 該当事項はありません。                  |



## 参考情報

当ファンドは、「スパークス・少数精鋭・日本株マザーファンド」受益証券を主要な投資対象としており、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、すべて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。

「スパークス・少数精鋭・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対象外であります。

## (1)貸借対照表

| 区分      | 注記<br>番号 | (平成28年8月25日現在) | (平成29年2月25日現在) |
|---------|----------|----------------|----------------|
|         |          | 金額(円)          | 金額(円)          |
| 資産の部    |          |                |                |
| 流動資産    |          |                |                |
| コール・ローン |          | 144,038,305    | 37,504,856     |
| 株式      |          | 3,064,613,900  | 1,182,238,500  |
| 未収入金    |          | -              | 56,520,952     |
| 未収配当金   |          | 2,348,000      | 4,700,300      |
| 流動資産合計  |          | 3,211,000,205  | 1,280,964,608  |
| 資産合計    |          | 3,211,000,205  | 1,280,964,608  |
| 負債の部    |          |                |                |
| 流動負債    |          |                |                |
| 未払金     |          | 5,629,451      | 1,529,166      |
| 未払解約金   |          | 10,714,378     | 52,892,723     |
| 未払利息    |          | 394            | 205            |
| 流動負債合計  |          | 16,344,223     | 54,422,094     |
| 負債合計    |          | 16,344,223     | 54,422,094     |
| 純資産の部   |          |                |                |
| 元本等     |          |                |                |
| 元本      | 1        | 2,296,680,484  | 739,976,239    |
| 剰余金     |          |                |                |
| 剰余金     |          | 897,975,498    | 486,566,275    |
| 元本等合計   |          | 3,194,655,982  | 1,226,542,514  |
| 純資産合計   |          | 3,194,655,982  | 1,226,542,514  |
| 負債純資産合計 |          | 3,211,000,205  | 1,280,964,608  |

## (2)注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| 区分                 | 自 平成28年8月26日<br>至 平成29年2月25日  |
|--------------------|---|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | 「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等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基準     | (1)「受取配当金」<br>受取配当金は、原則として株式の配当落ち日もしくは投資証券の権利落ち日において、確定配当金額もしくは確定収益分配金額、又は予想配当金額もしくは予想収益分配金額を計上しております。<br>(2)「有価証券売買等損益」<br>約定日基準で計上しております。 |

(その他の注記)

| 区 分                              | (平成28年8月25日現在)  | (平成29年2月25日現在)  |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 期首                            | 平成27年8月26日      | 平成28年8月26日      |
| 期首元本額                            | 3,681,660,584 円 | 2,296,680,484 円 |
| 期首より計算期間末日までの追加設定元本額             | 739,807,155 円   | 118,791,345 円   |
| 期首より計算期間末日までの一部解約元本額             | 2,124,787,255 円 | 1,675,495,590 円 |
| 計算期間末日における元本の内訳                  |                 |                 |
| スパークス・少数精鋭・日本株ファンド               | 1,138,841,014 円 | 739,329,989 円   |
| スパークス・少数精鋭・日本株ファンド1407 適格機関投資家限定 | 1,157,839,470 円 | 646,250 円       |
| (合計)                             | 2,296,680,484 円 | 739,976,239 円   |
| 2. 計算期間末日における受益権の総数              | 2,296,680,484 口 | 739,976,239 口   |
| 3. 1口当たり純資産額                     | 1.3910 円        | 1.6575 円        |
| (1万口当たり純資産額)                     | (13,910 円)      | (16,575 円)      |

当該親投資信託受益証券を投資対象とする投資信託ごとの元本額

#### 4【委託会社等の概況】

##### (1)【資本金の額】（平成29年3月末日現在）

資本金 25億円  
発行可能株式総数 50,000株  
発行済株式総数 50,000株  
最近5年間における資本金の額の増減  
該当事項はありません。

##### (2)【事業の内容及び営業の状況】

投資信託及び投資法人に関する法律に定める投資信託委託会社として、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当該証券投資信託および投資一任契約に基づき委託された資産の運用（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以下の業務を行っています。

- ・投資助言・代理業
- ・有価証券の募集もしくは売出しの取扱いまたは私募の取扱いに関する第一種金融商品取引業
- ・有価証券の募集もしくは売出しの取扱いまたは私募の取扱い、および証券投資信託の募集または私募に関する第二種金融商品取引業

委託会社の運用する投資信託は平成29年3月31日現在次の通りです。

（ただし、親投資信託を除きます。）

| 種類        | 本数 | 純資産総額（百万円） |
|-----------|----|------------|
| 追加型株式投資信託 | 32 | 159,235    |
| 単位型株式投資信託 | 4  | 2,188      |
| 合計        | 36 | 161,423    |

金融商品取引業者 関東財務局長（金商）第346号

加入協会 / 日本証券業協会 一般社団法人投資信託協会

一般社団法人日本投資顧問業協会

一般社団法人第二種金融商品取引業協会

##### (3)【その他】

定款の変更等

定款の変更に関しては、株主総会において株主の決議が必要となります。

訴訟事件その他の重要事項

委託会社および当ファンドに重要な影響を与えると予想される訴訟事件等はありません。。

## 5【委託会社等の経理状況】

### 1．財務諸表の作成方法について

委託会社であるスパークス・アセット・マネジメント株式会社（以下「委託会社」という）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）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。

### 2．中間財務諸表の作成方法について

委託会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）並びに同規則第38条及び第57条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

### 3．財務諸表及び中間財務諸表の記載金額

財務諸表及び中間財務諸表の記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

### 4．監査証明について

委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第10期事業年度（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第11期事業年度の中間会計期間（平成28年4月1日から平成28年9月30日まで）の中間財務諸表について、新日本有限責任監査法人により中間監査を受けております。

