

一般社団法人 投資信託協会  
会長 松谷 博司 殿

りそなアセットマネジメント株式会社  
代表取締役 西岡 明彦 ⑩

## 正会員の財務状況等に関する届出書

当社の財務状況等に係る会計監査が終了いたしましたので、貴協会の定款の施行に関する規則第 10 条第 1 項第 17 号イの規定に基づき、下記のとおり報告いたします。

### 1 【委託会社等の概況】

#### (1) 資本金の額

2021年 5 月末現在

資本金の額 1,000,000,000円

発行可能株式総数 3,960,000株

発行済株式総数 3,960,000株

#### ●過去 5 年間における主な資本金の増減

| 年月日            | 変更後（変更前）                       |
|----------------|--------------------------------|
| 2017 年 7 月 7 日 | 1,000,000,000 円（490,000,000 円） |

#### (2) 委託会社の機構

##### ① 会社の意思決定機構

業務執行上重要な事項は取締役会の決議をもって決定します。

取締役会は、その決議によって代表取締役を選定します。取締役会は、業務執行を分担して行う責任者を執行役員として選任することができます。また、取締役会は、取締役および執行役員の職務執行を監督します。

取締役会は、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役社長がこれを招集し、議長となります。

取締役社長に事故または欠員があるときは、取締役会においてあらかじめ定めた順序に従い、他の取締役が取締役会を招集し、議長となります。

取締役会の決議は、議決に加わることができる取締役の過半数が出席し、出席した取締役の過半数をもって行います。

取締役は株主総会において選任されます。取締役（監査等委員である取締役を除く。）の任期は、選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までです。監査等委員である取締役の任期は、選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までです。

経営会議は、経営に関する全般的な重要事項および重要な業務執行案件を協議します。

監査等委員会は、代表取締役その他の業務執行取締役の職務の執行を監査する独立の機関であるとともに、監査等委員である取締役以外の業務執行取締役の選任・解任・辞任および報酬等について監査等委員会としての意見を決定します。

## ② 投資運用の意思決定機構

委託会社では、以下P. D. C. Aサイクルにて投資運用の意思決定を行っています。

### ○PLAN：計画

- ・ 運用戦略部は、運用基本方針や主な投資制限などを策定し、運用委員会にて協議します。

### ○DO：実行

- ・ 運用部門のファンドマネージャーは、決定された運用基本方針等に基づいて運用計画を策定し、ファンドマネージャーが所属する部の部長が承認します。
- ・ ファンドマネージャーは、決定された運用計画に沿って運用指図を行いポートフォリオを構築し、ファンドの運用状況を管理します。
- ・ 運用部門の各部長は、ファンドの運用が運用計画に沿って行われていることを確認します。
- ・ 売買発注の執行は、運用計画の策定等から組織的に分離されたトレーディング部が、発注先証券会社等の選定ルール等に基づく最良執行を行うよう努めます。

### ○CHECK：検証→ACTION：改善

- ・ 法令等や主な投資制限の遵守状況等については、運用部門から独立した運用リスク管理部がモニタリングを行います。その結果は、運用評価委員会に報告するとともにすみやかに運用部門にフィードバックされ、ファンドの運用に反映されます。
- ・ 運用実績等については運用評価委員会が統括し、運用部門に対する管理・指導を行います。

## 2【事業の内容及び営業の概況】

当社は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社として、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・代理業および第二種金融商品取引業を行っています。

2021年5月末日現在、委託会社が運用する証券投資信託は以下の通りです（ただし、親投資信託を除きます）。

| ファンドの種類   | 本数  | 純資産総額（百万円） |
|-----------|-----|------------|
| 追加型株式投資信託 | 94  | 985,415    |
| 単位型株式投資信託 | 7   | 102,937    |
| 合計        | 101 | 1,088,352  |

### 3【委託会社等の経理状況】

- (1) 委託会社であるりそなアセットマネジメント株式会社（以下、「当社」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）により作成しております。
- (2) 財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。
- (3) 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第6期事業年度（自2020年4月1日至2021年3月31日）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

