

当社は、一般社団法人投資信託協会(以下、「協会」という。)の定款の施行に関する規則第10条第1項第17号イ、及び第18号イの規定に基づき、別紙様式第21号の「正会員の財務状況等に関する届出書、及び別紙様式第21-②号の「正会員の財務状況等に関する変更届出書」(別紙様式第21号及び第21-②号を合わせて、以下、「協会報告書面」という。)を協会に提出し、当社のHPに当該協会報告書面を掲載するとともに、協会HPに当社の当該掲載箇所への直接のリンク先を登録しております。

当社は、当該協会報告書面を、金融商品取引法第24条第14項及び特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令第27条の4の2の規定に基づく報告書代替書面、並びに、金融商品取引法第24条の5第13項及び特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令第28条の6の規定に基づく半期代替書面に利用しており、当該報告書代替書面/半期代替書面は有価証券報告書/半期報告書と併せて関東財務局長に提出しております。

当社が、関東財務局長に提出した特定有価証券の有価証券報告書及び報告書代替書面、並びに半期報告書及び半期代替書面は、EDINETにて閲覧が可能です。

なお、協会報告書面中の監査報告書/中間監査報告書は、監査報告書/中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

令和2年11月25日

一般社団法人 投資信託協会  
会長 松谷 博司 殿

株式会社ポートフォリア  
代表取締役社長 立田 博司

## 正会員の財務状況等に関する届出書

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

### 1. 委託会社等の概況

#### (1) 資本金の額（令和2年10月末日）

資本金の額	163百万円
発行する株式総数	24,000株
発行済株式総数	10,200株
（普通株式	2,200株）
（種類株式	3,200株）
（B種類株式	4,800株）

直近5年間における資本金の額の増減

平成28年6月30日 資本金163百万円に増資

#### (2) 委託会社の機構

##### ① 委託会社の意思決定機構

業務執行の最高機関としてある取締役会は3名以上の取締役で構成されます。

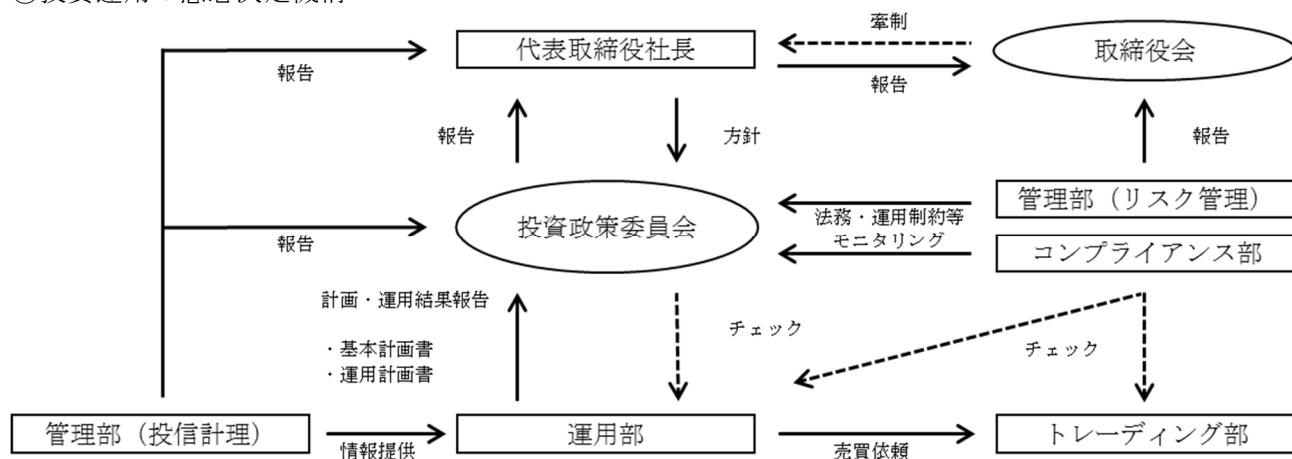
取締役は、株主総会において選任され、その任期は選任後1年以内の最終の事業年度に関する定時株主総会の終結のときまでです。

