

2025 年 2 月 14 日

一般社団法人 投資信託協会  
会 長 殿

(商 号) 日立投資顧問株式会社  
(代表者) 取締役社長 柿沼 敬二

## 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) 資本の額 (2025年2月13日現在)

- ① 資本金  
1億円
- ② 発行可能株式総数  
24,000株
- ③ 発行済株式総数  
6,000株
- ④ 最近5年間における資本金の増減  
ありません。

#### (2) 委託会社等の機構

##### ① 経営体制

取締役は、5名以内とします。

取締役の任期は就任後1年内の最終の決算期に関する定時株主総会終結の時に終了し、他の取締役在任中新たに就任した取締役の任期は、他の在任取締役の残任期間とします。

代表取締役は、取締役会の決議をもって定めます。また、取締役会の決議をもって取締役社長1名を定めます。

##### ② 投資運用の意思決定機構

当ファンドの運用指図は、当ファンドの運用の基本方針に基づき、委託者が行います。

当社の運用方針策定のための最高意思決定機関は運用委員会であり、チーフ・インベストメント・オフィサー（以下「CIO」といいます。）を議長とし、取締役社長、各グループ長、コンプライアンスオフィサーおよびリスク管理オフィサー等を構成メンバーとして、原則として月1回開催します。運用委員会においては、政治、経済、金融情勢等の投資環境及び市場分析を行い、全社的運用方針など運用等に関する基本的な重要事項を協議、策定し、併せて個別ファンドの運用についての具体的諸方策を協議し、決定します。

運用グループにおいては、個別ファンド等の運用に直接的に関連する諸情報の分析、検討を行うため、ファンドマネージャー会議を原則週1回開催します。

ファンドマネージャーは、当ファンドの運用の基本方針、運用委員会およびファンドマネージャー会議の方針に基づき、ファンド毎に運用計画を立案し、具体的な銘柄選択を行い、組入有価証券等の売買の指図を行います。

運用状況の評価のため、リスク管理オフィサーを議長とし、取締役社長、コンプライアンスオフィサー、CIOおよび各グループ長等を構成メンバーとし、運用評価委員会を原則として月1回開催します。運用評価委員会では、当ファンドの運用成績、資産配分、リスクおよびポートフォリオの内容など運用状況についての分析、評価および検討を行います。

## 2. 事業の内容及び営業の概況

委託者は、株式会社日立製作所により1999年8月5日に設立された会社です。

委託者は、「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」に定める投資運用業および投資助言・代理業を営んでいます。

2024年12月末日現在、委託者が運用の指図を行っている投資信託の総ファンド数は、18本であり、その純資産総額の合計は777,283百万円です。（なお、親投資信託16本は、ファンド数及び純資産総額の合計からは除いております。）

| 基本的性格     | 募集形態 | ファンド数<br>(本) | 純資産総額<br>(百万円) |
|-----------|------|--------------|----------------|
| 追加型株式投資信託 | 公募   | 7            | 254,228        |
|           | 私募   | 11           | 523,055        |
| 合計        |      | 18           | 777,283        |

## 3. 委託会社等の経理状況

- (1) 委託会社の財務諸表は、「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。以下「財務諸表等規則」という。）第2条の規定により、「財務諸表等規則」及び「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。

また、委託会社の中間財務諸表は、「財務諸表等規則」ならびに同規則第282条および第306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) 財務諸表及び中間財務諸表に記載している金額については、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

- (3) 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、事業年度（2023年4月1日から2024年3月31日まで）の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による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、当中間会計期間（2024年4月1日から2024年9月30日まで）の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による中間監査を受けております。

## (1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

|            | 第24期<br>(2023年3月31日現在) |           | 第25期<br>(2024年3月31日現在) |           |
|------------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| 資産の部       |                        |           |                        |           |
| 流動資産       |                        |           |                        |           |
| 現金及び預金     |                        | 998       |                        | 656       |
| 未収委託者報酬    |                        | 297,681   |                        | 325,505   |
| 未収運用受託報酬   |                        | 40        |                        | 1,478     |
| 関係会社預け金    | ※2                     | 1,552,333 | ※2                     | 1,576,771 |
| 前払費用       |                        | 34,850    |                        | 41,795    |
| その他        |                        | 715       |                        | 4,067     |
| 流動資産合計     |                        | 1,886,620 |                        | 1,950,276 |
| 固定資産       |                        |           |                        |           |
| 有形固定資産     |                        |           |                        |           |
| 建物         | ※1                     | 29,516    | ※1                     | 27,402    |
| 工具器具備品     | ※1                     | 2,207     | ※1                     | 1,973     |
| 有形固定資産合計   |                        | 31,724    |                        | 29,375    |
| 無形固定資産     |                        |           |                        |           |
| ソフトウェア     |                        | 394       |                        | 219       |
| 無形固定資産合計   |                        | 394       |                        | 219       |
| 投資その他の資産   |                        |           |                        |           |
| 繰延税金資産     |                        | 61,919    |                        | 39,495    |
| その他        |                        |           |                        | 190       |
| 投資その他の資産合計 |                        | 61,919    |                        | 39,685    |
| 固定資産合計     |                        | 94,038    |                        | 69,281    |
| 資産合計       |                        | 1,980,658 |                        | 2,019,557 |

(単位：千円)

|          | 第24期<br>(2023年3月31日現在) |           | 第25期<br>(2024年3月31日現在) |           |
|----------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| 負債の部     |                        |           |                        |           |
| 流動負債     |                        |           |                        |           |
| 未払金      | ※2※4                   | 67,643    | ※2※4                   | 76,236    |
| 未払費用     |                        | 453,526   |                        | 492,707   |
| 未払法人税等   | ※3                     | 26,080    | ※3                     | -         |
| 預り金      |                        | 4,763     |                        | 5,454     |
| 賞与引当金    |                        | 29,132    |                        | 28,238    |
| 流動負債合計   |                        | 581,145   |                        | 602,636   |
| 固定負債     |                        |           |                        |           |
| 退職給付引当金  |                        | 131,929   |                        | 92,289    |
| 資産除去債務   |                        | 15,439    |                        | 15,531    |
| 固定負債合計   |                        | 147,368   |                        | 107,821   |
| 負債合計     |                        | 728,514   |                        | 710,458   |
| 純資産の部    |                        |           |                        |           |
| 株主資本     |                        |           |                        |           |
| 資本金      |                        | 100,000   |                        | 100,000   |
| 資本剰余金    |                        |           |                        |           |
| その他資本剰余金 |                        | 200,000   |                        | 200,000   |
| 利益剰余金    |                        |           |                        |           |
| 利益準備金    |                        | 75,000    |                        | 75,000    |
| その他利益剰余金 |                        |           |                        |           |
| 繰越利益剰余金  |                        | 877,144   |                        | 934,099   |
| 利益剰余金合計  |                        | 952,144   |                        | 1,009,099 |
| 株主資本合計   |                        | 1,252,144 |                        | 1,309,099 |
| 純資産合計    |                        | 1,252,144 |                        | 1,309,099 |
| 負債純資産合計  |                        | 1,980,658 |                        | 2,019,557 |

## (2) 【損益計算書】

(単位：千円)