## (1)【貸借対照表】

(単位：百万円)

|               | 前事業年度<br>(平成27年3月31日) |       | 当事業年度<br>(平成28年3月31日) |       |
|---------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|
| <b>(資産の部)</b> |                       |       |                       |       |
| 流動資産          |                       |       |                       |       |
| 現金・預金         |                       | 4,478 |                       | 5,414 |
| 預託金           |                       | 500   |                       | 500   |
| 未収委託者報酬       |                       | 298   |                       | 393   |
| 未収投資顧問料       |                       | 534   |                       | 775   |
| 前払費用          |                       | 31    |                       | 66    |
| 未収収益          |                       | 31    |                       | 27    |
| 未収入金          |                       | 4     |                       | 6     |
| 繰延税金資産        |                       | 128   |                       | 258   |
| その他           |                       | 2     |                       | -     |
| 流動資産合計        |                       | 6,009 |                       | 7,442 |
| 固定資産          |                       |       |                       |       |
| 有形固定資産        |                       |       |                       |       |
| 建物            | 2                     | 61    | 2                     | 1     |
| 工具、器具及び備品     | 2                     | 39    | 2                     | 14    |
| 有形固定資産合計      |                       | 100   |                       | 16    |
| 無形固定資産        |                       |       |                       |       |
| ソフトウェア        |                       | 5     |                       | 4     |
| 無形固定資産合計      |                       | 5     |                       | 4     |
| 投資その他の資産      |                       |       |                       |       |
| 差入保証金         |                       | 27    |                       | 153   |
| 長期前払費用        |                       | 3     |                       | 2     |
| 投資その他の資産合計    |                       | 31    |                       | 156   |
| 固定資産合計        |                       | 137   |                       | 176   |
| 資産合計          |                       | 6,147 |                       | 7,619 |
| <b>(負債の部)</b> |                       |       |                       |       |
| 流動負債          |                       |       |                       |       |
| 預り金           |                       | 73    |                       | 147   |
| 未払手数料         |                       | 53    |                       | 76    |
| その他未払金        | 3                     | 1,020 | 3                     | 1,692 |
| 未払法人税等        |                       | 148   |                       | 234   |
| 未払消費税等        |                       | 13    |                       | 104   |
| 前受金           |                       | 271   |                       | -     |
| 資産除去債務        |                       | -     |                       | 37    |
| 流動負債合計        |                       | 1,581 |                       | 2,292 |
| 固定負債          |                       |       |                       |       |
| 資産除去債務        |                       | 37    |                       | -     |
| 繰延税金負債        |                       | 9     |                       | -     |
| 固定負債合計        |                       | 46    |                       | -     |
| 特別法上の準備金      |                       |       |                       |       |
| 金融商品取引責任準備金   | 1                     | 0     | 1                     | 0     |
| 特別法上の準備金合計    |                       | 0     |                       | 0     |
| 負債合計          |                       | 1,627 |                       | 2,292 |

|          | 前事業年度<br>(平成27年3月31日) | 当事業年度<br>(平成28年3月31日) |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| (純資産の部)  |                       |                       |
| 株主資本     |                       |                       |
| 資本金      | 2,500                 | 2,500                 |
| 資本剰余金    |                       |                       |
| 資本準備金    | 27                    | 27                    |
| その他資本剰余金 | 19                    | 19                    |
| 資本剰余金合計  | 47                    | 47                    |
| 利益剰余金    |                       |                       |
| 利益準備金    | 120                   | 240                   |
| その他利益剰余金 |                       |                       |
| 繰越利益剰余金  | 1,853                 | 2,539                 |
| 利益剰余金合計  | 1,973                 | 2,779                 |
| 株主資本合計   | 4,520                 | 5,326                 |
| 純資産合計    | 4,520                 | 5,326                 |
| 負債純資産合計  | 6,147                 | 7,619                 |

## (2)【損益計算書】

(単位：百万円)

|                | 前事業年度   |                             | 当事業年度   |                             |
|----------------|---------|-----------------------------|---------|-----------------------------|
|                | (自<br>至 | 平成26年 4月 1日<br>平成27年 3月31日) | (自<br>至 | 平成27年 4月 1日<br>平成28年 3月31日) |
| 営業収益           |         |                             |         |                             |
| 委託者報酬          |         | 1,405                       |         | 2,779                       |
| 投資顧問料収入        |         | 2,497                       |         | 3,110                       |
| 受入手数料          |         | 423                         |         | 364                         |
| その他営業収益        |         | 4                           |         | 4                           |
| 営業収益計          |         | 4,330                       |         | 6,257                       |
| 営業費用           |         |                             |         |                             |
| 支払手数料          |         | 227                         |         | 664                         |
| 広告宣伝費          |         | 64                          |         | 154                         |
| 調査費            |         | 152                         |         | 149                         |
| 委託計算費          |         | 17                          |         | 19                          |
| 営業雑経費          |         |                             |         |                             |
| 通信費            |         | 13                          |         | 14                          |
| 印刷費            |         | 5                           |         | 13                          |
| 協会費            |         | 8                           |         | 9                           |
| 諸会費            |         | 1                           |         | 2                           |
| その他            |         | 2                           |         | 2                           |
| 営業費用計          |         | 493                         |         | 1,029                       |
| 一般管理費          |         |                             |         |                             |
| 給料             |         | 947                         |         | 1,228                       |
| 役員報酬           |         | 55                          |         | 48                          |
| 給料・手当          |         | 607                         |         | 643                         |
| 賞与             |         | 283                         |         | 537                         |
| 旅費交通費          |         | 78                          |         | 107                         |
| 事務委託費          | 1       | 267                         | 1       | 336                         |
| 業務委託費          |         | 250                         |         | 283                         |
| 不動産賃借料         |         | 69                          |         | 98                          |
| 租税公課           |         | 23                          |         | 43                          |
| 固定資産減価償却費      |         | 33                          |         | 87                          |
| 交際費            |         | 12                          |         | 17                          |
| 諸経費            |         | 63                          |         | 72                          |
| 一般管理費計         |         | 1,747                       |         | 2,275                       |
| 営業利益           |         | 2,088                       |         | 2,952                       |
| 営業外収益          |         |                             |         |                             |
| 受取利息           |         | 1                           |         | 1                           |
| 受取賃貸料          |         | 5                           |         | 15                          |
| 為替差益           |         | 114                         |         | -                           |
| 雑収入            |         | 1                           |         | 0                           |
| 営業外収益計         |         | 122                         |         | 18                          |
| 営業外費用          |         |                             |         |                             |
| 為替差損           |         | -                           |         | 19                          |
| 雑損失            |         | 0                           |         | 1                           |
| 営業外費用計         |         | 0                           |         | 21                          |
| 経常利益           |         | 2,211                       |         | 2,949                       |
| 特別損失           |         |                             |         |                             |
| 金融商品取引責任準備金繰入額 |         | 0                           |         | 0                           |
| 特別損失計          |         | 0                           |         | 0                           |