取締役会はその決議をもって、取締役中より代表取締役を選任します。

取締役会は、法令または定款に定める事項の他、業務執行に関する重要事項を決定します。

その決議は、取締役会の過半数が出席し、その出席取締役の過半数をもって行います。

## ②投資運用の意思決定機構



### <代表取締役社長>

- ・ 投資政策委員会の委員長として、「基本計画書」、「運用計画書」、分配政策等を決定します。

### <投資政策委員会>

- ・ 代表取締役社長、取締役（社外取締役を除く）、運用部長、コンプライアンス部長、管理部長、トレーディング部長、マーケティング部マネージャーおよび主要運用担当者等がメンバーとなり、原則として、毎月1回会議を開催します。
- ・ 「基本計画書」、投資環境の分析、市場動向の見通し等をふまえて原則として毎月作成する「運用計画書」等を審議・決定するほか、運用実績や運用リスクの調査分析を行います。
- ・ コンプライアンスの観点から計画書の検証も行われます。

### <運用部>

- ・ 「基本計画書案」、「運用計画書案」を投資政策委員会に提出し、決定された「基本計画書」、「運用計画書」にしたがって運用の指図を行います。
- ・ 運用の実績について「運用実績報告書」を作成し、投資政策委員会へ提出します。
- ・ 運用の指図に必要なマクロ・ミクロの調査・分析を行います。
- ・ 運用の状況および運用リスクの調査・分析等をチェックします。

### <取締役会>

- ・ 投資政策委員会の決定に疑義が生じた場合に、コンプライアンス部長および管理部長からの報告を受け、取締役会において再度審議を行います。

### <コンプライアンス部>

- ・ コンプライアンス面から、当社の運用業務のチェックを行います。
- ・ 投資政策委員会に出席し、審議内容についてチェックし、必要に応じて運用にかかわる業務改善を指示・命令します。コンプライアンスに関わる決定事項に疑義が生じた場合には、取締役会に報告を行います。

### <トレーディング部>

- ・ 運用部からファンドに係る有価証券等の売買等の依頼を受け、取引を実行します。
- ・ 法令諸規則に則り、コンプライアンスに配慮して、発注業務等を行うことが社内規程で義務付けられています。

### <管理部>

#### (リスク管理)

- ・ 投資制限やリスク等運用状況の管理を行い、必要に応じて運用部およびトレーディング部

に情報共有を行います。

- ・ 投資政策委員会に出席し、審議内容についてチェックし、リスク管理に関わる決定事項に疑義が生じた場合には、取締役会に報告を行います。

(投信計理)

- ・ 日々の純資産価額および基準価額の算出を行い、その内容を運用部および投資政策委員会に報告します。
- ・ 運用指図を行った有価証券等の約定、決済状況の確認を行います。

このほか、信託財産の適正な運用の確保およびお客様との利益相反の防止等を目的として、各種社内諸規程を設けています。

運用体制等は、今後変更される場合があります。

## 2. 事業の内容及び営業の概況

### (1) 事業の内容

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社として、証券投資信託の設定を行うとともに、「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者（投資運用業）として、その運用指図を行います。

### (2) 営業の概況

令和2年10月末日現在、当社の運用する証券投資信託は以下のとおりです。

商品分類	本数	純資産総額（百万円）
追加型株式投資信託	4本	29,866

(但し、親投資信託を除きます。)

### 3. 委託会社等の経理状況

- ① 当社の財務諸表は、「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。）ならびに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）により作成しております。  
また、当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号、以下「中間財務諸表等規則」という。）並びに同規則第38条及び第57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 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第10期事業年度（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）の財務諸表について、イデア監査法人により監査を受けております。  
また、当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第11期事業年度に係る中間会計期間（令和2年4月1日から令和2年9月30日まで）の中間財務諸表について、イデア監査法人により中間監査を受けております。
- ③ 財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

# 独立監査人の監査報告書

令和2年5月13日

株式会社ポートフォリア  
取締役会 御中

## イデア監査法人

東京都中央区

指定社員

業務執行社員

公認会計士 立野 晴朗 ④

### 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」に掲げられている株式会社ポートフォリアの平成31年4月1日から令和2年3月31日までの第10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、株式会社ポートフォリアの令和2年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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。