|            | 第24期<br>(自 2022年4月 1日<br>至 2023年3月31日) | 第25期<br>(自 2023年4月 1日<br>至 2024年3月31日) |
|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 営業収益       |                                        |                                        |
| 委託者報酬      | 1,222,061                              | 1,264,974                              |
| 運用受託報酬     | 434,930                                | 411,393                                |
| 営業収益計      | 1,656,991                              | 1,676,367                              |
| 営業費用       |                                        |                                        |
| 支払手数料      | 808,196                                | 847,321                                |
| 委託計算費      | 68,497                                 | 72,091                                 |
| 調査費        | 263,958                                | 251,812                                |
| 営業雑経費      |                                        |                                        |
| 通信費        | 1,808                                  | 2,619                                  |
| 印刷費        | 2,239                                  | 2,174                                  |
| 諸会費        | 3,536                                  | 3,983                                  |
| 営業雑経費計     | 7,585                                  | 8,776                                  |
| 営業費用計      | 1,148,237                              | 1,180,002                              |
| 一般管理費      |                                        |                                        |
| 給料         |                                        |                                        |
| 役員報酬       | 20,080                                 | 20,980                                 |
| 給料・手当      | 214,839                                | 157,632                                |
| 賞与         | 1,945                                  | 1,028                                  |
| 給料計        | 236,865                                | 179,641                                |
| 交際費        | 864                                    | 785                                    |
| 旅費交通費      | 177                                    | 553                                    |
| 租税公課       | 139                                    | 1,244                                  |
| 不動産賃借料     | 44,286                                 | 35,847                                 |
| 賞与引当金繰入額   | 58,264                                 | 62,408                                 |
| 退職給付費用     | 7,359                                  | 6,915                                  |
| 業務委託費      | 916                                    | 61,742                                 |
| その他の人件費    | 41,816                                 | 37,186                                 |
| その他の不動産関係費 | 5,232                                  | 987                                    |
| 減価償却費      | 2,301                                  | 2,523                                  |
| 諸雑費        | 7,546                                  | 8,261                                  |
| 一般管理費計     | ※1 405,770                             | ※1 398,099                             |
| 営業利益       | 102,983                                | 98,265                                 |
| 営業外収益      |                                        |                                        |
| 受取利息       | 772                                    | 124                                    |
| その他        | 297                                    | 96                                     |
| 営業外収益計     | ※1 1,069                               | ※1 221                                 |
| 営業外費用      |                                        |                                        |
| その他        | 325                                    | 87                                     |
| 営業外費用合計    | 325                                    | 87                                     |
| 経常利益       | 103,727                                | 98,399                                 |
| 特別利益       |                                        |                                        |
| 移転補償金      | ※1※3 13,281                            | —                                      |
| 税引前当期純利益   | 117,008                                | 98,399                                 |
| 法人税等       | ※2 47,063                              | ※2 19,020                              |
| 法人税等調整額    | △9,503                                 | 22,423                                 |
| 法人税等合計     | 37,560                                 | 41,444                                 |
| 当期純利益      | 79,448                                 | 56,955                                 |

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

(単位：千円)

|           | 株 主 資 本 |                  |                 |           |              |             |            | 純資産<br>合計 |
|-----------|---------|------------------|-----------------|-----------|--------------|-------------|------------|-----------|
|           | 資本金     | 資 本 剰 余 金        |                 | 利 益 剰 余 金 |              |             | 株主資本<br>合計 |           |
|           |         | その他<br>資本<br>剰余金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | 利益<br>準備金 | その他<br>利益剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |            |           |
|           |         |                  |                 |           | 繰越利益<br>剰余金  |             |            |           |
| 当期首残高     | 100,000 | 200,000          | 200,000         | 75,000    | 797,695      | 872,695     | 1,172,695  | 1,172,695 |
| 当 期 変 動 額 |         |                  |                 |           |              |             |            |           |
| 当期純利益     |         |                  |                 |           | 79,448       | 79,448      | 79,448     | 79,448    |
| 当期変動額合計   | —       | —                | —               | —         | 79,448       | 79,448      | 79,448     | 79,448    |
| 当 期 末 残 高 | 100,000 | 200,000          | 200,000         | 75,000    | 877,144      | 952,144     | 1,252,144  | 1,252,144 |

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

(単位：千円)

|           | 株 主 資 本 |                  |                 |           |              |             |            | 純資産<br>合計 |
|-----------|---------|------------------|-----------------|-----------|--------------|-------------|------------|-----------|
|           | 資本金     | 資 本 剰 余 金        |                 | 利 益 剰 余 金 |              |             | 株主資本<br>合計 |           |
|           |         | その他<br>資本<br>剰余金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | 利益<br>準備金 | その他<br>利益剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |            |           |
|           |         |                  |                 |           | 繰越利益<br>剰余金  |             |            |           |
| 当期首残高     | 100,000 | 200,000          | 200,000         | 75,000    | 877,144      | 952,144     | 1,252,144  | 1,252,144 |
| 当 期 変 動 額 |         |                  |                 |           |              |             |            |           |
| 当期純利益     |         |                  |                 |           | 56,955       | 56,955      | 56,955     | 56,955    |
| 当期変動額合計   | —       | —                | —               | —         | 56,955       | 56,955      | 56,955     | 56,955    |
| 当 期 末 残 高 | 100,000 | 200,000          | 200,000         | 75,000    | 934,099      | 1,009,099   | 1,309,099  | 1,309,099 |

## 重要な会計方針

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 固定資産の減価償却の方法 | <p>(1) 有形固定資産<br/>定額法を採用しております。<br/>建物 15 年、8 年<br/>工具器具備品 15 年、10 年</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>定額法を採用しております。<br/>自社利用ソフトウェア 5 年</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2. 引当金の計上基準     | <p>(1) 賞与引当金<br/>従業員賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち、当期の負担額を計上しております。</p> <p>(2) 退職給付引当金<br/>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の見込額に基づき、計上しております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3. 収益及び費用の計上基準  | <p>当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。</p> <p>(1) 投資助言業務収益<br/>投資助言業務は、投資顧問（助言）契約に基づき、有価証券の価値等または金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に関し、顧客のために助言を行う業務です。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、契約期間を通して収益として認識しております。</p> <p>(2) 投資一任業務収益<br/>投資一任業務は、投資一任契約に基づき、金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に基づいて顧客の財産を投資運用する業務です。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、運用期間にわたり収益を認識しております。</p> <p>(3) 投信委託者報酬<br/>投信委託者報酬は、投資信託の運営・管理を行い、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識されます。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、運用期間にわたり収益を認識しております。</p> |

## 表示方法の変更

### （損益計算書）

前事業年度において、「諸雑費」に含めていた「業務委託費」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。この結果、前事業年度の損益計算書において、「一般管理費」の「諸雑費」に表示していた 8,462 千円は、「業務委託費」916 千円及び「諸雑費」7,546 千円として組み替えております。

注記事項

(貸借対照表関係)

| 第24期<br>(2023年3月31日現在)                                                                                                                                                                | 第25期<br>(2024年3月31日現在)        |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------|--------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|--------|--------|---------|----------|
| <p>※1. 有形固定資産に係る減価償却累計額は、次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>建物</td><td>1,911 千円</td></tr> <tr> <td>工具器具備品</td><td>214 千円</td></tr> <tr> <td>減価償却累計額</td><td>2,125 千円</td></tr> </table> | 建物                            | 1,911 千円    | 工具器具備品 | 214 千円   | 減価償却累計額                                                                                                                             | 2,125 千円 | <p>※1. 有形固定資産に係る減価償却累計額は、次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>建物</td><td>4,026 千円</td></tr> <tr> <td>工具器具備品</td><td>448 千円</td></tr> <tr> <td>減価償却累計額</td><td>4,474 千円</td></tr> </table> | 建物    | 4,026 千円  | 工具器具備品 | 448 千円 | 減価償却累計額 | 4,474 千円 |
| 建物                                                                                                                                                                                    | 1,911 千円                      |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
| 工具器具備品                                                                                                                                                                                | 214 千円                        |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
| 減価償却累計額                                                                                                                                                                               | 2,125 千円                      |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
| 建物                                                                                                                                                                                    | 4,026 千円                      |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
| 工具器具備品                                                                                                                                                                                | 448 千円                        |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
| 減価償却累計額                                                                                                                                                                               | 4,474 千円                      |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
| <p>※2. 関係会社に対する資産及び負債</p> <table> <tr> <td>関係会社預け金</td><td>1,552,333千円</td></tr> <tr> <td>未払金</td><td>14,945千円</td></tr> </table>                                                     | 関係会社預け金                       | 1,552,333千円 | 未払金    | 14,945千円 | <p>※2. 関係会社に対する資産及び負債</p> <table> <tr> <td>関係会社預け金</td><td>1,576,771 千円</td></tr> <tr> <td>未払金</td><td>17,319 千円</td></tr> </table> | 関係会社預け金  | 1,576,771 千円                                                                                                                                                                          | 未払金   | 17,319 千円 |        |        |         |          |
| 関係会社預け金                                                                                                                                                                               | 1,552,333千円                   |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
| 未払金                                                                                                                                                                                   | 14,945千円                      |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
| 関係会社預け金                                                                                                                                                                               | 1,576,771 千円                  |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
| 未払金                                                                                                                                                                                   | 17,319 千円                     |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
| <p>※3. 未払法人税等の内訳</p> <table> <tr> <td>未払法人税</td><td>16,563千円</td></tr> <tr> <td>未払事業税</td><td>7,531千円</td></tr> <tr> <td>未払住民税</td><td>1,985千円</td></tr> </table>                     | 未払法人税                         | 16,563千円    | 未払事業税  | 7,531千円  | 未払住民税                                                                                                                               | 1,985千円  | <p>※3. 未払法人税等の内訳</p> <table> <tr> <td>未払法人税</td><td>-千円</td></tr> <tr> <td>未払事業税</td><td>-千円</td></tr> <tr> <td>未払住民税</td><td>-千円</td></tr> </table>                                  | 未払法人税 | -千円       | 未払事業税  | -千円    | 未払住民税   | -千円      |
| 未払法人税                                                                                                                                                                                 | 16,563千円                      |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
| 未払事業税                                                                                                                                                                                 | 7,531千円                       |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
| 未払住民税                                                                                                                                                                                 | 1,985千円                       |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
| 未払法人税                                                                                                                                                                                 | -千円                           |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
| 未払事業税                                                                                                                                                                                 | -千円                           |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
| 未払住民税                                                                                                                                                                                 | -千円                           |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |
| <p>※4. 消費税等の取扱い</p> <p>未払消費税は、金額的重要性が乏しいため、流動負債の「未払金」に含めて表示しております。</p>                                                                                                                | <p>※4. 消費税等の取扱い</p> <p>同左</p> |             |        |          |                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                       |       |           |        |        |         |          |

