

貸 借 対 照 表

(2021年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流 動 資 産	18,075,509	流 動 負 債	3,212,443
現金及び預金	14,672,714	預り金	1,626,988
分別金信託	100,000	未払収益分配金	13
有価証券	1,168	未払償還金	3,132
1年内償還予定のその他の	1,000,000	未払手数料	661,665
関係会社有価証券		未払金	25,622
前払費用	157,164	未払費用	241,043
未収委託者報酬	1,807,353	未払法人税等	357,979
未収運用受託報酬	162,310	未払消費税等	58,344
未収投資助言報酬	115,889	賞与引当金	237,652
未収収益	453		
その他の	58,455		
固 定 資 産	3,669,811	固 定 負 債	271,353
有 形 固 定 資 産	199,789	退職給付引当金	232,053
建物	112,748	役員退任慰労引当金	39,300
器具備品	87,040		
無 形 固 定 資 産	6,940	負 債 合 計	3,483,796
商標権	4,545	(純 資 産 の 部)	
電話加入権	2,394	株 主 資 本	18,196,823
投 資 そ の 他 の 資 産	3,463,082	資本金	3,420,000
投資有価証券	1,105,654	資本剰余金	1,500,000
その他の関係会社	2,000,000	資本準備金	1,500,000
有価証券		利益剰余金	13,276,823
株式	1,687	利益準備金	74,040
長期差入保証金	140,940	その他利益剰余金	13,202,783
長期前払費用	3,828	別途積立金	11,205,000
繰延税金資産	204,272	繰越利益剰余金	1,997,783
その他の	6,700	評 価 ・ 換 算 差 額 等	64,701
		その他有価証券評価差額金	64,701
		純 資 産 合 計	18,261,524
資 産 合 計	21,745,321	負 債 ・ 純 資 産 合 計	21,745,321

損 益 計 算 書

〔 自 2020年4月1日
至 2021年3月31日 〕

(単位：千円)

科 目	内 訳	金 額
営 業 収 益		9,317,937
委託者報酬	8,346,111	
運用受託報酬	687,942	
投資助言報酬	283,839	
その他の営業収益	43	
営業費用及び一般管理費		6,605,038
支払手数料	1,312,184	
その他の営業費用	2,503,591	
一般管理費	2,789,262	
営 業 利 益		2,712,898
営 業 外 収 益		13,632
受取利息及び配当金	9,033	
投資有価証券売却益	-	
投資有価証券償還益	4,502	
その他の	96	
営 業 外 費 用		24,910
支払利息	1,533	
投資有価証券売却損	6,544	
投資有価証券償還損	16,497	
その他の雑損	335	
経 常 利 益		2,701,620
特 別 損 失		1,413
税 引 前 当 期 純 利 益		2,700,207
法人税、住民税及び事業税		825,177
法人税等調整額		△15,633
当 期 純 利 益		1,890,664

株主資本等変動計算書

(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

項目	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計	株主資本合計
		資本準備金	資本剰余金合計		別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	3,420,000	1,500,000	1,500,000	74,040	10,005,000	2,614,519	12,693,559	17,613,559
当期変動額								
剰余金の配当						△1,307,400	△1,307,400	△1,307,400
別途積立金の積立					1,200,000	△1,200,000		
当期純利益						1,890,664	1,890,664	1,890,664
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)								
当期変動額合計	—	—	—	—	1,200,000	△616,735	583,264	583,264
当期末残高	3,420,000	1,500,000	1,500,000	74,040	11,205,000	1,997,783	13,276,823	18,196,823

項目	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△24,667	△24,667	17,588,892
当期変動額			
剰余金の配当			△1,307,400
別途積立金の積立			
当期純利益			1,890,664
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	89,368	89,368	89,368
当期変動額合計	89,368	89,368	672,632
当期末残高	64,701	64,701	18,261,524

個別注記表

【重要な会計方針に係る事項に関する注記】

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・償却原価法（定額法）を採用しております。

その他有価証券

市場価格のあるもの・・・期末日現在の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は総平均法により算定）を採用しております。

市場価格のないもの・・・総平均法による原価法を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

建物（附属設備を除く。）および2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物
・・・定額法を採用しております。

その他・・・定率法を採用しております。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支払いに備えるため、支給見込額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

(3) 役員退任慰労引当金

役員の退任慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

【貸借対照表に関する注記】

1. 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 221,595 千円

3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権 14,522,406 千円

短期金銭債務 29,172 千円

【損益計算書に関する注記】

1. 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

2. 関係会社との取引高

営業収益 283,839 千円

営業費用及び一般管理費 88,489 千円

営業取引以外の取引による取引高 4,722 千円

【株主資本等変動計算書に関する注記】

1. 当事業年度末における発行済株式の種類及び株式数

(単位：株)