|              | 前事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成27年4月1日<br>至 平成28年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 税引前当期純利益     | 2,211                                  | 2,949                                  |
| 法人税、住民税及び事業税 | 856                                    | 1,081                                  |
| 法人税等調整額      | 130                                    | 138                                    |
| 法人税等合計       | 726                                    | 943                                    |
| 当期純利益        | 1,484                                  | 2,006                                  |



## (3)【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

(単位：百万円)

|                     | 株主資本  |       |          |         |         |          |         | 株主資本合計 | 純資産合計 |
|---------------------|-------|-------|----------|---------|---------|----------|---------|--------|-------|
|                     | 資本金   | 資本剰余金 |          |         | 利益剰余金   |          |         |        |       |
|                     |       | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金   | その他利益剰余金 | 利益剰余金合計 |        |       |
|                     |       |       |          |         | 繰越利益剰余金 |          |         |        |       |
| 当期首残高               | 2,500 | 27    | 19       | 47      | -       | 1,688    | 1,688   | 4,235  | 4,235 |
| 当期変動額               |       |       |          |         |         |          |         |        |       |
| 剰余金の配当              |       |       |          |         |         | 1,200    | 1,200   | 1,200  | 1,200 |
| 配当に伴う利益準備金積立額       |       |       |          |         | 120     | 120      | -       | -      | -     |
| 当期純利益               |       |       |          |         |         | 1,484    | 1,484   | 1,484  | 1,484 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |       |       |          |         |         |          |         |        |       |
| 当期変動額合計             | -     | -     | -        | -       | 120     | 164      | 284     | 284    | 284   |
| 当期末残高               | 2,500 | 27    | 19       | 47      | 120     | 1,853    | 1,973   | 4,520  | 4,520 |

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(単位:百万円)

|                         | 株主資本  |           |                  |                 |           |                  |                 | 純資産<br>合計 |            |
|-------------------------|-------|-----------|------------------|-----------------|-----------|------------------|-----------------|-----------|------------|
|                         | 資本金   | 資本剰余金     |                  |                 | 利益剰余金     |                  |                 |           | 株主資<br>本合計 |
|                         |       | 資本準<br>備金 | その他<br>資本剰<br>余金 | 資本剰<br>余金合<br>計 | 利益準<br>備金 | その他<br>利益<br>剰余金 | 利益剰<br>余金合<br>計 |           |            |
| 当期首残高                   | 2,500 | 27        | 19               | 47              | 120       | 1,853            | 1,973           | 4,520     | 4,520      |
| 当期変動額                   |       |           |                  |                 |           |                  |                 |           |            |
| 剰余金の配当                  |       |           |                  |                 |           | 1,200            | 1,200           | 1,200     | 1,200      |
| 配当に伴う利益準備金<br>積立額       |       |           |                  |                 | 120       | 120              | -               | -         | -          |
| 当期純利益                   |       |           |                  |                 |           | 2,006            | 2,006           | 2,006     | 2,006      |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額(純額) |       |           |                  |                 |           |                  |                 |           |            |
| 当期変動額合計                 | -     | -         | -                | -               | 120       | 696              | 806             | 806       | 806        |
| 当期末残高                   | 2,500 | 27        | 19               | 47              | 240       | 2,539            | 2,779           | 5,326     | 5,326      |

## 重要な会計方針

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

#### その他有価証券

|         |   |
|---------|---|
| 時価のあるもの | 期末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、売却原価は総平均法により算定しております。） |
| 時価のないもの | 総平均法に基づく原価法   |

### 2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）  
定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）については、定額法）を採用しております。  
なお、主な耐用年数は、以下の通りであります。  
建物 8年～18年  
工具、器具及び備品 4年～20年  
無形固定資産（リース資産を除く）  
ソフトウェア（自社利用）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。

### 3. 引当金の計上基準

#### 貸倒引当金

金銭債権の貸し倒れによる損失に備えるため、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検討し、回収不能見込み額を計上しております。

### 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準  
外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。  
消費税等の会計処理  
消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。  
連結納税制度の適用  
連結納税制度を適用しております。

## 会計方針の変更

### 企業結合に関する会計基準等の適用

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。）及び「事業分離等に関する会計基準」（企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。）等を当事業年度から適用し、取得関連費用を発生した事業年度の費用として計上する方法に変更しております。また、当事業年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する事業年度の財務諸表に反映させる方法に変更しております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58 - 2項(4)及び事業分離等会計基準第57 - 4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首時点から将来にわたって適用しております。

これによる損益に与える影響はありません。

### 会計上の見積りの変更

#### 耐用年数の変更

当社は、取締役会で本社移転に関する決議をいたしました。

この本社移転に伴い利用見込みのない建物附属設備等につきまして、移転予定日までの期間で減価償却が完了するように当事業年度に耐用年数を変更しております。

これにより、従来の方法に比べて当事業年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益がそれぞれ62百万円減少しております。

## 注記事項

## （貸借対照表関係）

| 前事業年度<br>(平成27年3月31日)  | 当事業年度<br>(平成28年3月31日)  |
|--|--|
| 1. 特別法上の準備金の計上を規定した法令の条項は、次のとおりであります。<br>金融商品取引責任準備金...金融商品取引法第46条の5 | 1. 特別法上の準備金の計上を規定した法令の条項は、次のとおりであります。<br>金融商品取引責任準備金...金融商品取引法第46条の5 |
| 2. 有形固定資産の減価償却累計額<br>建 物 28百万円<br>工具、器具及び備品 46百万円                    | 2. 有形固定資産の減価償却累計額<br>建 物 88百万円<br>工具、器具及び備品 71百万円                    |
| 3. 関係会社に対する資産及び負債<br>その他未払金 654百万円                                   | 3. 関係会社に対する資産及び負債<br>その他未払金 966百万円                                   |