## (1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

|           | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部      |                       |                       |
| 流動資産      |                       |                       |
| 預金        | 2,211,091             | 4,261,664             |
| 前払費用      | 186,739               | 245,658               |
| 未収入金      | 247                   | 8,551                 |
| 未収委託者報酬   | 810,183               | 768,778               |
| 未収運用受託報酬  | 1,261,327             | 2,597,734             |
| 未収投資助言報酬  | 418,494               | 437,046               |
| 流動資産計     | 4,888,083             | 8,319,433             |
| 固定資産      |                       |                       |
| 有形固定資産    |                       |                       |
| 建物        | ※1 4,325              | 5,302                 |
| 器具備品      | ※1 11,668             | 18,218                |
| 有形固定資産計   | 15,993                | 23,520                |
| 無形固定資産    |                       |                       |
| ソフトウェア    | 18,733                | 8,588                 |
| 無形固定資産計   | 18,733                | 8,588                 |
| 投資その他の資産  |                       |                       |
| 投資有価証券    | 7,975                 | 19,301                |
| 長期前払費用    | 416                   | —                     |
| 繰延税金資産    | 72,304                | 128,654               |
| 投資その他の資産計 | 80,969                | 147,956               |
| 固定資産計     | 115,424               | 180,065               |
| 資産合計      | 5,003,507             | 8,499,498             |

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部         |                       |                       |
| 流動負債         |                       |                       |
| 未払金          |                       |                       |
| 未払手数料        | 311,378               | 256,287               |
| その他未払金       | ※2 760,759            | 1,255,082             |
| 未払費用         | 85,094                | 99,584                |
| 未払法人税等       | 192,367               | 269,609               |
| 未払消費税等       | 287,966               | 352,528               |
| 預り金          | 1,648                 | 1,387                 |
| 賞与引当金        | 96,675                | 224,862               |
| 流動負債計        | 1,735,890             | 2,459,343             |
| 負債合計         | 1,735,890             | 2,459,343             |
| 純資産の部        |                       |                       |
| 株主資本         |                       |                       |
| 資本金          | 1,000,000             | 1,000,000             |
| 資本剰余金        |                       |                       |
| 資本準備金        | 490,000               | 490,000               |
| 資本剰余金計       | 490,000               | 490,000               |
| 利益剰余金        |                       |                       |
| その他利益剰余金     |                       |                       |
| 繰越利益剰余金      | 1,778,051             | 4,548,350             |
| 利益剰余金計       | 1,778,051             | 4,548,350             |
| 株主資本計        | 3,268,051             | 6,038,350             |
| 評価・換算差額等     |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金 | △433                  | 1,804                 |
| 評価・換算差額等計    | △433                  | 1,804                 |
| 純資産合計        | 3,267,617             | 6,040,155             |
| 負債・純資産合計     | 5,003,507             | 8,499,498             |

## (2) 【損益計算書】

(単位：千円)

|           | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 営業収益      |  |  |
| 委託者報酬     | 3,170,025                              | 3,539,887                              |
| 運用受託報酬    | 1,201,400                              | 4,624,333                              |
| 投資助言報酬    | 1,166,500                              | 839,669                                |
| その他営業収益   | —                                      | 261                                    |
| 営業収益計     | 5,537,925                              | 9,004,153                              |
| 営業費用      |  |  |
| 支払手数料     | 1,050,201                              | 1,166,440                              |
| 広告宣伝費     | 63,238                                 | 37,315                                 |
| 調査費       |  |  |
| 調査費       | 500,578                                | 1,297,321                              |
| 委託調査費     | 128,044                                | 98,375                                 |
| 委託計算費     | 188,413                                | 207,635                                |
| 事務委託費     | —                                      | 23,815                                 |
| 営業雑経費     |  |  |
| 印刷費       | 68,686                                 | 75,269                                 |
| 協会費       | 5,690                                  | 9,101                                  |
| 販売促進費     | 5,255                                  | 3,264                                  |
| その他       | 55,169                                 | 55,514                                 |
| 営業費用計     | 2,065,279                              | 2,974,056                              |
| 一般管理費     |  |  |
| 給料        |  |  |
| 役員報酬      | 82,651                                 | 110,648                                |
| 給料・手当     | 490,014                                | 1,104,231                              |
| 賞与        | 3,982                                  | 143,217                                |
| 賞与引当金繰入額  | 132,198                                | 224,862                                |
| 旅費交通費     | 13,634                                 | 4,372                                  |
| 租税公課      | 48,964                                 | 73,538                                 |
| 不動産賃借料    | 48,771                                 | 97,751                                 |
| 固定資産減価償却費 | 16,096                                 | 21,729                                 |
| 諸経費       | 119,502                                | 256,552                                |
| 一般管理費計    | 955,815                                | 2,036,904                              |
| 営業利益      | 2,516,831                              | 3,993,191                              |
| 営業外収益     |  |  |
| 受取配当金     | 23                                     | 189                                    |
| 投資有価証券売却益 | 73                                     | —                                      |