(損益計算書関係)

| 第24期<br>(自 2022年4月 1日<br>至 2023年3月31日)                                                                                                                          | 第25期<br>(自 2023年4月 1日<br>至 2024年3月31日) |          |       |       |      |          |                                                                                                                        |       |          |       |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------|-------|-------|------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|-------|-------|
| <p>※1. 関係会社との取引高</p> <table> <tr> <td>一般管理費</td><td>63,785千円</td></tr> <tr> <td>営業外収益</td><td>772千円</td></tr> <tr> <td>特別利益</td><td>13,281千円</td></tr> </table> | 一般管理費                                  | 63,785千円 | 営業外収益 | 772千円 | 特別利益 | 13,281千円 | <p>※1. 関係会社との取引高</p> <table> <tr> <td>一般管理費</td><td>62,465千円</td></tr> <tr> <td>営業外収益</td><td>149千円</td></tr> </table> | 一般管理費 | 62,465千円 | 営業外収益 | 149千円 |
| 一般管理費                                                                                                                                                           | 63,785千円                               |          |       |       |      |          |                                                                                                                        |       |          |       |       |
| 営業外収益                                                                                                                                                           | 772千円                                  |          |       |       |      |          |                                                                                                                        |       |          |       |       |
| 特別利益                                                                                                                                                            | 13,281千円                               |          |       |       |      |          |                                                                                                                        |       |          |       |       |
| 一般管理費                                                                                                                                                           | 62,465千円                               |          |       |       |      |          |                                                                                                                        |       |          |       |       |
| 営業外収益                                                                                                                                                           | 149千円                                  |          |       |       |      |          |                                                                                                                        |       |          |       |       |
| <p>※2. 法人税等には、住民税及び事業税を含んでおります。</p>                                                                                                                             | <p>※2. 同左</p>                          |          |       |       |      |          |                                                                                                                        |       |          |       |       |
| <p>※3. 移転補償金</p> <p>特別利益は、当社における本社事務所移転に伴う補償金であります。</p>                                                                                                         |                                        |          |       |       |      |          |                                                                                                                        |       |          |       |       |



## (株主資本等変動計算書関係)

| 第24期<br>(自 2022年4月 1日<br>至 2023年3月31日)                                                                                                                                                                                                                     | 第25期<br>(自 2023年4月 1日<br>至 2024年3月31日)                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 発行済株式に関する事項<br>(1) 株式の種類 普通株式<br>(2) 当事業年度期首株式数 6,000株<br>(3) 当事業年度増加株式数 —<br>(4) 当事業年度減少株式数 —<br>(5) 当事業年度末株式数 6,000株<br>2. 自己株式に関する事項<br>—<br>3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項<br>—<br>4. 配当に関する事項<br>(1) 当事業年度中に行った剰余金の配当<br>—<br>(2) 当事業年度の末日後に行う剰余金の配当<br>— | 1. 発行済株式に関する事項<br>(1) 株式の種類 普通株式<br>(2) 当事業年度期首株式数 6,000株<br>(3) 当事業年度増加株式数 —<br>(4) 当事業年度減少株式数 —<br>(5) 当事業年度末株式数 6,000株<br>2. 自己株式に関する事項<br>—<br>3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項<br>—<br>4. 配当に関する事項<br>(1) 当事業年度中に行った剰余金の配当<br>—<br>(2) 当事業年度の末日後に行う剰余金の配当<br>— |

## (リース取引関係)

| 第24期<br>(自 2022年4月 1日<br>至 2023年3月31日) | 第25期<br>(自 2023年4月 1日<br>至 2024年3月31日) |
|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 該当事項はありません。                            | 同左                                     |

(金融商品関係)

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

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み方針

当社は、投資運用業、投資助言・代理業を行っており、当社の資金運用については、銀行預金及び親会社である株式会社日立製作所への預け金に限定しており、金融機関からの資金調達は行っておりません。

(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対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、ほとんどが企業年金の顧客であり、顧客との新規契約には社内審査を行っておりリスクは僅少です。

リスク管理規程に基づき諸リスクの管理運営を行っております。

また、資金管理にあたっては、投資信託財産に属する金銭を信託銀行で管理することで、投資信託委託会社としての金銭等との混同を来さないようにしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

現金及び預金、関係会社預け金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払金及び未払費用は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

該当事項はありません。

(2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

該当事項はありません。

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

## 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み方針

当社は、投資運用業、投資助言・代理業を行っており、当社の資金運用については、銀行預金及び親会社である株式会社日立製作所への預け金に限定しており、金融機関からの資金調達は行っておりません。

### (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対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、ほとんどが企業年金の顧客であり、顧客との新規契約には社内審査を行っておりリスクは僅少です。

リスク管理規程に基づき諸リスクの管理運営を行っております。

また、資金管理にあたっては、投資信託財産に属する金銭を信託銀行で管理することで、投資信託委託会社としての金銭等との混同を来たさないようにしております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

現金及び預金、関係会社預け金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払金及び未払費用は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

## 3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

### (1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

該当事項はありません。

### (2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

該当事項はありません。

## (有価証券関係)

| 第24期<br>(自 2022年4月 1日<br>至 2023年3月31日) | 第25期<br>(自 2023年4月 1日<br>至 2024年3月31日) |
|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 該当事項はありません。                            | 同左                                     |

## (デリバティブ取引関係)

| 第24期<br>(自 2022年4月 1日<br>至 2023年3月31日) | 第25期<br>(自 2023年4月 1日<br>至 2024年3月31日) |
|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 該当事項はありません。                            | 同左                                     |

