

# 第 22期 計算書類

自 2022年4月1日

至 2023年3月31日

ウェルズアドバイザー株式会社  
(旧商号 モーニングスター・アセット・マネジメント株式会社)

# 貸借対照表

2023年3月31日現在

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
<b>流動資産</b>	<b>2,663,597</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,149,103</b>
現金・預金	517,841	関係会社短期借入金	1,000,000
売掛金	210,984	前受金	12,796
短期貸付金	220,000	買掛金	62,753
前払費用	28,303	未払金	63,383
未収入金	1,336,077	未払費用	7,742
未収収益	1,431	未払法人税等	2,320
預け金	347,361	その他	105
その他	1,599		
<b>固定資産</b>	<b>1,058,340</b>	<b>負債合計</b>	<b>1,149,103</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>51,912</b>	<b>【純資産の部】</b>	
建物	30,560	<b>株主資本</b>	<b>2,572,835</b>
器具備品	21,351	<b>資本金</b>	<b>30,000</b>
<b>無形固定資産</b>	<b>861,393</b>	<b>資本剰余金</b>	<b>1,363,078</b>
ソフトウェア	860,691	その他資本剰余金	1,363,078
その他	701	<b>利益剰余金</b>	<b>1,179,757</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>145,035</b>	利益準備金	9,000
繰延税金資産	135,035	その他利益剰余金	1,170,757
長期差入保証金	10,000	繰越利益剰余金	1,170,757
		<b>純資産合計</b>	<b>2,572,835</b>
<b>資産合計</b>	<b>3,721,938</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>3,721,938</b>

(注)記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

# 損益計算書

自 2022年4月1日

至 2023年3月31日

(単位：千円)

項目	金額	
売上高		39,953
売上原価		24,799
売上総利益		15,153
販売費及び一般管理費		1,229
営業利益		13,924
営業外収益		
受取利息	22,467	
受取配当金	6,240	
その他の	0	28,708
営業外費用		
支払利息	80	80
経常利益		42,551
特別損失		
投資有価証券売却損	195,688	
組織再編費用	2,605	198,294
税引前当期純損失		155,742
法人税・住民税及び事業税	△ 375	
法人税等調整額	△ 54,063	△ 54,438
当期純利益		△ 101,303

(注)記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

# 株主資本等変動計算書

自 2022年4月1日  
至 2023年3月31日

(単位：千円)

	株主資本						株主資本 合計	評価・換算差額等		純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金			その他の有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
		その他 資本 剰余金	資本 剰余金 合計		その他 利益剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計				
2022年4月1日 残高	30,000	-	-	9,000	259,682	268,682	298,682	△ 41,619	△ 41,619	257,063
事業年度中の変動額										
合併による増加		586,830	586,830		289,223	289,223	876,053			876,053
会社分割による増加		776,248	776,248		723,154	723,154	1,499,403			1,499,403
当期純利益					△ 101,303	△ 101,303	△ 101,303			△ 101,303
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額(純額)								41,619	41,619	41,619
事業年度中の変動額合計	-	1,363,078	1,363,078	-	911,074	911,074	2,274,153	41,619	41,619	2,315,772
2023年3月31日 残高	30,000	1,363,078	1,363,078	9,000	1,170,757	1,179,757	2,572,835	-	-	2,572,835

# 個別注記表

## I 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

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

### 2. 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産
- ② 無形固定資産

定額法によっております。  
 自社利用目的のソフトウェアについて、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

### 3. 収益及び費用の計上基準

当社のアセットマネジメント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。

投資助言報酬

投資助言報酬は対象顧客と投資顧問（助言）契約を締結し、当該顧客の資産運用に係る助言を行うことが主な履行義務の内容及び、投資助言（顧問）契約ごとに定められた助言対象資産、残高、期間、料率等の条件に基づき算出された額が、助言期間に渡り収益として認識されます。

## II 会計方針の変更に関する注記

（時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用）

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。これによる財務諸表に与える影響はありません。

## III 表示方法の変更に関する注記

該当事項はありません。

## IV 株主資本等変動計算書に関する注記

### 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

（単位：株）

株式の種類	前事業年度末の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普通株式	600	—	—	600

### 2. 自己株式の数に関する事項

該当事項はありません

### 3. 剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

## V 収益認識に関する注記

### 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

### 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

「I 重要な会計方針に係る事項 3. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

### 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翌事業年度以降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。

## VI その他の注記

### 企業結合関係

(共通支配下の取引等)