## （損益計算書関係）

| 前事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成27年4月1日<br>至 平成28年3月31日) |
|--|--|
| 1. 関係会社に対する取引の主なもの<br>事務委託費 223百万円     | 1. 関係会社に対する取引の主なもの<br>事務委託費 261百万円     |

## （株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27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 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|---------|----|----|--------|
| 普通株式(株) | 50,000  | -  | -  | 50,000 |

## 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<br>総額<br>(百万円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|---------------------|-------|---------------------|------------|------------|
| 平成26年6月25日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,200               | 利益剰余金 | 24,000              | 平成26年3月31日 | 平成26年6月26日 |

## (2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

| (決議)                 | 株式の種類 | 配当金の<br>総額<br>(百万円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|---------------------|-------|---------------------|------------|------------|
| 平成27年6月24日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,200               | 利益剰余金 | 24,000              | 平成27年3月31日 | 平成27年6月25日 |

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28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 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|---------|----|----|--------|
| 普通株式(株) | 50,000  | -  | -  | 50,000 |

## 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>(百万円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------------|-------|---------------------|------------|------------|
| 平成27年6月24日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,200           | 利益剰余金 | 24,000              | 平成27年3月31日 | 平成27年6月25日 |

## (2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

| (決議)                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-----------------|-------|---------------------|------------|------------|
| 平成28年6月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 2,000           | 利益剰余金 | 40,000              | 平成28年3月31日 | 平成28年6月30日 |

## (リース取引関係)

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

該当事項はありません。

## (金融商品関係)

## 1．金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については安全性の高い金融商品や預金等の他、ファンド組成等のためのシードマネー等に限定し、資金調達については原則として親会社による株式引受によっております。

## (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

営業債権である未収投資顧問料及び未収委託者報酬に係る信用リスクは、当社グループが管理あるいは運用するファンド、一任運用財産自体がリスクの高い取引を限定的にしか行っていないポートフォリオ運用であることから、極めて限定的であると判断しております。

また、営業債権債務の一部には外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、当該営業債権債務のネットポジションを毎月把握しており、さらに必要と判断した場合には、先物為替予約等を利用してヘッジする予定にしております。

有価証券及び投資有価証券は、主にシードマネーとしてのファンド等時価のある有価証券であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、「自己資金運用規程」に基づき、毎月時価を把握し、取締役会に報告しております。

## (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変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

## 2．金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前事業年度（平成27年3月31日）

|             | 貸借対照表計上額 | 時価    | 差額 |
|-------------|----------|-------|----|
| (1) 現金・預金   | 4,478    | 4,478 | -  |
| (2) 預託金     | 500      | 500   | -  |
| (3) 未収委託者報酬 | 298      | 298   | -  |
| (4) 未収投資顧問料 | 534      | 534   | -  |
| (5) 未収収益    | 31       | 31    | -  |
| 資産計         | 5,843    | 5,843 | -  |
| (1) 未払手数料   | 53       | 53    | -  |
| (2) その他未払金  | 1,020    | 1,020 | -  |
| 負債計         | 1,074    | 1,074 | -  |

(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) 預託金、(3) 未収委託者報酬、(4) 未収投資顧問料及び(5) 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。

負 債

(1) 未払手数料、(2) その他未払金

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

(単位：百万円)

|         | 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   | 4,478 | -           | -            | -    |
| 預託金     | 500   | -           | -            | -    |
| 未収委託者報酬 | 298   | -           | -            | -    |
| 未収投資顧問料 | 534   | -           | -            | -    |
| 未収収益    | 31    | -           | -            | -    |
| 合計      | 5,843 | -           | -            | -    |

## 当事業年度(平成28年3月31日)

(単位：百万円)

|             | 貸借対照表計上額 | 時価    | 差額 |
|-------------|----------|-------|----|
| (1) 現金・預金   | 5,414    | 5,414 | -  |
| (2) 預託金     | 500      | 500   | -  |
| (3) 未収委託者報酬 | 393      | 393   | -  |
| (4) 未収投資顧問料 | 775      | 775   | -  |
| (5) 未収収益    | 27       | 27    | -  |
| 資産計         | 7,111    | 7,111 | -  |
| (1) 未払手数料   | 76       | 76    | -  |
| (2) その他未払金  | 1,692    | 1,692 | -  |
| 負債計         | 1,769    | 1,769 | -  |

## (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) 預託金、(3) 未収委託者報酬、(4) 未収投資顧問料及び(5) 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。

負 債

(1) 未払手数料、(2) その他未払金

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

(単位：百万円)

|         | 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   | 5,414 | -           | -            | -    |
| 預託金     | 500   | -           | -            | -    |
| 未収委託者報酬 | 393   | -           | -            | -    |
| 未収投資顧問料 | 775   | -           | -            | -    |
| 未収収益    | 27    | -           | -            | -    |
| 合計      | 7,111 | -           | -            | -    |

## (有価証券関係)

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

該当事項はありません。

## (デリバティブ取引関係)

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

該当事項はありません。

## (退職給付関係)

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

該当事項はありません。

## (ストック・オプション等関係)

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

該当事項はありません。



## （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

|                  | 前事業年度<br>(平成27年3月31日) | 当事業年度<br>(平成28年3月31日) |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産           |                       |                       |
| 繰越欠損金            | 139百万円                | 137百万円                |
| 資産除去債務           | 11                    | 11                    |
| 未払事業税            | 31                    | 73                    |
| 未確定債務否認          | 97                    | 172                   |
| 金融商品取引責任準備金      | 0                     | 0                     |
| その他              | -                     | 10                    |
| 繰延税金資産小計         | 280                   | 405                   |
| 評価性引当額           | 151                   | 147                   |
| 繰延税金資産合計         | 128                   | 258                   |
| 繰延税金負債           |                       |                       |
| 資産除去債務に対応する資産計上額 | 9                     | 0                     |
| 繰延税金負債合計         | 9                     | 0                     |
| 繰延税金資産の純額        | 119                   | 258                   |