|              |    |           |           |
|--------------|----|-----------|-----------|
| 雑収入          |    | 46        | 1,694     |
| 営業外収益計       |    | 142       | 1,883     |
| 営業外費用        |    |           |           |
| 投資有価証券売却損    |    | —         | 277       |
| 雑損失          |    | 13        | 273       |
| 営業外費用計       |    | 13        | 550       |
| 経常利益         |    | 2,516,960 | 3,994,525 |
| 税引前当期純利益     |    | 2,516,960 | 3,994,525 |
| 法人税、住民税及び事業税 | ※1 | 769,705   | 1,281,563 |
| 法人税等調整額      |    | △38,032   | △57,337   |
| 法人税等計        |    | 731,672   | 1,224,226 |
| 当期純利益        |    | 1,785,287 | 2,770,298 |



## (3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本      |         |             |                             |             | 株主資本<br>合計 |
|-------------------------|-----------|---------|-------------|-----------------------------|-------------|------------|
|                         | 資本金       | 資本剰余金   |             | 利益剰余金                       |             |            |
|                         |           | 資本準備金   | 資本剰余金<br>合計 | その他<br>利益剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |            |
| 当期首残高                   | 1,000,000 | 490,000 | 490,000     | △7,236                      | △7,236      | 1,482,763  |
| 当期変動額                   |           |         |             |                             |             |            |
| 当期純利益                   | —         | —       | —           | 1,785,287                   | 1,785,287   | 1,785,287  |
| 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                 | —         | —       | —           | 1,785,287                   | 1,785,287   | 1,785,287  |
| 当期末残高                   | 1,000,000 | 490,000 | 490,000     | 1,778,051                   | 1,778,051   | 3,268,051  |

|                         | 評価・換算差額等         |                | 純資産合計     |
|-------------------------|------------------|----------------|-----------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 当期首残高                   | △0               | △0             | 1,482,762 |
| 当期変動額                   |                  |                |           |
| 当期純利益                   | —                | —              | 1,785,287 |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額(純額) | △433             | △433           | △433      |
| 当期変動額合計                 | △433             | △433           | 1,784,854 |
| 当期末残高                   | △433             | △433           | 3,267,617 |

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本      |         |             |                             |             | 株主資本<br>合計 |
|-------------------------|-----------|---------|-------------|-----------------------------|-------------|------------|
|                         | 資本金       | 資本剰余金   |             | 利益剰余金                       |             |            |
|                         |           | 資本準備金   | 資本剰余金<br>合計 | その他<br>利益剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |            |
| 当期首残高                   | 1,000,000 | 490,000 | 490,000     | 1,778,051                   | 1,778,051   | 3,268,051  |
| 当期変動額                   |           |         |             |                             |             |            |
| 当期純利益                   | —         | —       | —           | 2,770,298                   | 2,770,298   | 2,770,298  |
| 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                 | —         | —       | —           | 2,770,298                   | 2,770,298   | 2,770,298  |
| 当期末残高                   | 1,000,000 | 490,000 | 490,000     | 4,548,350                   | 4,548,350   | 6,038,350  |

|                         | 評価・換算差額等         |                | 純資産合計     |
|-------------------------|------------------|----------------|-----------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 当期首残高                   | △433             | △433           | 3,267,617 |
| 当期変動額                   |                  |                |           |
| 当期純利益                   | —                | —              | 2,770,298 |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額(純額) | 2,238            | 2,238          | 2,238     |
| 当期変動額合計                 | 2,238            | 2,238          | 2,772,537 |
| 当期末残高                   | 1,804            | 1,804          | 6,040,155 |

## (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

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

2016年4月1日以降に取得した建物附属設備につきましては、定額法を採用しております。

その他の有形固定資産につきましては、定率法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8～15年

器具備品 3～20年

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

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

### 3. 引当金の計上基準

#### 賞与引当金

従業員への業績インセンティブ給与の支払いに備えるため、従業員に対する業績インセンティブ給与の支給見込額のうち、当事業年度に帰属する額を計上しております。

### 4. その他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。

#### (2) 連結納税制度の適用

当社は、株式会社りそなホールディングスを連結納税親会社とする連結納税主体の連結納税子会社として、連結納税制度を適用しております。

#### (3) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（2020年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

## (未適用の会計基準等)

### 1. 収益認識に関する会計基準等

- ・「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第 29 号 2020 年 3 月 31 日）
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 30 号 2020 年 3 月 31 日）