## (退職給付関係)

| 第24期<br>(自 2022年4月 1日<br>至 2023年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 第25期<br>(自 2023年4月 1日<br>至 2024年3月31日) |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------|--------|-------|----------|---|-------------|---------|---------------|------------|-------------|--|----------|---------|---------|---------|-------------|--|----------|---------|--------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|--------|-------|----------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|-------------|--|----------|--------|---------|--------|-------------|--|----------|--------|--------|----------|
| <p>1. 採用している退職給付制度の概要</p> <p>当社は、確定給付型の制度として、退職一時金制度を採用しております。</p> <p>退職一時金制度については設立時に設定しております。</p> <p>退職給付債務および退職給付費用の算定方法として簡便法を採用しております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>1. 採用している退職給付制度の概要</p> <p>同左</p>    |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| <p>2. 退職給付債務に関する事項</p> <p>退職給付債務 131,929千円 (退職給付引当金)</p> <p>(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表</p> <table> <tr> <td>退職給付債務の期首残高</td><td>124,570 千円</td></tr> <tr> <td>退職給付費用</td><td>7,359</td></tr> <tr> <td>退職給付の支払額</td><td>—</td></tr> <tr> <td>退職給付債務の期末残高</td><td>131,929</td></tr> </table> <p>(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と<br/>貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表</p> <table> <tr> <td>非積立型制度の退職給付債務</td><td>131,929 千円</td></tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された</td><td></td></tr> <tr> <td>負債と資産の純額</td><td>131,929</td></tr> <tr> <td>退職給付引当金</td><td>131,929</td></tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された</td><td></td></tr> <tr> <td>負債と資産の純額</td><td>131,929</td></tr> </table> <p>(3) 退職給付費用</p> <table> <tr> <td>退職給付費用</td><td>7,359 千円</td></tr> </table> | 退職給付債務の期首残高                            | 124,570 千円 | 退職給付費用 | 7,359 | 退職給付の支払額 | — | 退職給付債務の期末残高 | 131,929 | 非積立型制度の退職給付債務 | 131,929 千円 | 貸借対照表に計上された |  | 負債と資産の純額 | 131,929 | 退職給付引当金 | 131,929 | 貸借対照表に計上された |  | 負債と資産の純額 | 131,929 | 退職給付費用 | 7,359 千円 | <p>2. 退職給付債務に関する事項</p> <p>退職給付債務 92,289千円 (退職給付引当金)</p> <p>(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表</p> <table> <tr> <td>退職給付債務の期首残高</td><td>131,929 千円</td></tr> <tr> <td>退職給付費用</td><td>6,915</td></tr> <tr> <td>退職給付の支払額</td><td>46,555</td></tr> <tr> <td>退職給付債務の期末残高</td><td>92,289</td></tr> </table> <p>(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と<br/>貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表</p> <table> <tr> <td>非積立型制度の退職給付債務</td><td>92,289 千円</td></tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された</td><td></td></tr> <tr> <td>負債と資産の純額</td><td>92,289</td></tr> <tr> <td>退職給付引当金</td><td>92,289</td></tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された</td><td></td></tr> <tr> <td>負債と資産の純額</td><td>92,289</td></tr> </table> <p>(3) 退職給付費用</p> <table> <tr> <td>退職給付費用</td><td>6,915 千円</td></tr> </table> | 退職給付債務の期首残高 | 131,929 千円 | 退職給付費用 | 6,915 | 退職給付の支払額 | 46,555 | 退職給付債務の期末残高 | 92,289 | 非積立型制度の退職給付債務 | 92,289 千円 | 貸借対照表に計上された |  | 負債と資産の純額 | 92,289 | 退職給付引当金 | 92,289 | 貸借対照表に計上された |  | 負債と資産の純額 | 92,289 | 退職給付費用 | 6,915 千円 |
| 退職給付債務の期首残高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 124,570 千円                             |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 退職給付費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 7,359                                  |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 退職給付の支払額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | —                                      |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 退職給付債務の期末残高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 131,929                                |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 非積立型制度の退職給付債務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 131,929 千円                             |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 貸借対照表に計上された                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                        |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 負債と資産の純額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 131,929                                |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 退職給付引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 131,929                                |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 貸借対照表に計上された                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                        |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 負債と資産の純額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 131,929                                |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 退職給付費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 7,359 千円                               |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 退職給付債務の期首残高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 131,929 千円                             |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 退職給付費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 6,915                                  |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 退職給付の支払額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 46,555                                 |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 退職給付債務の期末残高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 92,289                                 |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 非積立型制度の退職給付債務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 92,289 千円                              |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 貸借対照表に計上された                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                        |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 負債と資産の純額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 92,289                                 |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 退職給付引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 92,289                                 |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 貸借対照表に計上された                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                        |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 負債と資産の純額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 92,289                                 |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |
| 退職給付費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 6,915 千円                               |            |        |       |          |   |             |         |               |            |             |  |          |         |         |         |             |  |          |         |        |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |        |       |          |        |             |        |               |           |             |  |          |        |         |        |             |  |          |        |        |          |

## (税効果会計関係)

| 第24期<br>(自 2022年4月 1日<br>至 2023年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 第25期<br>(自 2023年4月 1日<br>至 2024年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|--------|--------|-------|--------------------|-------|-------|-------|-------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------|--------|-----------------------|--------|----------|--------------------|----------|--------|-----------------|-------------------|----------|-------|----------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|---------|--------|--------|-------|---------|-------|-------|---|-----|-----|----------|--------|--------------------|---|-----------------------|------|----------|------|----------|--------|-----------------|-------|---------|-----|----------|-------|----------|--------|
| <p>1. 繰延税金資産の発生的主要原因別内訳<br/>(繰延税金資産)</p> <table> <tr> <td>賞与引当金</td><td>11,255 千円</td></tr> <tr> <td>退職給付引当金</td><td>45,634</td></tr> <tr> <td>資産除去債務</td><td>5,340</td></tr> <tr> <td>未払社会保険料</td><td>1,768</td></tr> <tr> <td>未払事業税</td><td>2,605</td></tr> <tr> <td>その他</td><td>417</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td><td>67,020</td></tr> <tr> <td>税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額</td><td>—</td></tr> <tr> <td>将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額</td><td>△1,750</td></tr> <tr> <td>評価性引当額小計</td><td>△1,750</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td><td>65,269</td></tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <table> <tr> <td>資産除去債務に対応する除去費用</td><td>3,350</td></tr> <tr> <td>繰延税金負債合計</td><td>3,350</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td><td>61,919</td></tr> </table> | 賞与引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 11,255 千円 | 退職給付引当金 | 45,634 | 資産除去債務 | 5,340 | 未払社会保険料            | 1,768 | 未払事業税 | 2,605 | その他               | 417  | 繰延税金資産小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 67,020 | 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 | —      | 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | △1,750 | 評価性引当額小計 | △1,750             | 繰延税金資産合計 | 65,269 | 資産除去債務に対応する除去費用 | 3,350             | 繰延税金負債合計 | 3,350 | 繰延税金資産合計 | 61,919 | <p>1. 繰延税金資産の発生的主要原因別内訳<br/>(繰延税金資産)</p> <table> <tr> <td>賞与引当金</td><td>9,767 千円</td></tr> <tr> <td>退職給付引当金</td><td>28,259</td></tr> <tr> <td>資産除去債務</td><td>4,755</td></tr> <tr> <td>未払社会保険料</td><td>1,672</td></tr> <tr> <td>未払事業税</td><td>—</td></tr> <tr> <td>その他</td><td>494</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td><td>44,949</td></tr> <tr> <td>税務上の繰越欠損金に係る評価性引当金</td><td>—</td></tr> <tr> <td>将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額</td><td>△925</td></tr> <tr> <td>評価性引当額小計</td><td>△925</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td><td>44,024</td></tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <table> <tr> <td>資産除去債務に対応する除去費用</td><td>4,215</td></tr> <tr> <td>未収還付事業税</td><td>313</td></tr> <tr> <td>繰延税金負債合計</td><td>4,528</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td><td>39,495</td></tr> </table> | 賞与引当金 | 9,767 千円 | 退職給付引当金 | 28,259 | 資産除去債務 | 4,755 | 未払社会保険料 | 1,672 | 未払事業税 | — | その他 | 494 | 繰延税金資産小計 | 44,949 | 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当金 | — | 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | △925 | 評価性引当額小計 | △925 | 繰延税金資産合計 | 44,024 | 資産除去債務に対応する除去費用 | 4,215 | 未収還付事業税 | 313 | 繰延税金負債合計 | 4,528 | 繰延税金資産合計 | 39,495 |
| 賞与引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 11,255 千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 退職給付引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 45,634                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 資産除去債務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 5,340                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 未払社会保険料                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,768                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 未払事業税                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,605                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| その他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 417                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 繰延税金資産小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 67,020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | △1,750                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 評価性引当額小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | △1,750                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 繰延税金資産合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 65,269                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 資産除去債務に対応する除去費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3,350                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 繰延税金負債合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3,350                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 繰延税金資産合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 61,919                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 賞与引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 9,767 千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 退職給付引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 28,259                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 資産除去債務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4,755                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 未払社会保険料                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,672                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 未払事業税                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| その他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 494                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 繰延税金資産小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 44,949                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | △925                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 評価性引当額小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | △925                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 繰延税金資産合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 44,024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 資産除去債務に対応する除去費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4,215                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 未収還付事業税                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 313                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 繰延税金負債合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4,528                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 繰延税金資産合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 39,495                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| <p>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要因</p> <table> <tr> <td>(%)</td><td></td></tr> <tr> <td>法定実効税率</td><td>34.6</td></tr> <tr> <td>(調整)</td><td></td></tr> <tr> <td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td><td>2.0</td></tr> <tr> <td>その他</td><td>△4.5</td></tr> <tr> <td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td>32.1</td></tr> </table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | (%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           | 法定実効税率  | 34.6   | (調整)   |       | 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 2.0   | その他   | △4.5  | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 32.1 | <p>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要因</p> <table> <tr> <td>(%)</td><td></td></tr> <tr> <td>法定実効税率</td><td>34.6</td></tr> <tr> <td>(調整)</td><td></td></tr> <tr> <td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td><td>2.7</td></tr> <tr> <td>その他</td><td>4.8</td></tr> <tr> <td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td>42.1</td></tr> </table> | (%)    |                    | 法定実効税率 | 34.6                  | (調整)   |          | 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 2.7      | その他    | 4.8             | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 42.1     |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| (%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 法定実効税率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 34.6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| (調整)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2.0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| その他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | △4.5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 32.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| (%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 法定実効税率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 34.6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| (調整)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2.7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| その他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 4.8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 42.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |
| <p>3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理</p> <p>当社は、当事業年度よりグループ通算制度を適用しております。また「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理</p> <p>当社は、グループ通算制度を適用しており、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。</p> <p>4. 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</p> <p>税法の改正に伴い、2026年4月1日以降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係る繰延税金資産及び繰延税金負債については、法定実効税率を34.6%から30.6%に変更し計算しております。なお、この税率変更による当事業年度の財務諸表への影響は軽微であります。</p> |           |         |        |        |       |                    |       |       |       |                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                    |        |                       |        |          |                    |          |        |                 |                   |          |       |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |          |         |        |        |       |         |       |       |   |     |     |          |        |                    |   |                       |      |          |      |          |        |                 |       |         |     |          |       |          |        |

