

[illegible]

第 15 期

自 2023 年 4 月 1 日
至 2024 年 3 月 31 日

アセットマネジメント One オルタナティブインベストメンツ株式会社
東京都千代田区丸の内一丁目8番2号
鉄鋼ビルディング12階

貸 借 対 照 表

2024年3月31日 現在

アセットマネジメント One オルタナティブインベストメンツ株式会社

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産		流動負債	
現金・預金	3,611,441,001	預り金	7,453,721
前払費用	49,768,125	未払費用	61,380,212
立替金	3,562,388	未払消費税	40,943,900
仮払金	170,015	未払法人税等	218,512,600
未収運用受託報酬	152,951,787	賞与引当金	106,342,887
未収投資助言報酬	321,197,443	役員賞与引当金	3,600,000
流動資産 計	4,139,090,759	流動負債 計	438,233,320
固定資産		固定負債	
有形固定資産	57,231,783	退職給付引当金	9,151,000
建物	59,758,486	資産除去債務	16,405,226
工具器具備品	49,688,890	固定負債 計	25,556,226
減価償却累計額	△52,215,593	負債合計	463,789,546
無形固定資産	72,141,640	(純資産の部)	
ソフトウェア	72,141,640	株主資本	3,866,784,552
投資その他の資産	62,109,916	資本金	1,000,000,000
長期前払費用	174,012	資本剰余金	90,909,091
差入保証金	252,720	資本準備金	90,909,091
繰延税金資産	61,683,184	利益剰余金	2,775,875,461
固定資産 計	191,483,339	利益準備金	11,365,014
		その他利益剰余金	2,764,510,447
		繰越利益剰余金	2,764,510,447
		純資産合計	3,866,784,552
資産合計	4,330,574,098	負債・純資産合計	4,330,574,098

損 益 計 算 書

自 2023年4月1日

至 2024年3月31日

アセットマネジメント One オルタナティブインベストメンツ株式会社

(単位：円)

科 目	金 額	
営業収益		
運用受託報酬	722,869,353	
投資助言報酬	1,834,703,494	
営業収益計		2,557,572,847
営業費用及び一般管理費		1,331,968,630
営業利益		1,225,604,217
営業外収益		
受取利息	27,255	
雑収入	434,452	
営業外収益計		461,707
営業外費用		
支払利息	2,925	
為替差損	314,811	
雑損失	8,114,393	
固定資産除却損	649,748	
営業外費用計		9,081,877
経常利益		1,216,984,047
税引前当期純利益		1,216,984,047
法人税、住民税及び事業税		366,052,973
法人税等調整額		4,168,568
当期純利益		846,762,506

株主資本等変動計算書

自 2023 年 4 月 1 日

至 2024 年 3 月 31 日

アセットマネジメント One オルタナティブインベストメンツ株式会社

(単位：円)

	株主資本							純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			株主資本合計	
		資本準備金	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	1, 000, 000, 000	90, 909, 091	90, 909, 091	11, 365, 014	1, 917, 747, 941	1, 929, 112, 955	3, 020, 022, 046	3, 020, 022, 046
当期変動額								
当期純利益					846, 762, 506	846, 762, 506	846, 762, 506	846, 762, 506
当期変動額合計	—	—	—	—	846, 762, 506	846, 762, 506	846, 762, 506	846, 762, 506
当期末残高	1, 000, 000, 000	90, 909, 091	90, 909, 091	11, 365, 014	2, 764, 510, 447	2, 775, 875, 461	3, 866, 784, 552	3, 866, 784, 552

個別注記表

第 15 期

自 2023 年 4 月 1 日

至 2024 年 3 月 31 日

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

① 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

② 無形固定資産（ソフトウェア）

自社利用のソフトウェアについて、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 リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産について、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

④ 長期前払費用

均等償却しております。

2. 引当金の計上基準

① 賞与引当金

従業員への賞与の支払いに備えるため、従業員に対する賞与の支給見込額に基づき計上しております。

② 役員賞与引当金

役員への賞与の支払いに備えるため、役員に対する賞与の支給見込額に基づき計上しております。

③ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、将来の支給見込額に基づき計上しております。

3. 収益及び費用の計上基準

当社は、資産運用サービスから運用受託報酬及び投資助言報酬を稼得しております。運用受託報酬には成功報酬が含まれる場合があります。

① 運用受託報酬

運用受託報酬は、投資顧問契約で定められた報酬に基づき、確定した報酬を顧問口座によって主に年 2 回、もしくは年 4 回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、顧問口座の運用期間にわたり収益として認識しております。

② 投資助言報酬

投資助言報酬は、投資助言契約で定められた報酬に基づき、確定した報酬を顧問口座によって主に年2回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、顧問口座の運用期間にわたり収益として認識しております。

③ 成功報酬

成功報酬は、対象となる顧問口座の特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。

4. その他計算書類の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

原則として決算日の為替相場で換算しております。

2. 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権

326,110,449 円

3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

投資助言報酬

527,436,559 円

営業費用及び一般管理費

264,713,646 円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における発行済株式の種類及び総数

普通株式

2 万株

5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、賞与引当金の否認、未払事業税の否認等でありま
す。

6. 退職給付に関する注記

当社は確定拠出型の制度として、中小企業退職金共済制度と特定退職金共済制度を設
けております。確定拠出制度への要拠出額は、9,761,600 円であります。また、親会社
からの出向者に対して、当社が負担する退職給付費用は 11,038,768 円であります。

7. 金融商品に関する注記

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は余剰資金を預金等に限定し運用しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

現金・預金、未収運用受託報酬及び未収投資助言報酬は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

8. 関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社

(単位：円)

属性	会社等の名称	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	科目	期末残高
親会社	アセットマネジメントOne 株式会社 (株式会社みずほフィナンシャルグループの子会社)	被所有 直接 100%	投資助言先	投資助言報酬 受入(注1)	527,436,559	未収投資助言 報酬	321,197,443

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 投資助言先の投資助言報酬受入は、一般的取引条件を勘案した料率が適用されております。

2. 兄弟会社

(単位：円)

属性	会社等の名称	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	科目	期末残高
親会社の 子会社	みずほ信託銀行株式会社 (株式会社みずほフィナンシャルグループの子会社)	なし	投資助言先	投資助言報酬 受入(注1)	1,293,620,181	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 投資助言先の投資助言報酬受入は、一般的取引条件を勘案した料率が適用されております。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	193,339円23銭
1株当たり当期純利益	42,338円13銭