## 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

|                    | 前事業年度<br>(平成27年3月31日) | 当事業年度<br>(平成28年3月31日)   |
|--------------------|-----------------------|---|
| 法定実効税率             | 35.6%                 | 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。 |
| （調整）               |                       |   |
| 税率変更による差異等         | 0.4                   |   |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.2                   |   |
| 住民税均等割             | 0.1                   |   |
| 評価性引当金の増減          | 3.6                   |   |
| その他                | 0.1                   |   |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 32.8                  |   |

## 3．法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第15号）及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」（平成28年法律第13号）が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の32.30%から平成28年4月1日に開始する事業年度及び平成29年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異等については30.86%に、平成30年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異等については、30.62%となります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は12百万円減少し、法人税等調整額が同額増加しております。

## （持分法損益等）

前事業年度（自平成26年4月1日至平成27年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自平成27年4月1日至平成28年3月31日）

該当事項はありません。

## （資産除去債務関係）

前事業年度末（平成27年3月31日）

重要性がないため、記載を省略しております。

当事業年度末（平成28年3月31日）

重要性がないため、記載を省略しております。

（賃貸等不動産関係）

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

該当事項はありません。

（セグメント情報等）

[セグメント情報]

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

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。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

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]

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

1 サービスごとの情報

投信投資顧問業及び関連サービスに関する外部顧客への営業収益が、損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 営業収益

（単位：百万円）

| 日本    | 欧州    | バミューダ | アジア | その他 | 合計    |
|-------|-------|-------|-----|-----|-------|
| 1,940 | 1,170 | 842   | 344 | 32  | 4,330 |

（注）営業収益の地域区分は、契約相手方の所在地（ファンドの場合は組成地）を基礎として分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

## 3 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

| 顧客の名称又は氏名           | 営業収益 | 関連するセグメント名 |
|---------------------|------|------------|
| SPARX Overseas Ltd. | 842  | 投信投資顧問業    |
| A社（注）               | 658  | 投信投資顧問業    |

(注) A社との間で守秘義務契約を負っているため、社名の公表は控えております。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

## 1 サービスごとの情報

投信投資顧問業及び関連サービスに関する外部顧客への営業収益が、損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

## 2 地域ごとの情報

## (1) 営業収益

(単位：百万円)

| 日本    | 欧州    | バミューダ | アジア | その他 | 合計    |
|-------|-------|-------|-----|-----|-------|
| 3,627 | 1,717 | 528   | 303 | 79  | 6,257 |

(注) 営業収益の地域区分は、契約相手方の所在地（ファンドの場合は組成地）を基礎として分類しております。

## (2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

## 3 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

| 顧客の名称又は氏名 | 営業収益 | 関連するセグメント名 |
|-----------|------|------------|
| A社（注）     | 740  | 投信投資顧問業    |

(注) A社との間で守秘義務契約を負っているため、社名の公表は控えております。

## [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]

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31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]

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31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]

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

該当事項はありません。

[関連当事者情報]

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27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  | 会社等の名称         | 所在地    | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容  | 議決権等の所有<br>(被所有)割合<br>(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容                    | 取引金額<br>(百万円) | 科目      | 期末残高<br>(百万円) |
|-----|----------------|--------|-------------------|--------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------|---------|---------------|
| 親会社 | スパークス・グループ株式会社 | 東京都品川区 | 8,517             | 純粋持株会社 | (被所有)直接100                | グループ管理会社  | 業務委託<br>(注1)<br>(注2)     | 223           | 未払金     | 83            |
|     |                |        |                   |        |                           |           | 運用報酬等の受取<br>(注1)<br>(注2) | 132           | 未収投資顧問料 | 24            |
|     |                |        |                   |        |                           |           | 配当金の支払                   | 1,200         | -       | -             |
|     |                |        |                   |        |                           |           | 連結納税による個別帰属額             | 568           | 未払金     | 569           |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 市場価格を勘案し一般的な取引条件と同様に決定しております。

(注2) 上記の表における期末残高には消費税等を含めており、取引金額には消費税等を含めておりません。

(2) 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社

| 種類          | 会社等の名称                                | 所在地     | 資本金又は出資金<br>(千米ドル) | 事業の内容 | 議決権等の所有<br>(被所有)割合<br>(%) | 関連当事者との関係              | 取引の内容                     | 取引金額<br>(百万円) | 科目      | 期末残高<br>(百万円) |
|-------------|---------------------------------------|---------|--------------------|-------|---------------------------|------------------------|---------------------------|---------------|---------|---------------|
| 同一の親会社をもつ会社 | SPARX Overseas Ltd.                   | バミューダ諸島 | 1,562<br>千米ドル      | 資産運用業 | なし                        | 海外籍ファンドの運用・管理業         | 運用報酬等の受取<br>(注1)          | 804           | 未収投資顧問料 | 86            |
|             |                                       |         |                    |       |                           | 販売会社                   | 手数料の受取<br>(注1)            | 33            | 未収収益    | 7             |
|             | SPARX Asia Capital Management Limited | ケイマン諸島  | 25,001<br>千米ドル     | 資産運用業 | なし                        | 海外籍ファンドの運用・管理業         | 運用報酬等の受取<br>(注1)          | 4             | 未収投資顧問料 | -             |
|             | スパークス・アセット・トラスト&マネジメント株式会社            | 東京都品川区  | 100<br>百万円         | 資産運用業 | なし                        | 業務の委託                  | 業務委託報酬の支払<br>(注1)<br>(注2) | 24            | 未払金     | 23            |
| 本社事務所の賃貸    |                                       |         |                    |       |                           | 賃貸料の受取<br>(注1)<br>(注2) | 5                         | 未収入金          | 1       |               |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 市場価格を勘案し一般的な取引条件と同様に決定しております。