(ストックオプション等関係)

| 第24期<br>(自 2022年4月 1日<br>至 2023年3月31日) | 第25期<br>(自 2023年4月 1日<br>至 2024年3月31日) |
|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 該当事項はありません。                            | 同左                                     |

(持分法損益等関係)

| 第24期<br>(自 2022年4月 1日<br>至 2023年3月31日) | 第25期<br>(自 2023年4月 1日<br>至 2024年3月31日) |
|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 該当事項はありません。                            | 同左                                     |

## (資産除去債務関係)

| 第24期<br>(自 2022年4月 1日<br>至 2023年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 第25期<br>(自 2023年4月 1日<br>至 2024年3月31日) |         |                 |         |            |      |                 |           |                 |          |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |          |            |      |      |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------|-----------------|---------|------------|------|-----------------|-----------|-----------------|----------|------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|------------|------|------|----------|
| <p>1. 当該資産除去債務の概要</p> <p>当社本店は建物管理者との不動産賃貸借契約に基づき、賃貸期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約及び法令上の義務に関して資産除去債務を認識しております。</p> <p>なお、従来は、敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、当会計年度の負担に属する金額を費用に計上する方法を採用しておりましたが、本店移転に伴い敷金が発生していないため、資産除去債務を負債計上し、これに対応する除去費用を資産計上しています。</p> <p>2. 当該資産除去債務の金額算定方法</p> <p>資産除去債務の金額は不動産賃貸借業者からの原状回復見積を鑑み、使用見込期間を 15 年と見積もって計算しております。</p> <p>3. 当会計年度における当該資産除去債務の総額の増減</p> <table> <tr> <td>期首残高</td><td>9,420千円</td></tr> <tr> <td>当会計期間の負担に属する償却額</td><td>1,989千円</td></tr> <tr> <td>時の経過による調整額</td><td>84千円</td></tr> <tr> <td>資産除去債務の履行による減少額</td><td>△11,410千円</td></tr> <tr> <td>有形固定資産の取得に伴う増加額</td><td>15,354千円</td></tr> <tr> <td>期末残高</td><td>15,439千円</td></tr> </table> | 期首残高                                   | 9,420千円 | 当会計期間の負担に属する償却額 | 1,989千円 | 時の経過による調整額 | 84千円 | 資産除去債務の履行による減少額 | △11,410千円 | 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 15,354千円 | 期末残高 | 15,439千円 | <p>1. 当該資産除去債務の概要</p> <p>当社本店は建物管理者との不動産賃貸借契約に基づき、賃貸期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約及び法令上の義務に関して資産除去債務を認識しております。</p> <p>2. 当該資産除去債務の金額算定方法</p> <p>資産除去債務の金額は不動産賃貸借業者からの原状回復見積を鑑み、使用見込期間を 15 年と見積もって計算しております。</p> <p>3. 当会計年度における当該資産除去債務の総額の増減</p> <table> <tr> <td>期首残高</td><td>15,439千円</td></tr> <tr> <td>時の経過による調整額</td><td>92千円</td></tr> <tr> <td>期末残高</td><td>15,531千円</td></tr> </table> | 期首残高 | 15,439千円 | 時の経過による調整額 | 92千円 | 期末残高 | 15,531千円 |
| 期首残高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 9,420千円                                |         |                 |         |            |      |                 |           |                 |          |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |          |            |      |      |          |
| 当会計期間の負担に属する償却額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1,989千円                                |         |                 |         |            |      |                 |           |                 |          |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |          |            |      |      |          |
| 時の経過による調整額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 84千円                                   |         |                 |         |            |      |                 |           |                 |          |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |          |            |      |      |          |
| 資産除去債務の履行による減少額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | △11,410千円                              |         |                 |         |            |      |                 |           |                 |          |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |          |            |      |      |          |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 15,354千円                               |         |                 |         |            |      |                 |           |                 |          |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |          |            |      |      |          |
| 期末残高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 15,439千円                               |         |                 |         |            |      |                 |           |                 |          |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |          |            |      |      |          |
| 期首残高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 15,439千円                               |         |                 |         |            |      |                 |           |                 |          |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |          |            |      |      |          |
| 時の経過による調整額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 92千円                                   |         |                 |         |            |      |                 |           |                 |          |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |          |            |      |      |          |
| 期末残高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 15,531千円                               |         |                 |         |            |      |                 |           |                 |          |      |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |          |            |      |      |          |

## (収益認識に関する注記)

| 第24期<br>(自 2022年4月 1日<br>至 2023年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 第25期<br>(自 2023年4月 1日<br>至 2024年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報<br>当事業年度の収益の構成は次の通りです。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報<br>当事業年度の収益の構成は次の通りです。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| セグメント                      投資運用業                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | セグメント                      投資運用業                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 主要な財又はサービスの<br>ライン                                      100, 000千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 主要な財又はサービスの<br>ライン                                      100, 000千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 投資助言業務収益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 投資助言業務収益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 投資一任業務収益                      334, 930千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 投資一任業務収益                      311, 393千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 投信委託者報酬                      1, 222, 061千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 投信委託者報酬                      1, 264, 974千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 合計                                      1, 656, 991千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 合計                                      1, 676, 367千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 収益認識の時期<br>一時点で移転される財                      —<br>一定の期間にわたり<br>移転されるサービス                      1, 656, 991千円                                                                                                                                                                                                                                                                            | 収益認識の時期<br>一時点で移転される財                      —<br>一定の期間にわたり<br>移転されるサービス                      1, 676, 367千円                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 合計                                      1, 656, 991千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 合計                                      1, 676, 367千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報<br>(1) 投資助言業務収益<br>投資助言業務は、投資顧問（助言）契約に基づき、有価証券の価値等または金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に関し、顧客のために助言を行う業務です。履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が助言業務を行うことにより便益を享受することができ、助言業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。<br>投資助言業務に関する取引の対価は、1年間の契約に基づき、四半期ごとに概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。 | 2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報<br>(1) 投資助言業務収益<br>投資助言業務は、投資顧問（助言）契約に基づき、有価証券の価値等または金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に関し、顧客のために助言を行う業務です。履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が助言業務を行うことにより便益を享受することができ、助言業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。<br>投資助言業務に関する取引の対価は、1年間の契約に基づき、四半期ごとに概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。 |



(2) 投資一任業務収益

投資一任業務は、投資一任契約に基づき、金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に基づいて顧客の財産を投資運用する業務です。

日立企業年金基金との契約においては報酬額が投資一任契約に基づき日々の信託財産の残高に対する一定割合として計算される一方で、年間報酬額上限が定められております。

履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が投資一任業務を行うことにより便益を享受することができ、投資運用業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。

投資一任業務に関する取引の対価は、1年間の運用期間満了後、概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。

(3) 投信委託者報酬

投信委託者報酬は、投資信託の運営・管理を行う業務です。

履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が投信委託業務を行うことにより便益を享受することができ、投信委託業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。

投信委託業務に関する取引の対価は、6か月の運用期間満了後、概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から当事業年度の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(2) 投資一任業務収益

投資一任業務は、投資一任契約に基づき、金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に基づいて顧客の財産を投資運用する業務です。

日立企業年金基金との契約においては報酬額が投資一任契約に基づき日々の信託財産の残高に対する一定割合として計算される一方で、年間報酬額上限が定められております。

履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が投資一任業務を行うことにより便益を享受することができ、投資運用業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。

投資一任業務に関する取引の対価は、1年間の運用期間満了後、概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。

(3) 投信委託者報酬

投信委託者報酬は、投資信託の運営・管理を行う業務です。

履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が投信委託業務を行うことにより便益を享受することができ、投信委託業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。

投信委託業務に関する取引の対価は、6か月の運用期間満了後、概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から当事業年度の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

前事業年度（自 2022 年 4 月 1 日 至 2023 年 3 月 31 日）

1. セグメント情報

当社は投資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・サービスごとの情報

当社の製品・サービス区分の決定方法は、損益計算書の営業収益の区分と同一であることから、製品・サービスごとの営業収益の記載を省略しております。

(2) 地域ごとの情報

①売上高

本邦の外部顧客からの営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の 90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