### 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) 1. 上記は、委託会社が、独立監査人の監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は委託会社が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## (1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成31年3月31日現在)	当事業年度 (令和2年3月31日現在)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	159,146	249,355
未収委託者報酬	291,610	305,290
前払費用	2,143	2,191
未収入金	-	10
その他	3,660	3,577
流動資産合計	456,561	560,426
固定資産		
有形固定資産		
建物 ※1	9,329	8,543
器具備品 ※1	671	1,973
有形固定資産合計	10,000	10,516
投資その他の資産		
投資有価証券	7,465	8,117
差入保証金	2,458	2,458
投資その他の資産合計	9,923	10,576
固定資産合計	19,924	21,092
資産合計	476,486	581,518

(単位：千円)

	前事業年度 (平成31年3月31日現在)	当事業年度 (令和2年3月31日現在)
負債の部		
流動負債		
預り金	2,178	1,307
未払金	1,719	2,381
未払手数料	136,637	141,281
未払費用	6,432	6,697
未払法人税等	27,857	11,458
未払消費税等	8,745	6,428
流動負債合計	183,570	169,556
固定負債		
退職給付引当金	2,637	3,854
固定負債合計	2,637	3,854
負債合計	186,207	173,410
純資産の部		
株主資本		
資本金	163,900	163,900
資本剰余金		
資本準備金	158,900	158,900
資本剰余金合計	158,900	158,900
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	△32,111	86,455
利益剰余金合計	△32,111	86,455
株主資本合計	290,688	409,255
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△410	△1,147
評価・換算差額等合計	△410	△1,147
純資産合計	290,278	408,108
負債・純資産合計	476,486	581,518



## (2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度		当事業年度	
	(自 平成30年 4月 1日 至 平成31年 3月 31日)		(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月 31日)	
営業収益				
委託者報酬		576,132		551,550
その他営業収益		1,600		400
営業収益計		577,732		551,950
営業費用				
支払手数料		275,157		256,213
広告宣伝費		578		269
調査費		6,696		6,821
委託計算費		33,527		34,361
営業雑経費		2,607		3,191
通信費		573		588
印刷費		759		1,214
協会費		1,238		1,351
諸会費		36		36
営業費用計		318,567		300,856
一般管理費				
給料		74,551		70,693
役員報酬		16,800		18,735
給料・手当		53,747		48,945
賞与		4,003		3,012
法定福利費		9,041		8,657
交際費		820		564
寄付金		-		30
旅費交通費		1,358		587
租税公課		4,540		4,247
不動産賃借料		6,298		6,759
退職給付費用		3,590		4,545
固定資産減価償却費		489		1,233
諸経費		5,716		13,285
一般管理費計		106,406		110,604
営業利益		152,758		140,489
営業外収益				
受取利息		1		1
その他		1		0
営業外収益計		2		1
経常利益		152,760		140,490
特別利益				
投資有価証券売却益		-		3
特別利益		-		3
特別損失				
投資有価証券売却損		1		-
特別損失計		1		-
税引前当期純利益		152,759		140,493
法人税、住民税及び事業税		24,866		21,926
当期純利益		127,893		118,567

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成30年4月1日 至 平成31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	
		資本準備金	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				
当期首残高	163,900	158,900	158,900	△160,004	△160,004	162,795	△106	△106	162,689
当期変動額									
当期純利益				127,893	127,893	127,893			127,893
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）							△304	△304	△304
当期変動額合計	—	—	—	127,893	127,893	127,893	△304	△304	127,588
当期末残高	163,900	158,900	158,900	△32,111	△32,111	290,688	△410	△410	290,278

当事業年度（自 平成31年4月1日 至 令和2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	
		資本準備金	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				
当期首残高	163,900	158,900	158,900	△32,111	△32,111	290,688	△410	△410	290,278
当期変動額									
当期純利益				118,567	118,567	118,567			118,567
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）							△737	△737	△737
当期変動額合計	—	—	—	118,567	118,567	118,567	△737	△737	117,829
当期末残高	163,900	158,900	158,900	86,455	86,455	409,255	△1,147	△1,147	408,108

注記事項

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び 評価方法	<p>その他有価証券 時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。</p>
2. 固定資産の減価償却の方法	<p>有形固定資産 定率法を採用しております。ただし、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。 主な耐用年数は以下のとおりです。 建物 8～15年 器具備品 5～10年</p>
3. 引当金の計上基準	<p>退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当社の退職金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。</p>
4. 消費税等の会計処理方法	<p>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。</p>

(貸借対照表関係)

前事業年度 (平成31年3月31日現在)	当事業年度 (令和2年3月31日現在)
-------------------------	------------------------