#### (1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の 5 つのステップを適用し、認識されます。

ステップ 1：顧客との契約を識別する。

ステップ 2：契約における履行義務を識別する。

ステップ 3：取引価格を算定する。

ステップ 4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ 5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

#### (2) 適用予定日

2022 年 3 月期の期首より適用予定であります。

#### (3) 当該会計基準等の適用による影響

当財務諸表に与える影響はありません。

## 2. 時価の算定に関する会計基準等

- ・「時価の算定に関する会計基準（企業会計基準第 30 号 2019 年 7 月 4 日）」
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 31 号 2019 年 7 月 4 日）」
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準第 9 号 2019 年 7 月 4 日）」
- ・「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第 10 号 2019 年 7 月 4 日）」
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第 19 号 2020 年 3 月 31 日）」

#### (1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（以下「時価算定会計基準等」という。）が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品

- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

また、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

#### (2) 適用予定日

2022 年 3 月期の期首より適用予定であります。

#### (3) 当該会計基準等の適用による影響

当財務諸表に与える影響はありません。

注記事項

(貸借対照表関係)

※1 有形固定資産の減価償却累計額

|      | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 建物   | 885千円                 | 1,346千円               |
| 器具備品 | 11,323千円              | 22,447千円              |

※2 関係会社に対する資産及び負債

|        | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流動負債   |                       |                       |
| その他未払金 | 616,704千円             | 1,030,722千円           |

(注) 当該金額は、連結納税親会社と受払いする金額であります。

(損益計算書関係)

※1 関係会社に対する主な取引

|              | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 法人税、住民税及び事業税 | 616,720千円                              | 1,029,080千円                            |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類    | 当期首       | 増加 | 減少 | 当期末       |
|----------|-----------|----|----|-----------|
| 普通株式 (株) | 3,960,000 | —  | —  | 3,960,000 |

2. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類    | 当期首       | 増加 | 減少 | 当期末       |
|----------|-----------|----|----|-----------|
| 普通株式 (株) | 3,960,000 | —  | —  | 3,960,000 |

2. 配当に関する事項

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

資金運用については短期的な預金等に限定しております。

(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

当社は、国の預金保護の対象となる決済性預金に預け入れ管理しております。

当社の営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき、信託財産から委託者に支払われる信託報酬の未払金額であります。当該信託財産は、受託者である信託銀行により適切に分別管理され、信託法により受託者の倒産の影響を受けません。そのため、当該金銭債権に関する信用リスクはありません。

未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されており、運用受託先毎に期日管理および残高管理を行うとともに、四半期毎に回収可能性を把握する体制としております。

未収投資助言報酬は、顧客の信用リスクに晒されており、投資助言先毎に期日管理および残高管理を行うとともに、四半期毎に回収可能性を把握する体制としております。

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 (2020年3月31日)

(単位: 千円)

|          | 貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額 |
|----------|--------------|-----------|----|
| 預金       | 2,211,091    | 2,211,091 | —  |
| 未収委託者報酬  | 810,183      | 810,183   | —  |
| 未収運用受託報酬 | 1,261,327    | 1,261,327 | —  |
| 未収投資助言報酬 | 418,494      | 418,494   | —  |
| 資産計      | 4,701,096    | 4,701,096 | —  |
| 未払手数料    | 311,378      | 311,378   | —  |
| その他未払金   | 760,759      | 760,759   | —  |
| 負債計      | 1,072,138    | 1,072,138 | —  |

当事業年度 (2021年3月31日)

(単位: 千円)

|          | 貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額 |
|----------|--------------|-----------|----|
| 預金       | 4,261,664    | 4,261,664 | —  |
| 未収委託者報酬  | 768,778      | 768,778   | —  |
| 未収運用受託報酬 | 2,597,734    | 2,597,734 | —  |
| 未収投資助言報酬 | 437,046      | 437,046   | —  |
| 資産計      | 8,065,223    | 8,065,223 | —  |
| 未払手数料    | 256,287      | 256,287   | —  |

|        |           |           |   |
|--------|-----------|-----------|---|
| その他未払金 | 1,255,082 | 1,255,082 | — |
| 負債計    | 1,511,370 | 1,511,370 | — |

