

貸借対照表

(平成 25 年 12 月 31 日現在)

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流 動 資 産	311,600	流 動 負 債	185,817
現 金 ・ 預 金	84,521	短 期 借 入 金	24,272
前 払 費 用	313	預 り 金	6,695
未 収 入 金	4,219	未 払 費 用	133,972
未 収 委 託 者 報 酬	199,365	未 払 消 費 税	7,922
未 収 収 益	23,180	未 払 法 人 税 等	2,580
		賞 与 引 当 金	10,373
		固 定 負 債	23,529
		退 職 給 付 引 当 金	23,529
		負 債 合 計	209,346
		(純 資 産 の 部)	
		株 主 資 本	102,253
		資 本 金	699,000
		資 本 剰 余 金	654,000
		資 本 準 備 金	654,000
		利 益 剰 余 金	△1,250,746
		そ の 他 利 益 剰 余 金	
		繰 越 利 益 剰 余 金	△1,250,746
		純 資 産 合 計	102,253
資 産 合 計	311,600	負 債 ・ 純 資 産 合 計	311,600

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

(自 平成 25 年 1 月 1 日 至 平成 25 年 12 月 31 日)

(単位:千円)

科 目	金 額	
営業収益		
委託者報酬	634,711	
その他営業収益	34,159	668,871
営業費用及び一般管理費		700,589
営業損失(△)		△ 31,718
営業外収益		
受取利息	2	
その他営業外収益	395	397
経常損失(△)		△ 31,321
税引前当期純損失(△)		△31,321
法人税、住民税及び事業税		949
法人税等調整額		—
当期純損失(△)		△ 32,270

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

無形固定資産

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

(2) 引当金の計上基準

・ 賞与引当金

従業員賞与の支払に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

・ 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及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度において発生していると認められる額を計上しております。

なお、確定給付型年金制度の退職給付債務は、簡便法(直近の年金財政計算上の責任準備金を退職給付債務とする方法)により当事業年度末における見込額を計上しております。

(3) その他財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

2. 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

未払費用	73,056 千円
未収収益	23,180 千円

3. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

繰延税金資産

賞与引当金	3,942 千円
退職給付引当金	8,385 千円
未払費用	5,326 千円
未払事業税	913 千円
繰越欠損金	<u>418,820</u> 千円
繰延税金資産小計	437,386 千円
評価性引当額	<u>△437,386</u> 千円
繰延税金資産合計	<u>—</u>

(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳
税引前当期純損失を計上したため、記載しておりません。

4. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称又は氏名	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	パークレイズ・バンク・ピーエルシー (パークレイズ銀行)	被所有 間接 100%	当社投資信託の運用委託及び資金の貸付	投資信託の運用に係る運用再委託者報酬の支払(注3)	72,973	未払費用	73,056

				トレーディング デスクとの合 意に基づいた 委託者報酬の サポートフィー の受取	30,274	未収収益	23,180
				当座借越	24,272	短期借入 金	24,272

(2)子会社及び関連会社等ならびに兄弟会社等

種類	会社等の名称又は氏名	議決権等 の所有(被 所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社 の子会 社	パークレイズ証券 株式会社	-	当社投資信託の募集 及び売上の取扱なら びに投資信託に係る 事務代行の委託等 及び内部管理部門の 兼職	投資信託に係 る事務代行手 数料等の支払 (注 4)	112,754	未払費用 (注 1)	30,599
				費用の振替 (注 5)	24,177	未払費用	4,479

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

(注 1) 期末残高には消費税等が含まれております。

(注 2) 投資信託の運用に係る運用再委託報酬については、一般的な運用再委託報酬率や商品性等を
勘案し決定しております。

(注 3) 投資信託に係る事務代行手数料等については商品性等を勘案し決定しております。

(注 4) 費用の振替の取引条件は市場実勢を勘案して決定しております。

5. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	7,557円53銭
1株当たり当期純損失金額	2,385円14銭

6. 重要な後発事象

(株主割当増資に関する事項)

当社は、平成26年2月17日に100%親会社である、パークレイズ・キャピタル・アジア・ホールディングス・リミテッドに株主割当増資を実施致しました。

(1) 増資の目的

当社の財務体質改善を目的としております。

(2) 増資の内容

① 発行株式の種類	普通株式
② 発行株式数	2,000株
③ 増資後の発行済株式数	15,530株
④ 発行価額 1株につき	100,000円
⑤ 発行価額の総額	200,000千円
⑥ 資本組入額の総額	100,000千円
⑦ 増資後の資本金	799,000千円