

貸借対照表

(平成24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	346,047	流動負債	189,891
現金・預金	65,931	預り金	5,153
前払費用	394	未払費用	170,081
未収入金	5,980	未払消費税等	8,540
未収委託者報酬	273,741	未払法人税等	2,580
その他流動資産	0	賞与引当金	3,533
		固定負債	22,153
		退職給付引当金	22,153
		負債合計	212,044
固定資産	521	(純資産の部)	
無形固定資産	203	株主資本	134,524
ソフトウェア	203	資本金	699,000
		資本剰余金	654,000
投資その他の資産	318	資本準備金	654,000
長期差入保証金	318	利益剰余金	△1,218,475
		その他利益剰余金	
		繰越利益剰余金	△1,218,475
		純資産合計	134,524
資産合計	346,569	負債・純資産合計	346,569

(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 24 年 1 月 1 日 至 平成 24 年 12 月 31 日)

(単位:千円)

科 目	金 額	
営業収益		
委託者報酬	551,391	
その他営業収益	15,760	567,152
営業費用及び一般管理費		771,314
営業損失(△)		△ 204,162
営業外収益		
受取利息	1	
その他営業外収益	1,457	1,459
経常損失(△)		△ 202,703
税引前当期純損失(△)		△202,703
法人税、住民税及び事業税		949
法人税等調整額		-
当期純損失(△)		△ 203,653

(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。

[追加情報]

(会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準等の適用)

当会計期間の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 平成21年12月4日)及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日)を適用しております。

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	131,252 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	1,342 千円
退職給付引当金	7,895 千円
未払費用	10,128 千円
未払事業税	619 千円
繰越欠損金	<u>405,281</u> 千円
繰延税金資産小計	425,265 千円
評価性引当額	<u>△425,265</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・キャピタル・アジア・ホールディングス・リミテッド	被所有 直接 100%	資金援助	株主割当 (注 2)	200,000	—	—
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	投資信託の運用に係る運用 再委託者報酬の支払(注 3)	134,400	未払費用	114,251

(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出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)	95,070	未払費用 (注 1)	10,104
				費用の振替 (注 5)	18,229	未払費用	5,608

(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) 発行価額は 1 株につき 100,000 円であり、1 株当たり資本金額を参考に決定しております。

(注 3) 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 4) 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 5) 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 9,942 円 67 銭

1 株当たり当期純損失金額 15,470 円 65 銭