(注2) 上記の表における期末残高には消費税等を含めており、取引金額には消費税等を含めておりません。

2 親会社に関する注記

親会社情報

スパークス・グループ株式会社（株式会社東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）に上場）

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28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  | 会社等の名称         | 所在地    | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容  | 議決権等の所有<br>(被所有)割合<br>(%) | 関連当事者との関係    | 取引の内容                    | 取引金額<br>(百万円) | 科目      | 期末残高<br>(百万円) |
|-----|----------------|--------|-------------------|--------|---------------------------|--------------|--------------------------|---------------|---------|---------------|
| 親会社 | スパークス・グループ株式会社 | 東京都品川区 | 8,575             | 純粋持株会社 | (被所有)直接100                | グループ<br>管理会社 | 業務委託<br>(注1)<br>(注2)     | 261           | 未払金     | 77            |
|     |                |        |                   |        |                           |              | 運用報酬等の受取<br>(注1)<br>(注2) | 447           | 未収投資顧問料 | 181           |
|     |                |        |                   |        |                           |              | 配当金の支払                   | 1,200         | -       | -             |
|     |                |        |                   |        |                           |              | 連結納税による個別帰属額             | 759           | 未払金     | 759           |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 市場価格を勘案し一般的な取引条件と同様に決定しております。

(注2) 上記の表における期末残高には消費税等を含めており、取引金額には消費税等を含めておりません。

(2) 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社

| 種類          | 会社等の名称                                 | 所在地       | 資本金又は出資金     | 事業の内容                         | 議決権等の所有<br>(被所有)割合<br>(%) | 関連当事者との関係      | 取引の内容                  | 取引金額<br>(百万円)<br>(注2) | 科目      | 期末残高<br>(百万円)<br>(注2) |
|-------------|--|-----------|--------------|-------------------------------|---------------------------|----------------|------------------------|-----------------------|---------|-----------------------|
| 同一の親会社をもつ会社 | スパークス・グリーンエナジー&テクノロジー株式会社              | 東京都品川区    | 25百万円        | 再生可能エネルギーにおける発電事業及びそのコンサルティング | なし                        | 本社事務所の賃貸       | 賃貸料の受取<br>(注1)<br>(注2) | 7                     | 未収入金    | 2                     |
|             | スパークス・アセット・トラスト&マネジメント株式会社             | 東京都品川区    | 100百万円       | 資産運用業                         | なし                        | 業務の委託          | 業務委託報酬の支払<br>(注1)      | 37                    | 未払金     | 30                    |
|             |  |           |              |                               |                           | 本社事務所の賃貸       | 賃貸料の受取<br>(注1)         | 8                     | 未収入金    | 2                     |
|             | SPARX Overseas Ltd.                    | バミューダ諸島   | 1,562千米ドル    | 資産運用業                         | なし                        | 海外籍ファンドの運用・管理業 | 運用報酬等の受取<br>(注1)       | 500                   | 未収投資顧問料 | 94                    |
|             |  |           |              |                               |                           | 業務の委託          | 業務委託報酬の受取<br>(注1)      | 4                     | 未収入金    | 1                     |
|             |  |           |              |                               |                           | 販売会社           | 手数料の受取<br>(注1)         | 24                    | 未収収益    | 4                     |
|             | SPARX Asset Management Korea Co., Ltd. | 韓国ソウル     | 4,230百万韓国ウォン | 資産運用業                         | なし                        | 海外籍ファンドの運用・管理業 | 運用報酬等の受取<br>(注1)       | 17                    | 未収投資顧問料 | 7                     |
|             | SPARX Asia Investment Advisors Limited | 中国香港特別行政区 | 3,100千香港ドル   | 資産運用業                         | なし                        | 運用の委託          | 運用助言報酬の支払<br>(注1)      | 3                     | 未払金     | 1                     |
|             |  |           |              |                               |                           | 業務の委託          | 業務委託報酬の支払<br>(注1)      | 48                    | 未払金     | 22                    |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 市場価格を勘案し一般的な取引条件と同様に決定しております。

(注2) 上記の表における期末残高には消費税等を含めており、取引金額には消費税等を含めておりません。

## 2 親会社に関する注記

## 親会社情報

スパークス・グループ株式会社（株式会社東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）に上場）

## （1株当たり情報）

| 前事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日)                 |            | 当事業年度<br>(自 平成27年4月1日<br>至 平成28年3月31日)                 |             |
|--|------------|--|-------------|
| 1株当たり純資産額  | 90,408円31銭 | 1株当たり純資産額  | 106,534円78銭 |
| 1株当たり当期純利益金額   | 29,699円13銭 | 1株当たり当期純利益金額   | 40,126円46銭  |
| 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<br>ん。 |            | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりませ<br>ん。 |             |

（注）1．1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目                              | 前事業年度末<br>(平成27年3月31日) | 当事業年度末<br>(平成28年3月31日) |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| 純資産の部の合計額（百万円）                  | 4,520                  | 5,326                  |
| 純資産の部の合計額から控除する金額（百万円）          | -                      | -                      |
| 普通株式に係る期末純資産額（百万円）              | 4,520                  | 5,326                  |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式<br>の数（株） | 50,000                 | 50,000                 |

(注) 2 . 1 株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目                | 前事業年度                         | 当事業年度                         |
|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                   | (自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) | (自 平成27年4月1日<br>至 平成28年3月31日) |
| 当期純利益(百万円)        | 1,484                         | 2,006                         |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | -                             | -                             |
| 普通株式に係る当期純利益(百万円) | 1,484                         | 2,006                         |
| 普通株式の期中平均株式数(株)   | 50,000                        | 50,000                        |

(重要な後発事象)