②有形固定資産

該当事項はありません。

(3) 主要な顧客ごとの情報

| 顧客の名称または氏名            | 売上高（千円） |
|-----------------------|---------|
| 日立企業年金基金              | 300,000 |
| 日立国内株式特化型ファンド（大口）（注）  | 251,630 |
| 日立国内株式厳選投資ファンド（大口）（注） | 248,048 |

（注）当社は、投資信託委託会社として、約款に基づき投資信託財産から委託者報酬を得ております。  
そのため、投資信託からの営業収益については当該投資信託を顧客として開示しております。

当事業年度（自 2023 年 4 月 1 日 至 2024 年 3 月 31 日）

1. セグメント情報

当社は投資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・サービスごとの情報

当社の製品・サービス区分の決定方法は、損益計算書の営業収益の区分と同一であることから、製品・サービスごとの営業収益の記載を省略しております。

(2) 地域ごとの情報

①売上高

本邦の外部顧客からの営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の 90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

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

| 顧客の名称または氏名            | 売上高（千円） |
|-----------------------|---------|
| 日立企業年金基金              | 300,000 |
| 日立国内株式特化型ファンド（大口）（注）  | 278,378 |
| 日立国内株式厳選投資ファンド（大口）（注） | 269,799 |
| 日立国内債券特化型ファンド（大口）     | 210,187 |

（注）当社は、投資信託委託会社として、約款に基づき投資信託財産から委託者報酬を得ております。  
そのため、投資信託からの営業収益については当該投資信託を顧客として開示しております。

(関連当事者情報)

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1. 関連当事者との取引

(ア)財務諸表提出会社の親会社及び主要株主等

| 種類  | 会社等の名称 | 所在地     | 資本金            | 事業の内容   | 議決権等の被所有割合 | 関係内容     |                         | 取引の内容         | 取引金額<br>(千円) | 科目      | 期末残高<br>(千円) |
|-----|--------|---------|----------------|---------|------------|----------|-------------------------|---------------|--------------|---------|--------------|
|     |        |         |                |         |            | 役員の受入等   | 事業上の関係                  |               |              |         |              |
| 親会社 | ㈱日立製作所 | 東京都千代田区 | 462,817<br>百万円 | 電機機器製造業 | 100.0%     | 兼任<br>3名 | 営業上の取引、資金の預け入れ、事務所賃借契約等 | グループ通算制度の未払金  | 12,861       | 未払金     | 12,861       |
|     |        |         |                |         |            |          |                         | 預け金の利息        | 772          | 未収入金    | —            |
|     |        |         |                |         |            |          |                         | 賃借料等の支払い      | 32,860       |         |              |
|     |        |         |                |         |            |          |                         | 親会社に対する預け金の増加 | 1,853,884    | 関係会社預け金 | 1,552,333    |
|     |        |         |                |         |            |          |                         | 親会社に対する預け金の減少 | 1,712,286    |         |              |
|     |        |         |                |         |            |          |                         | 移転補償金の受取り     | 13,281       |         |              |

(注) 1. 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件および取引条件の決定方法等

関係会社預け金の金利：市場金利に基づいて決定しております。

賃借料の支払：近隣の取引実勢に基づいて、交渉の上決定しております。

移転補償金：移転前の事務所の原状回復費用の一般的な取引条件に基づいた実際発生額を元に決定しております。

3. 役員の兼任3名は当社非常勤取締役2名、当社非常勤監査役1名です。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

株式会社日立製作所（東証プライム市場、名証プレミアム市場に上場）

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. 関連当事者との取引

（ア）財務諸表提出会社の親会社及び主要株主等

| 種類  | 会社等の名称 | 所在地     | 資本金            | 事業の内容   | 議決権等の被所有割合 | 関係内容     |                         | 取引の内容         | 取引金額<br>(千円) | 科目      | 期末残高<br>(千円) |
|-----|--------|---------|----------------|---------|------------|----------|-------------------------|---------------|--------------|---------|--------------|
|     |        |         |                |         |            | 役員の受入等   | 事業上の関係                  |               |              |         |              |
| 親会社 | ㈱日立製作所 | 東京都千代田区 | 463,417<br>百万円 | 電機機器製造業 | 100.0%     | 兼任<br>3名 | 営業上の取引、資金の預け入れ、事務所賃借契約等 | グループ通算制度の未払金  | 14,652       | 未払金     | 14,652       |
|     |        |         |                |         |            |          |                         | 預け金の利息        | 124          | 未収入金    | —            |
|     |        |         |                |         |            |          |                         | 賃借料等の支払い      | 36,835       |         |              |
|     |        |         |                |         |            |          |                         | 親会社に対する預け金の増加 | 2,681,727    | 関係会社預け金 | 1,576,771    |
|     |        |         |                |         |            |          |                         | 親会社に対する預け金の減少 | 2,657,289    |         |              |

（注） 1. 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件および取引条件の決定方法等

関係会社預け金の金利：市場金利に基づいて決定しております。

賃借料の支払：近隣の取引実勢に基づいて、交渉の上決定しております。

3. 役員の兼任3名は当社非常勤取締役2名、当社非常勤監査役1名です。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

株式会社日立製作所（東証プライム市場、名証プレミアム市場に上場）

## (1株当たり情報)

| 第24期<br>(自 2022年4月 1日<br>至 2023年3月31日)                                                                                     | 第25期<br>(自 2023年4月 1日<br>至 2024年3月31日)                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1株当たり純資産額 208,690円72銭<br>1株当たり当期純利益 13,241円45銭<br>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、<br>潜在株式が存在しないため記載しておりません。                     | 1株当たり純資産額 218,183円22銭<br>1株当たり当期純利益 9,492円50銭<br>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、<br>潜在株式が存在しないため記載しておりません。                      |
| 1株当たり当期純利益の算定上の基礎<br>損益計算書上の当期純利益 79,448千円<br>普通株主に帰属しない金額の主要な内訳<br>該当事項なし<br>普通株式に係る当期純利益 79,448千円<br>普通株式の期中平均株式数 6,000株 | 1株当たり当期純利益の算定上の基礎<br>損益計算書上の当期純利益 56,955千円<br>普通株主に帰属しない金額の主要な内訳<br>該当事項なし<br>普通株式に係る当期純利益 56,955千円<br>普通株式の期中平均株式数 6,000株 |

## (重要な後発事象)

| 第24期<br>(自 2022年4月 1日<br>至 2023年3月31日) | 第25期<br>(自 2023年4月 1日<br>至 2024年3月31日) |
|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 該当事項はありません。                            | 同左                                     |

中間財務諸表

(1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

当中間会計期間  
(2024年9月30日現在)

|            |    |           |
|------------|----|-----------|
| 資産の部       |    |           |
| 流動資産       |    |           |
| 現金及び預金     |    | 666       |
| 未収委託者報酬    |    | 330,301   |
| 未収運用受託報酬   |    | 111,377   |
| 関係会社預け金    |    | 1,514,671 |
| 前払費用       |    | 31,763    |
| その他        |    | 2,593     |
| 流動資産合計     |    | 1,991,374 |
| 固定資産       |    |           |
| 有形固定資産     |    |           |
| 建物         | ※1 | 26,344    |
| 工具器具備品     | ※1 | 1,856     |
| 有形固定資産合計   |    | 28,201    |
| 無形固定資産     |    |           |
| ソフトウェア     |    | 131       |
| 無形固定資産合計   |    | 131       |
| 投資その他の資産   |    |           |
| 長期前払費用     |    | 151       |
| 繰延税金資産     |    | 39,495    |
| 投資その他の資産合計 |    | 39,647    |
| 固定資産合計     |    | 67,980    |
| 資産合計       |    | 2,059,354 |

(単位：千円)

当中間会計期間  
(2024年9月30日現在)

|          |    |           |
|----------|----|-----------|
| 負債の部     |    |           |
| 流動負債     |    |           |
| 未払金      | ※2 | 38,224    |
| 未払費用     |    | 494,403   |
| 未払法人税等   |    | 35,699    |
| 預り金      |    | 3,100     |
| 賞与引当金    |    | 29,650    |
| 流動負債合計   |    | 601,078   |
| 固定負債     |    |           |
| 退職給付引当金  |    | 94,924    |
| 資産除去債務   |    | 15,578    |
| 固定負債合計   |    | 110,502   |
| 負債合計     |    | 711,581   |
| 純資産の部    |    |           |
| 株主資本     |    |           |
| 資本金      |    | 100,000   |
| 資本剰余金    |    |           |
| その他資本剰余金 |    | 200,000   |
| 利益剰余金    |    |           |
| 利益準備金    |    | 75,000    |
| その他利益剰余金 |    |           |
| 繰越利益剰余金  |    | 972,773   |
| 利益剰余金合計  |    | 1,047,773 |
| 株主資本合計   |    | 1,347,773 |
| 純資産合計    |    | 1,347,773 |
| 負債純資産合計  |    | 2,059,354 |