金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産

預金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未収投資助言報酬

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

負債

未払手数料、その他未払金

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

(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>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>繰延税金資産</u> |                       |                       |
| 賞与引当金         | 29,592 千円             | 68,830 千円             |
| 未払事業所税        | 655 千円                | 1,246 千円              |
| 未払事業税         | 33,577 千円             | 54,775 千円             |
| 未確定債務         | 757 千円                | 757 千円                |
| 減価償却超過額       | 3,944 千円              | 3,840 千円              |
| 税務上の繰越欠損金(*1) | 3,586 千円              | —                     |
| その他有価証券評価差額金  | 191 千円                | 51 千円                 |
| 繰延税金資産小計      | 72,304 千円             | 129,502 千円            |
| 評価性引当額        | —                     | —                     |
| 繰延税金資産合計      | 72,304 千円             | 129,502 千円            |
| <u>繰延税金負債</u> |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金  | —                     | 848 千円                |
| 繰延税金負債合計      | —                     | 848 千円                |
| 繰延税金資産の純額     | 72,304 千円             | 128,654 千円            |

(\*1) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前事業年度 (2020年3月31日)

|                | 1年以内 | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超      | 合計       |
|----------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|----------|
| 税務上の繰越欠<br>損金※ | —    | —           | —           | —           | —           | 3,586 千円 | 3,586 千円 |
| 評価性引当額         | —    | —           | —           | —           | —           | —        | —        |

|        |   |   |   |   |   |          |          |
|--------|---|---|---|---|---|----------|----------|
| 繰延税金資産 | - | - | - | - | - | 3,586 千円 | 3,586 千円 |
|--------|---|---|---|---|---|----------|----------|

※税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額

当事業年度（2021年3月31日）

該当事項はありません。

## 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

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

法定実効税率 30.61%

(調整)

交際費等永久に損金に算入されない項目 0.01%

住民税均等割 0.09%

その他 △1.64%

税効果会計適用後の法人税等の負担率 29.07%

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

法定実効税率 30.61%

(調整)

交際費等永久に損金に算入されない項目 0.01%

住民税均等割 0.06%

その他 △0.03%

税効果会計適用後の法人税等の負担率 30.65%

(セグメント情報等)

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

### 1. セグメント情報

当社は、「資産運用業」の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

### 2. 関連情報

#### (1) 製品及びサービスごとの情報

単一の商品・サービスの区分の外部顧客から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

本邦の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。

なお、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：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 営業収益額     |
|-----------|-----------|
| 株式会社りそな銀行 | 2,218,664 |

3. 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

該当事項はありません。

4. 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

該当事項はありません。

5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. セグメント情報

当社は、「資産運用業」の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 製品及びサービスごとの情報

単一の商品・サービスの区分の外部顧客から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

本邦の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。

なお、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：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 営業収益額     |
|-----------|-----------|
| 株式会社りそな銀行 | 5,083,778 |

3. 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

該当事項はありません。

4. 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

該当事項はありません。

5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 関連当事者との取引

(1) 親会社及び主要株主 (会社等に限る) 等

| 種類  | 会社等の名称          | 所在地    | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容        | 議決権等の所有 (被所有) 割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容             | 取引金額 (千円) | 科目     | 期末残高 (千円) |
|-----|-----------------|--------|----------------|--------------|------------------|-----------|-------------------|-----------|--------|-----------|
| 親会社 | 株式会社りそなホールディングス | 東京都江東区 | 50,472         | 持株会社としての経営管理 | (直接) 100%        | 連結納税      | 連結納税に係る個別帰属額 (注1) | 616,720   | その他未払金 | 616,704   |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 連結納税制度に基づく連結法人税の支払予定額であります。