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

該当事項はありません。

## 1. 中間財務諸表

## (1) 中間貸借対照表

(単位：百万円)

| 当中間会計期間<br>(平成28年9月30日) |       |
|-------------------------|-------|
| <b>(資産の部)</b>           |       |
| 流動資産                    |       |
| 現金・預金                   | 2,629 |
| 預託金                     | 200   |
| 未収委託者報酬                 | 378   |
| 未収投資顧問料                 | 855   |
| 前払費用                    | 102   |
| 未収入金                    | 13    |
| 未収収益                    | 25    |
| 繰延税金資産                  | 60    |
| その他                     | 3 14  |
| 流動資産合計                  | 4,280 |
| 固定資産                    |       |
| 有形固定資産                  | 2 394 |
| 無形固定資産                  | 3     |
| 投資その他の資産                |       |
| 差入保証金                   | 123   |
| 長期前払費用                  | 2     |
| 投資その他の資産合計              | 126   |
| 固定資産合計                  | 524   |
| 資産合計                    | 4,804 |
| <b>(負債の部)</b>           |       |
| 流動負債                    |       |
| 未払手数料                   | 70    |
| その他未払金                  | 446   |
| 未払法人税等                  | 70    |
| 預り金                     | 80    |
| 賞与引当金                   | 141   |
| その他                     | 5     |
| 流動負債合計                  | 816   |
| 固定負債                    |       |
| その他                     | 21    |
| 固定負債合計                  | 21    |
| 特別法上の準備金                |       |
| 金融商品取引責任準備金             | 1 0   |
| 特別法上の準備金合計              | 0     |
| 負債合計                    | 838   |
| <b>(純資産の部)</b>          |       |
| 株主資本                    |       |
| 資本金                     | 2,500 |
| 資本剰余金                   |       |
| 資本準備金                   | 27    |
| その他資本剰余金                | 19    |
| 資本剰余金合計                 | 47    |
| 利益剰余金                   |       |
| 利益準備金                   | 440   |
| その他利益剰余金                |       |
| 繰越利益剰余金                 | 978   |
| 利益剰余金合計                 | 1,418 |
| 株主資本合計                  | 3,966 |
| 純資産合計                   | 3,966 |



負債純資産合計

---

---

4,804

## (2) 中間損益計算書

(単位：百万円)

|              | 当中間会計期間        |       |
|--------------|----------------|-------|
|              | (自 平成28年 4月 1日 |       |
|              | 至 平成28年 9月30日) |       |
| 営業収益         |                |       |
| 委託者報酬        |                | 1,358 |
| 投資顧問料収入      |                | 1,662 |
| 受入手数料        |                | 44    |
| その他営業収益      |                | 2     |
| 営業収益計        |                | 3,067 |
| 営業費用及び一般管理費  | 1              | 1,971 |
| 営業利益         |                | 1,095 |
| 営業外収益        | 2              | 16    |
| 営業外費用        | 3              | 86    |
| 経常利益         |                | 1,026 |
| 税引前中間純利益     |                | 1,026 |
| 法人税、住民税及び事業税 |                | 189   |
| 法人税等調整額      |                | 197   |
| 中間純利益        |                | 639   |

## (3) 中間株主資本等変動計算書

(単位:百万円)

|                       | 株主資本  |       |          |         |       |          |         | 株主資本合計 | 純資産合計 |
|-----------------------|-------|-------|----------|---------|-------|----------|---------|--------|-------|
|                       | 資本金   | 資本剰余金 |          |         | 利益剰余金 |          |         |        |       |
|                       |       | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | 利益剰余金合計 |        |       |
|                       |       |       |          |         |       | 繰越利益剰余金  |         |        |       |
| 当期首残高                 | 2,500 | 27    | 19       | 47      | 240   | 2,539    | 2,779   | 5,326  | 5,326 |
| 当中間期変動額               |       |       |          |         |       |          |         |        |       |
| 剰余金の配当                | -     | -     | -        | -       | -     | 2,000    | 2,000   | 2,000  | 2,000 |
| 配当に伴う利益準備金積立額         | -     | -     | -        | -       | 200   | 200      | -       | -      | -     |
| 中間純利益                 | -     | -     | -        | -       | -     | 639      | 639     | 639    | 639   |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額(純額) | -     | -     | -        | -       | -     | -        | -       | -      | -     |
| 当中間期変動額合計             | -     | -     | -        | -       | 200   | 1,560    | 1,360   | 1,360  | 1,360 |
| 当中間期末残高               | 2,500 | 27    | 19       | 47      | 440   | 978      | 1,418   | 3,966  | 3,966 |

## [ 重要な会計方針 ]

1. 固定資産の減価償却の方法
- (1) 有形固定資産（リース資産を除く）  
定率法によっております。  
ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。  
主な耐用年数は、以下の通りであります。
- |      |         |
|------|---------|
| 建 物  | 5 年     |
| 器具備品 | 4 年～10年 |
- (2) 無形固定資産（リース資産を除く）  
ソフトウェア（自社利用）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。
2. 引当金の計上基準
- (1) 貸倒引当金  
金銭債権の貸し倒れによる損失に備えるため、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検討し、回収不能見込み額を計上しております。
- (2) 賞与引当金  
従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当中間会計期間に負担すべき金額を計上しております。
3. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準  
外貨建金銭債権債務は、中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
4. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項
- (1) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は税抜方式によっております。
- (2) 連結納税制度  
連結納税制度を適用しております。

## [ 会計方針の変更 ]

（平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱いの適用）

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第32号 平成28年6月17日）を当中間会計期間に適用し、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

この結果、当中間会計期間の営業利益、経常利益及び税引前中間純利益はそれぞれ15百万円増加しております。

## [ 追加情報 ]

（繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用）

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日）を当中間会計期間から適用しております。

## [ 注記事項 ]

（中間貸借対照表関係）

|   |
|---|
| 当中間会計期間<br>(平成28年9月30日)   |
| 1 特別法上の準備金の計上を規定した法令の条項は、次のとおりであります。<br>金融商品取引責任準備金…金融商品取引法第46条の5 |

|   |   |       |
|---|---|-------|
| 2 | 有形固定資産の減価償却累計額                                      | 88百万円 |
| 3 | 消費税等の取り扱い<br>仮払消費税等と仮受消費税等は、相殺のうえ、流動資産その他に表示しております。 |       |

## （中間損益計算書関係）

|  |               |       |
|--|---------------|-------|
| 当中間会計期間<br>(自 平成28年4月1日<br>至 平成28年9月30日) |               |       |
| 1  | 減価償却実施額       |       |
|  | 有形固定資産        | 31百万円 |
|  | 無形固定資産        | 0百万円  |
| 2  | 営業外収益のうち主要なもの |       |
|  | 受取賃貸料         | 12百万円 |
| 3  | 営業外費用のうち主要なもの |       |
|  | 為替差損          | 75百万円 |