## (2) 中間損益計算書

(単位：千円)

| 当中間会計期間<br>(自 2024年4月 1日<br>至 2024年9月30日) |           |
|-------------------------------------------|-----------|
| 営業収益                                      |           |
| 委託者報酬                                     | 637,764   |
| 運用受託報酬                                    | 210,889   |
| 営業収益計                                     | 848,653   |
| 営業費用                                      |           |
| 支払手数料                                     | 423,860   |
| 委託計算費                                     | 38,059    |
| 調査費                                       | 121,600   |
| 営業雑経費                                     |           |
| 通信費                                       | 1,259     |
| 印刷費                                       | 1,038     |
| 諸会費                                       | 2,470     |
| 営業雑経費計                                    | 4,767     |
| 営業費用計                                     | 588,288   |
| 一般管理費                                     |           |
| 給料                                        |           |
| 役員報酬                                      | 10,070    |
| 給料・手当                                     | 69,390    |
| 賞与                                        | 4,075     |
| 給料計                                       | 83,535    |
| 交際費                                       | 244       |
| 旅費交通費                                     | 25        |
| 租税公課                                      | 243       |
| 不動産賃借料                                    | 17,923    |
| 賞与引当金繰入額                                  | 27,844    |
| 退職給付費用                                    | 2,634     |
| 業務委託費                                     | 30,635    |
| その他の人件費                                   | 16,250    |
| その他の不動産関係費                                | 429       |
| 減価償却費                                     | ※1 1,261  |
| 諸雑費                                       | 5,312     |
| 一般管理費計                                    | 186,342   |
| 営業利益                                      | 74,021    |
| 営業外収益                                     |           |
| 受取利息                                      | 358       |
| その他                                       | 48        |
| 営業外収益計                                    | 406       |
| 営業外費用                                     |           |
| 為替差損                                      | 55        |
| 営業外費用計                                    | 55        |
| 経常利益                                      | 74,373    |
| 税引前中間純利益                                  | 74,373    |
| 法人税等                                      | ※2 35,699 |
| 中間純利益                                     | 38,673    |

## (3) 中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自 2024 年 4 月 1 日 至 2024 年 9 月 30 日）

(単位：千円)

|               | 株 主 資 本 |                  |                 |           |                  |                 |            | 純資産<br>合計 |
|---------------|---------|------------------|-----------------|-----------|------------------|-----------------|------------|-----------|
|               | 資本金     | 資 本 剰 余 金        |                 | 利 益 剰 余 金 |                  |                 | 株主資本<br>合計 |           |
|               |         | その他<br>資本<br>剰余金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | 利益<br>準備金 | その他<br>利益<br>剰余金 | 利益<br>剰余金<br>合計 |            |           |
|               |         |                  |                 |           | 繰越利益<br>剰余金      |                 |            |           |
| 当 期 首 残 高     | 100,000 | 200,000          | 200,000         | 75,000    | 934,099          | 1,009,099       | 1,309,099  | 1,309,099 |
| 当 中 間 期 変 動 額 |         |                  |                 |           |                  |                 |            |           |
| 中 間 純 利 益     |         |                  |                 |           | 38,673           | 38,673          | 38,673     | 38,673    |
| 当中間期変動額合計     | —       | —                | —               | —         | 38,673           | 38,673          | 38,673     | 38,673    |
| 当 中 間 期 末 残 高 | 100,000 | 200,000          | 200,000         | 75,000    | 972,773          | 1,047,773       | 1,347,773  | 1,347,773 |



## 重要な会計方針

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 固定資産の減価償却の方法 | <p>(1)有形固定資産<br/>定額法を採用しております。<br/>建物 15年、8年<br/>工具器具備品 15年、10年</p> <p>(2)無形固定資産<br/>定額法を採用しております。<br/>自社利用ソフトウェア 5年</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2. 引当金の計上基準     | <p>(1)賞与引当金<br/>従業員賞与の支給に充てるため、支給見込み額のうち、当中間会計期間末に発生していると認められる額を計上しております。</p> <p>(2)退職給付引当金<br/>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の見込み額に基づき、当中間会計期間末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。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3. 収益及び費用の計上基準  | <p>当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。</p> <p>(1)投資助言業務収益<br/>投資助言業務は、投資顧問（助言）契約に基づき、有価証券の価値等または金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に関し、顧客のために助言を行う業務です。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、契約期間を通して収益として認識しております。</p> <p>(2)投資一任業務収益<br/>投資一任業務は、投資一任契約に基づき、金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に基づいて顧客の財産を投資運用する業務です。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、運用期間にわたり収益を認識しております。</p> <p>(3)投信委託者報酬<br/>投信委託者報酬は、投資信託の運営・管理を行い、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識されます。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、運用期間にわたり収益を認識しております。</p> |

## 会計方針の変更

（法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準等の適用）

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」（企業会計基準第27号 2022年10月28日）等を当中間会計期間の期首から適用しております。

従来、所得等に対する法人税、住民税及び事業税等（以下、「法人税等」という。）について、法令に従い算定した額を損益に計上することとしておりましたが、所得に対する法人税等について、その発生源泉となる取引等に応じて、損益、株主資本及び評価・換算差額等に区分して計上することとし、評価・換算差額等に計上された法人税等については、当該法人税等が課される原因となる取引等が損益に計上された時点で、これに対応する税額を損益に計上することといたしました。

なお、課税の対象となった取引等が、損益に加えて、株主資本又は評価・換算差額等に関連しており、かつ、株主資本又は評価・換算差額等に対して課された法人税等の金額を算定することが困難である場合には、当該税額を損益に計上することとしております。

法人税等の計上区分に関する改正については、2022年改正会計基準第20－3項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。

当該会計方針の変更による中間財務諸表への影響はありません。

## 注記事項

### (中間貸借対照表関係)

|                                                                                |                                                                                                                                                                                                                      |        |  |    |          |        |        |         |          |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--|----|----------|--------|--------|---------|----------|
| <p style="text-align: center;">当中間会計期間<br/>(自 2024年4月 1日<br/>至 2024年9月30日)</p> |                                                                                                                                                                                                                      |        |  |    |          |        |        |         |          |
| ※1                                                                             | <p>有形固定資産に係る減価償却累計額は、次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>有形固定資産</td><td></td></tr> <tr> <td>建物</td><td>5,083 千円</td></tr> <tr> <td>工具器具備品</td><td>565 千円</td></tr> <tr> <td>減価償却累計額</td><td>5,648 千円</td></tr> </table> | 有形固定資産 |  | 建物 | 5,083 千円 | 工具器具備品 | 565 千円 | 減価償却累計額 | 5,648 千円 |
| 有形固定資産                                                                         |                                                                                                                                                                                                                      |        |  |    |          |        |        |         |          |
| 建物                                                                             | 5,083 千円                                                                                                                                                                                                             |        |  |    |          |        |        |         |          |
| 工具器具備品                                                                         | 565 千円                                                                                                                                                                                                               |        |  |    |          |        |        |         |          |
| 減価償却累計額                                                                        | 5,648 千円                                                                                                                                                                                                             |        |  |    |          |        |        |         |          |
| ※2                                                                             | <p>消費税等の取扱い</p> <p>仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、金額的重要性が乏しいため、流動負債の「未払金」に含めて表示しております。</p>                                                                                                                                    |        |  |    |          |        |        |         |          |

### (中間損益計算書関係)

|                                                                                |                                                                                                                                 |        |          |        |       |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------|--------|-------|
| <p style="text-align: center;">当中間会計期間<br/>(自 2024年4月 1日<br/>至 2024年9月30日)</p> |                                                                                                                                 |        |          |        |       |
| ※1                                                                             | <p>減価償却実施額は、次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>有形固定資産</td><td>1,174 千円</td></tr> <tr> <td>無形固定資産</td><td>87 千円</td></tr> </table> | 有形固定資産 | 1,174 千円 | 無形固定資産 | 87 千円 |
| 有形固定資産                                                                         | 1,174 千円                                                                                                                        |        |          |        |       |
| 無形固定資産                                                                         | 87 千円                                                                                                                           |        |          |        |       |
| ※2                                                                             | <p>税効果会計の適用に当たり「簡便法」を採用しておりますので、法人税等調整額を含めた金額で、一括掲記しております。</p>                                                                  |        |          |        |       |