#### [吸収合併]

当社は、2023年1月27日開催の取締役会において、当社を存続会社とし、同一の完全親会社をもつイー・アドバイザー株式会社を消滅会社とする吸収合併を決議し、2023年3月30日付で当該吸収合併を行いました。

#### 1. 取引の概要

##### (1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容

存続会社の名称：ウエルスアドバイザー株式会社（当社）

※旧モーニングスター・アセット・マネジメント株式会社

存続会社の事業内容：投資助言業

消滅会社の名称：イー・アドバイザー株式会社

消滅会社の事業内容：株式新聞の発行、金融情報サービス提供事業

##### (2) 企業結合日

2023年3月30日

##### (3) 企業結合の法的形式

当社を吸収合併存続会社とし、イー・アドバイザー株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併。

##### (4) 結合後企業の名称

ウエルスアドバイザー株式会社

※本件ならびに下記の吸収分割と同日付で商号を変更いたしました。

##### (5) 取引の目的

経営資源を統合することにより、業務の効率化と収益力および組織体制の一層の強化を図ることを目的としております。

#### 2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行いました。

#### [吸収分割]

当社は、2023年1月27日開催の取締役会において、完全親会社であるモーニングスター株式会社（現SBIグローバルアセットマネジメント株式会社）から同社のファイナンシャル・サービス事業を承継する会社分割（吸収分割）を決議し、2023年3月30日付で当該吸収分割を行いました。

#### 1. 取引の概要

##### (1) 対象となった事業の名称及び当該事業の内容

事業の名称：ファイナンシャル・サービス事業

事業の内容：投資信託に関する金融情報の提供、広告、セミナー、海外金融情報

##### (2) 企業結合日

2023年3月30日

##### (3) 企業結合の法的形式

当社を吸収分割承継会社とし、モーニングスター株式会社（現SBIグローバルアセットマネジメント株式会社）を吸収分割会社とする分社型吸収分割。

##### (4) 結合後企業の名称

ウエルスアドバイザー株式会社

※本件ならびに上記の吸収合併と同日付で商号を変更いたしました。

##### (5) 取引の目的

当社親会社は経営資源の最適配分、環境変化への迅速な対応、ガバナンスの強化を図りグループの企業価値を高めることを、当社においては事業の集約を行うことでより一層の業務の効率化と収益力および組織体制の強化、事業の推進を図ることを目的としております。

#### 2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行いました。

# 第 22期 計算書類の附属明細書

自 2022年4月1日  
至 2023年3月31日

**ウェルスアドバイザー株式会社**  
(旧商号 モーニングスター・アセット・マネジメント株式会社)

## 1. 有形固定資産および無形固定資産の明細

(単位：千円)

区分	資産の種類	期の帳簿価額	首当増額	当期増加額	当期減少額	当期償却額	期末帳簿価額	減価償却累計額
有形固定資産	建物附属設備	185		30,402	-	27	30,560	27,674
	器具備品	41		21,327	-	17	21,351	141,254
	計	226		51,730	-	44	51,912	168,929
無形固定資産	ソフトウェア	-		860,691	-	-	860,691	
	商標権	-		640	-	5	634	
	電話加入権	-		66	1	-	66	
	計	-		861,398	-	-	861,393	

※ソフトウェアの増加額及び期末帳簿価額にはソフトウェア仮勘定を含めております。

### 当期中の重要な増加額

#### 有形固定資産

##### 建物附属設備

モーニングスター株式会社（現SBIグローバルアセットマネジメント株式会社）からの会社分割による内部造作の増加 28,121 千円

イー・アドバイザー株式会社の吸収合併による内部造作の増 2,280 千円

##### 器具備品

モーニングスター株式会社（現SBIグローバルアセットマネジメント株式会社）からの会社分割による什器、PC・サーバー機器類の増加 20,946 千円

イー・アドバイザー株式会社の吸収合併による什器備品の増 381 千円

#### 無形固定資産

##### ソフトウェア

モーニングスター株式会社（現SBIグローバルアセットマネジメント株式会社）からの会社分割による金融機関向け提供データ資産等の増加 843,396 千円

イー・アドバイザー株式会社の吸収合併による確定拠出年金データ資産の増加 17,295 千円

##### 商標権

新商号に係る商標権の取得 640 千円

## 2. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：千円)

科目	金額	摘要
従業員賞与	100	
福利厚生費	41	
保険料	49	
会費	100	
システム運営費	2	
システム利用料	80	
減価償却費(有固)	44	
租税公課	201	
支払報酬	533	
銀行手数料	8	
雑費	67	
販売費及び一般管理費	1,229	