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式	38,400	—	—	38,400
A種種類株式	15,000	—	—	15,000
合計	53,400	—	—	53,400

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額等

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月25日定時株主総会	普通株式	1,286,400	利益剰余金	33,500	2020年3月31日	2020年6月26日
	A種種類株式	21,000	利益剰余金	1,400	2020年3月31日	2020年6月26日
	うち優先配当	4,500		300		
うち追加配当	16,500	1,100				

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

(決議予定)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年6月25日定時株主総会	普通株式	680,832	利益剰余金	17,730	2021年3月31日	2021年6月28日
	A種種類株式	831,900	利益剰余金	55,460	2021年3月31日	2021年6月28日
	うち優先配当	4,500		300		
うち追加配当	827,400	55,160				

【税効果会計に関する注記】

1. 繰延税金資産の発生の主な原因は、退職給付引当金及び賞与引当金の否認であります。

【金融商品に関する注記】

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については主に安全性の高い金融商品により行っております。なお、投資有価証券に含まれる投資信託については、市場リスクに晒されておりますが、その取得については、社内規定により、取得金額の上限を定めるとともに、当社が設定する投資信託について、当初設定時における取得、または商品性を適正に維持するための取得に限定しており、毎月、時価の把握を行っております。また、利付金融債での運用については、毎月時価の把握や金利上昇時の評価損失等のリスク指標の把握を行っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	14,672,714	14,672,714	—
(2) 未収委託者報酬	1,807,353	1,807,353	—
(3) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	1,106,823	1,106,823	—

(4) その他の関係会社有価証券(*) 満期保有目的の債券	3,000,000	3,003,075	3,075
(5) 株式	1,687	1,687	—
合計	20,588,577	20,591,652	3,075

(*) 1年内償還予定のその他の関係会社有価証券を含んでおります。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、(2) 未収委託者報酬

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

投資信託の時価は、当期の決算日の基準価額によっております。

(4) その他の関係会社有価証券

金融債の時価は、取引金融機関が提示する参考時価情報によっております。

(5) 株式

株式の時価は、総平均法による原価法によっております。

3. 金銭債権および満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
預金	14,672,707	—	—	—
未収委託者報酬	1,807,353	—	—	—
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券のうち満期のあるもの	1,168	345,171	224,049	84,930
その他の関係会社有価証券				
満期保有目的の債券	1,000,000	2,000,000	—	—
合計	17,481,229	2,345,171	224,049	84,930

【関連当事者との取引に関する注記】

1. 親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

属性	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	農林中央金庫	被所有 50.91%	当社投資信託の購入・募集・販売の取扱等 役員の兼任	資金の借入 (注)	支払利息 1,533	短期借入金	—

(注) 資金の借入については、アームズレングスルールにおけるガイドラインに従い、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。なお、担保は差し入れておりません。

2. 兄弟会社等

(単位：千円)

属性	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社の子会社	農林中金バリュー インベストメンツ株式会社	—	当社投資信託の外部運用委託	外部運用委託	1,063,602	未払運用委託料	228,891

〔1株当たり情報に関する注記〕

1. 1株当たり純資産額 375,771円48銭

1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

純資産の部の合計額	18,261,524千円
純資産の部の合計額から控除する金額	3,831,900千円
（うち優先株式払込金額）	（ 3,000,000千円）
（うち優先配当額）	（ 831,900千円）

普通株式に係る当事業年度末の純資産額 14,429,624千円

1株当たり純資産額の算定に用いられた当事業年度末の普通株式の数 38,400株

2. 1株当たり当期純利益 27,571円98銭

1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

当期純利益	1,890,664千円
普通株主に帰属しない金額	831,900千円
（うち優先配当額）	（831,900千円）

普通株式に係る当期純利益 1,058,764千円

普通株式の期中平均株式数 38,400株

〔重要な後発事象に関する注記〕

（JAグループの資産運用ビジネスの強化）

農林中央金庫、全国共済農業協同組合連合会および当社は、2021年3月に社債投資をはじめとするクレジット投資やオルタナティブ投資を対象に、それぞれの人材やノウハウを当社に投入することで、JAグループの資産運用ビジネス強化の取組みを進めていくことを決定いたしました。2021年4月以降、当社の運用資産残高は10兆円超の増加を見込んでおります。