### (中間株主資本等変動計算書関係)

|                                                                                |                |    |    |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----|----|-----------------|
| <p style="text-align: center;">当中間会計期間<br/>(自 2024年4月 1日<br/>至 2024年9月30日)</p> |                |    |    |                 |
| 1. 発行済株式に関する事項                                                                 |                |    |    |                 |
| 株式の種類                                                                          | 当事業年度期首<br>株式数 | 増加 | 減少 | 当中間会計期間末<br>株式数 |
| 普通株式                                                                           | 6,000 株        | —  | —  | 6,000 株         |
| 2. 自己株式に関する事項                                                                  |                |    |    |                 |
| 該当事項はありません。                                                                    |                |    |    |                 |
| 3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項                                                        |                |    |    |                 |
| 該当事項はありません。                                                                    |                |    |    |                 |
| 4. 配当に関する事項                                                                    |                |    |    |                 |
| 該当事項はありません。                                                                    |                |    |    |                 |

### (リース取引関係)

|                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------|
| <p style="text-align: center;">当中間会計期間<br/>(自 2024年4月 1日<br/>至 2024年9月30日)</p> |
| 該当事項はありません。                                                                    |

(金融商品関係)

当中間会計期間（自 2024年4月1日 至 2024年9月30日）

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み方針

当社は、投資運用業、投資助言・代理業を行っており、当社の資金運用については、銀行預金及び親会社である株式会社日立製作所への預け金に限定しており、金融機関からの資金調達は行っておりません。

(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対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、ほとんどが企業年金の顧客であり、顧客との新規契約には社内審査を行っておりリスクは僅少です。

リスク管理規程に基づき諸リスクの管理運営を行っております。

また、資金管理にあたっては、投資信託財産に属する金銭を信託銀行で管理することで、投資信託委託会社としての金銭等との混同を来たさないようにしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

現金及び預金、関係会社預け金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払金及び未払費用は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で中間貸借対照表に計上している金融商品

該当事項はありません。

(2) 時価で中間貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

該当事項はありません。

## (有価証券関係)

|                                           |
|-------------------------------------------|
| 当中間会計期間<br>(自 2024年4月 1日<br>至 2024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<br>(自 2024年4月 1日<br>至 2024年9月30日) |
| 該当事項はありません。                               |

## (持分法損益等関係)

|                                           |
|-------------------------------------------|
| 当中間会計期間<br>(自 2024年4月 1日<br>至 2024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<br>(自 2024年4月 1日<br>至 2024年9月30日)                                                          |           |
| 1. 当該資産除去債務の概要<br>当社本店は建物管理者との不動産賃貸借契約に基づき、賃貸期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約及び法令上の義務に関して資産除去債務を認識しております。 |           |
| 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法<br>資産除去債務の金額は不動産賃貸借業者からの原状回復見積を鑑み、使用見込期間を 15 年と見積もって計算しております。                  |           |
| 3. 当中間会計期間中における当該資産除去債務の総額の増減                                                                      |           |
| 期首残高                                                                                               | 15,531 千円 |
| 時の経過による調整額                                                                                         | 46 千円     |
| 当中間会計期間末残高                                                                                         | 15,578 千円 |

## (収益認識に関する注記)

## 1. 収益の分解情報

当中間会計期間の収益の構成は次の通りです。

| 当中間会計期間<br>(自 2024 年 4 月 1 日 至 2024 年 9 月 30 日) |            |
|-------------------------------------------------|------------|
| セグメント                                           | 投資運用業      |
| 主要な財又はサービスのライン                                  |            |
| 投資助言業務収益                                        | 50,000 千円  |
| 投資一任業務収益                                        | 160,889 千円 |
| 投信委託者報酬                                         | 637,764 千円 |
| 合計                                              | 848,653 千円 |
| 収益認識の時期                                         |            |
| 一時点で移転される財                                      | -          |
| 一定の期間にわたり移転されるサービス                              | 848,653 千円 |
| 合計                                              | 848,653 千円 |

## 2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

### (1) 投資助言業務収益

投資助言業務は、投資顧問（助言）契約に基づき、有価証券の価値等または金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に関し、顧客のために助言を行う業務です。

履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が助言業務を行うことにより便益を享受することができ、助言業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。

投資助言業務に関する取引の対価は、1年間の契約に基づき、四半期ごとに概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。

### (2) 投資一任業務収益

投資一任業務は、投資一任契約に基づき、金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に基づいて顧客の財産を投資運用する業務です。

日立企業年金基金との契約においては報酬額が投資一任契約に基づき日々の信託財産の残高に対する一定割合として計算される一方で、年間報酬額上限が定められていることから、当中間期末においては変動対価が含まれております。変動対価は、市場の状況や過去の実績をもとに年間報酬額を見積り、上限に達すると見込まれる場合には、取引価格を期間按分することにより算定しております。

履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が投資一任業務を行うことにより便益を享受することができ、投資運用業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。

投資一任業務に関する取引の対価は、1年間の運用期間満了後、概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。

### (3) 投信委託者報酬

投信委託者報酬は、投資信託の運営・管理を行う業務です。

履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が投信委託業務を行うことにより便益を享受することができ、投信委託業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。

投信委託業務に関する取引の対価は、6か月の運用期間満了後、概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。

## 3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当中間会計期間末において存在する顧客との契約から当中間会計期間の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

当中間会計期間（自 2024 年 4 月 1 日 至 2024 年 9 月 30 日）

1. セグメント情報

当社は投資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・サービスごとの情報

当社の製品・サービス区分の決定方法は、中間損益計算書の営業収益の区分と同一であることから、製品・サービスごとの営業収益の記載を省略しております。

(2) 地域ごとの情報

①売上高

本邦の外部顧客からの営業収益に区分した金額が中間損益計算書の営業収益の 90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

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：千円)

| 顧客の名称または氏名            | 売上高     |
|-----------------------|---------|
| 日立企業年金基金              | 150,000 |
| 日立国内株式特化型ファンド（大口）（注）  | 128,333 |
| 日立国内株式厳選投資ファンド（大口）（注） | 125,599 |
| 日立国内債券特化型ファンド（大口）（注）  | 113,126 |

（注）当社は、投資信託委託会社として、約款に基づき投資信託財産から委託者報酬を得ております。そのため、投資信託からの営業収益については当該投資信託を顧客として開示しております。

(1 株当たり情報)

| 当中間会計期間<br>(自 2024年4月 1日<br>至 2024年9月30日)            |             |
|------------------------------------------------------|-------------|
| 1株当たり純資産額                                            | 224,628.89円 |
| 1株当たり中間純利益                                           | 6,445.66円   |
| なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式が存在しないため記載して<br>おりません。 |             |
| 1株当たり中間純利益の算定上の基礎                                    |             |
| 中間損益計算書上の中間純利益                                       | 38,673千円    |
| 普通株主に帰属しない金額の主要な内訳                                   | —千円         |
| 普通株式に係る中間純利益                                         | 38,673千円    |
| 普通株式の期中平均株式数                                         | 6,000株      |

(重要な後発事象)

| 当中間会計期間<br>(自 2024年4月 1日<br>至 2024年9月30日) |
|-------------------------------------------|
| 該当事項はありません。                               |

公開日 2025 年 2 月 14 日  
作成基準日 2024 年 11 月 29 日

本店所在地 東京都台東区東上野二丁目 16 番 1 号  
お問い合わせ先 企画総務グループ

# 独立監査人の中間監査報告書

2024年11月29日

日立投資顧問株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員

公認会計士

清野

竜

業務執行社員

## 中間監査意見

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」に掲げられている日立投資顧問株式会社の2024年4月1日から2025年3月31日までの第26期事業年度の中間会計期間（2024年4月1日から2024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。

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、日立投資顧問株式会社の2024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（2024年4月1日から2024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。

## 中間監査意見の根拠

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。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間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、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。

## 中間財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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。

中間財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき中間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中間財務諸表の作成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。

監査役の責任は、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。



## 中間財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した中間監査に基づいて、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て、中間監査報告書にお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。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、中間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中間監査の基準に従って、中間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中間財務諸表の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する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、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する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、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。
- ・ 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中間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、中間監査報告書において中間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中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間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、中間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。
- ・ 中間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中間財務諸表の作成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中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役に対して、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間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中間監査上の重要な発見事項、及び中間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、監査役に対して、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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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

---

(注) 上記の中間監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

# 独立監査人の監査報告書

2024年5月28日

日立投資顧問株式会社  
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 清野 竜  
業務執行社員

## 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」に掲げられている日立投資顧問株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第25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、日立投資顧問株式会社の2024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。

## その他の記載内容

その他の記載内容は、監査した財務諸表を含む開示書類に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。

当監査法人は、その他の記載内容が存在しないと判断したため、その他の記載内容に対するいかなる作業も実施していない。

## 財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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、継続企業の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。

監査役の責任は、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、監査役に対して、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、監査役に対して、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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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

---

(注) 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。