## （中間株主資本等変動計算書関係）

当中間会計期間（自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日）

## 1．発行済株式の種類及び総数

| 株式の種類 | 当事業年度<br>期首株式数<br>(株) | 当中間会計期間<br>増加株式数<br>(株) | 当中間会計期間<br>減少株式数<br>(株) | 当中間会計期間<br>末株式数<br>(株) |
|-------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 普通株式  | 50,000                | -                       | -                       | 50,000                 |
| 合計    | 50,000                | -                       | -                       | 50,000                 |

## 2．自己株式の種類及び株式数に関する事項

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

## (1) 配当金支払額

| (決議)                 | 株式の種類 | 配当金の<br>総額<br>(百万円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|---------------------|-------|---------------------|------------|------------|
| 平成28年6月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 2,000               | 利益剰余金 | 40,000              | 平成28年3月31日 | 平成28年6月30日 |

## (2) 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が中間会計期間末後となるもの

該当事項はありません。

## （リース取引関係）

当中間会計期間（自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日）

重要性がないため、記載を省略しております。

## （金融商品関係）

当中間会計期間（平成28年9月30日）

## 1．金融商品の時価等に関する事項

平成28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。

|             | 中間貸借対照表<br>計上額<br>(百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|-------------|-------------------------|---------|---------|
| (1) 現金・預金   | 2,629                   | 2,629   | -       |
| (2) 預託金     | 200                     | 200     | -       |
| (3) 未収委託者報酬 | 378                     | 378     | -       |
| (4) 未収投資顧問料 | 855                     | 855     | -       |
| (5) 未収収益    | 25                      | 25      | -       |
| 資産計         | 4,089                   | 4,089   | -       |
| (1) 未払手数料   | 70                      | 70      | -       |
| (2) その他未払金  | 446                     | 446     | -       |
| (3) 預り金     | 80                      | 80      | -       |
| 負債計         | 597                     | 597     | -       |

## (注) 1. 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金・預金、(2) 預託金、(3) 未収委託者報酬、(4) 未収投資顧問料及び(5) 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、当該帳簿価額によつております。

負 債

(1) 未払手数料、(2) その他未払金及び(3) 預り金  
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、当該帳簿価額によつております。

## (有価証券関係)

当中間会計期間(平成28年9月30日)

該当事項はありません。

## (デリバティブ取引関係)

当中間会計期間(平成28年9月30日)

該当事項はありません。

## (ストック・オプション等関係)

当中間会計期間(自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)

該当事項はありません。

## (資産除去債務関係)

当中間会計期間末(平成28年9月30日)

重要性がないため、記載を省略しております。

## (セグメント情報等)

## [セグメント情報]

当中間会計期間(自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)

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]

当中間会計期間(自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)

## 1. サービスごとの情報

投信投資顧問業及び関連サービスに関する外部顧客への営業収益が、中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

## 2. 地域ごとの情報

### (1) 営業収益

(単位：百万円)

| 日本    | 欧州  | パミューダ | その他 | 合計    |
|-------|-----|-------|-----|-------|
| 2,025 | 788 | 204   | 48  | 3,067 |

(注) 営業収益の地域区分は、契約相手方の所在地(ファンドの場合は組成地)を基礎として国又は地域に分類しております。

### (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、記載を省略しております。

## 3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

| 顧客の名称又は氏名 | 営業収益 | 関連するセグメント名 |
|-----------|------|------------|
| A社(注)     | 326  | 投信投資顧問業    |

(注) A社との間で守秘義務契約を負っているため、社名の公表は控えております。

### (企業結合等関係)

当中間会計期間(自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)

該当事項はありません。

### (1株当たり情報)

1株当たり純資産額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                  | 当中間会計期間<br>(平成28年9月30日) |
|----------------------------------|-------------------------|
| 1株当たり純資産額                        | 79,324円18銭              |
| (算定上の基礎)                         |                         |
| 純資産の部の合計額(百万円)                   | 3,966                   |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(百万円)           | -                       |
| 普通株式に係る中間期末純資産額(百万円)             | 3,966                   |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた中間期末の普通株式の数(株) | 50,000                  |

1株あたり中間純利益金額及び算定上の基礎は以下のとおりであります。

|                   | 当中間会計期間<br>(自 平成28年4月1日<br>至 平成28年9月30日) |
|-------------------|--|
| 1株あたり中間純利益金額      | 12,789円41銭                               |
| (算定上の基礎)          |  |
| 中間純利益(百万円)        | 639                                      |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | -  |
| 普通株式に係る中間純利益(百万円) | 639                                      |
| 普通株式の期中平均株式数(株)   | 50,000                                   |

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間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。

(重要な後発事象)

当中間会計期間(自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)

該当事項はありません。



## 独立監査人の監査報告書

平成28年6月29日

スパークス・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 森 重 俊 寛

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 伊 藤 雅 人

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」に掲げられているスパークス・アセット・マネジメント株式会社の平成27年4月1日から平成28年3月31日までの第10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、スパークス・アセット・マネジメント株式会社の平成28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。

#### 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、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。

XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の中間監査報告書

平成28年11月30日

スパークス・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 公認会計士 森 重 俊 寛  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 伊 藤 雅 人  
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」に掲げられているスパークス・アセット・マネジメント株式会社の平成28年4月1日から平成29年3月31日までの第11期事業年度の中間会計期間（平成28年4月1日から平成28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、中間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な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、スパークス・アセット・マネジメント株式会社の平成28年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（平成28年4月1日から平成28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。

## 利害関係

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

以 上

（注）1．上記は、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。

2．XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。



# 独立監査人の中間監査報告書

平成29年4月14日

スパークス・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 公認会計士 伊藤 雅人  
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」に掲げられているスパークス・少数精鋭・日本株ファンドの平成28年8月26日から平成29年2月25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、スパークス・少数精鋭・日本株ファンドの平成29年2月25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28年8月26日から平成29年2月25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

スパークス・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、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．XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。