(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 (百万円) | 事業の内容      | 議決権等の所有 (被所有) 割合 | 関連当事者との関係                 | 取引の内容       | 取引金額 (千円) | 科目       | 期末残高 (千円) (注4) |
|---------|-----------|--------|----------------|------------|------------------|---------------------------|-------------|-----------|----------|----------------|
| 子親会社の会社 | 株式会社りそな銀行 | 大阪市中央区 | 279,928        | 銀行業務及び信託業務 | -                | 投資信託の販売委託<br>投資助言<br>投資一任 | 運用受託報酬 (注2) | 1,159,040 | 未収運用受託報酬 | 1,224,680      |
|         |           |        |                |            |                  |                           | 投資助言報酬 (注1) | 1,059,624 | 未収投資助言報酬 | 350,629        |
|         |           |        |                |            |                  |                           | 支払手数料 (注3)  | 706,067   | 未払手数料    | 203,372        |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 投資助言の収益については、一般取引条件を勘案した個別契約に基づき決定しております。

(注2) 投資一任の収益については、一般取引条件を勘案した個別契約に基づき決定しております。

(注3) 投資信託の販売委託については、一般取引条件を基に、協議のうえ決定しております。

(注4) 上記の取引金額には消費税等が含まれておりません。期末残高には消費税等が含まれております。

2. 親会社に関する注記

親会社情報

株式会社りそなホールディングス (東京証券取引所に上場)

当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 関連当事者との取引

(1) 親会社及び主要株主 (会社等に限る) 等

| 種類  | 会社等の名称          | 所在地    | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容        | 議決権等の所有 (被所有) 割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容             | 取引金額 (千円) | 科目     | 期末残高 (千円) |
|-----|-----------------|--------|----------------|--------------|------------------|-----------|-------------------|-----------|--------|-----------|
| 親会社 | 株式会社りそなホールディングス | 東京都江東区 | 50,472         | 持株会社としての経営管理 | (直接) 100%        | 連結納税      | 連結納税に係る個別帰属額 (注1) | 1,029,080 | その他未払金 | 1,030,722 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 連結納税制度に基づく連結法人税の支払予定額であります。

(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<br>(百万円) | 事業の内容              | 議決権等の所有<br>(被所有)<br>割合 | 関連当事者との関係                     | 取引の内容          | 取引金額<br>(千円) | 科目           | 期末残高<br>(千円)<br>(注4) |
|-------------|---------------|------------|-------------------|--------------------|------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------------|
| 子会社<br>親会社の | 株式会社<br>りそな銀行 | 大阪市<br>中央区 | 279,928           | 銀行業務<br>及び信託<br>業務 | -                      | 投資信託の<br>販売委託<br>投資助言<br>投資一任 | 運用受託報酬<br>(注2) | 4,459,201    | 未収運用<br>受託報酬 | 2,531,968            |
|             |               |            |                   |                    |                        |                               | 投資助言報酬<br>(注1) | 624,314      | 未収投資<br>助言報酬 | 358,053              |
|             |               |            |                   |                    |                        |                               | 支払手数料<br>(注3)  | 746,352      | 未払手数料        | 164,487              |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 投資助言の収益については、一般取引条件を勘案した個別契約に基づき決定しております。

(注2) 投資一任の収益については、一般取引条件を勘案した個別契約に基づき決定しております。

(注3) 投資信託の販売委託については、一般取引条件を基に、協議のうえ決定しております。

(注4) 上記の取引金額には消費税等が含まれておりません。期末残高には消費税等が含まれております。

2. 親会社に関する注記

親会社情報

株式会社りそなホールディングス (東京証券取引所に上場)

(1株当たり情報)

|                                 | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|---------------------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額                       | 825円15銭                                | 1,525円29銭                              |
| 1株当たり当期純利益金額又は<br>1株当たり当期純損失(△) | 450円83銭                                | 699円57銭                                |

なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は以下のとおりであります。

|                                 | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|---------------------------------|--|--|
| 当期純利益又は当期純損失(△) (千円)            | 1,785,287                              | 2,770,298                              |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円)               | -                                      | -                                      |
| 普通株式に係る当期純利益又は<br>当期純損失(△) (千円) | 1,785,287                              | 2,770,298                              |
| 普通株式の期中平均株式数 (株)                | 3,960,000                              | 3,960,000                              |

(重要な後発事象)

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

公開日 2021年6月30日

作成基準日 2021年5月21日

本店所在地 東京都江東区木場一丁目5番65号

お問い合わせ先 経営管理部

# 独立監査人の監査報告書

2021年5月21日

りそなアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 山田 信之 ㊞

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 畑 中 建 二 ㊞

## 監査意見

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」に掲げられているりそなアセットマネジメント株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第6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。

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、りそなアセットマネジメント株式会社の2021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、全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。

## 監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

## 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

## 財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

## 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

---

※. 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。