※1 有形固定資産の減価償却累計額	※1 有形固定資産の減価償却累計額
建物 3,673千円	建物 4,459千円
器具備品 1,641千円	器具備品 2,089千円

(損益計算書関係)

前事業年度 自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日	当事業年度 自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日
該当事項はありません。	該当事項はありません。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度 (自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数	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 株式数
普通株式	2,200株	—	—	2,200株
種類株式	3,200株	—	—	3,200株
B種類株式	4,800株	—	—	4,800株
合計	10,200株	—	—	10,200株

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。

当事業年度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数	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 株式数
普通株式	2,200株	—	—	2,200株
種類株式	3,200株	—	—	3,200株
B種類株式	4,800株	—	—	4,800株
合計	10,200株	—	—	10,200株

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(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	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
令和2年6月26日定時株主総会	種類株式	9,600	3,000	令和2年3月31日	令和2年6月29日
令和2年6月26日定時株主総会	B種類株式	3,168	660	令和2年3月31日	令和2年6月29日

(リース取引関係)

前事業年度 自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日	当事業年度 自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日
該当事項はありません。	該当事項はありません。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、財務の健全性を第一とする観点から、原則として投資を目的とした有価証券の取得は行いません。ただし、自社で設定した投資信託については、商品性を適正に維持するため並びに自社財産の運用を目的として投資することができます。なお、余資運用に関しては、譲渡性預金等安全性の高い金融商品で運用する方針で、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

預金は、銀行の信用リスクに晒されおり、当社は継続的なモニタリングを行うことで適切なリスクコントロールに努めております。

(3) 金融商品の時価等に関する補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的な方法により算定した価額が含まれています。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表に含めておりません。

前事業年度（平成31年3月31日現在）

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	159,146	159,146	—
(2) 未収委託者報酬	291,610	291,610	—
(3) 投資有価証券 その他有価証券	7,465	7,465	—
資産計	458,223	458,223	—
(1) 未払金	1,719	1,719	—
(2) 未払手数料	136,637	136,637	—
(3) 未払費用	6,432	6,432	—
(4) 未払法人税等	27,857	27,857	—
(5) 未払消費税等	8,745	8,745	—
負債計	181,392	181,392	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資産

(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、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

投資信託は基準価額によっております。

負債

- (1) 未払金 (2) 未払手数料 (3) 未払費用 (4) 未払法人税等 (5) 未払消費税等  
これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額  
によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	前事業年度 (平成31年3月31日現在)
差入保証金	2,458

差入保証金は、市場価額がなく、かつ、実質的な預託期間を算定することは困難であることから、合理的なキャッシュ・フローを見積もることが困難と認められるため、時価開示の対象としておりません。

(注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額  
前事業年度 (平成31年3月31日現在)

(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
現金及び預金	159,146	—	—	—
未収委託者報酬	291,610	—	—	—
合計	450,757	—	—	—

当事業年度 (令和2年3月31日現在)

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	249,355	249,355	—
(2) 未収委託者報酬	305,290	305,290	—
(3) 投資有価証券 その他有価証券	8,117	8,117	—
資産計	562,764	562,764	—
(1) 未払金	2,381	2,381	—
(2) 未払手数料	141,281	141,281	—
(3) 未払費用	6,697	6,697	—
(4) 未払法人税等	11,458	11,458	—
(5) 未払消費税等	6,428	6,428	—
負債計	168,248	168,248	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資産

(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、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額に  
よっております。

(3) 投資有価証券

投資信託は基準価額によっております。

負債

(1) 未払金 (2) 未払手数料 (3) 未払費用 (4) 未払法人税等 (5) 未払消費税等

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

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	当事業年度 (令和2年3月31日現在)
差入保証金	2,458

差入保証金は、市場価額がなく、かつ、実質的な預託期間を算定することは困難であることから、合理的なキャッシュ・フローを見積ることが困難と認められるため、時価開示の対象としておりません。

(注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額  
当事業年度 (令和2年3月31日現在)

(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
現金及び預金	249,355	—	—	—
未収委託者報酬	305,290	—	—	—
合計	554,646	—	—	—

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前事業年度 (平成31年3月31日現在)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
(1) 株式	—	—	—
(2) 債券	—	—	—
(3) その他 (投資信託)	—	—	—
小計			
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
(1) 株式	—	—	—
(2) 債券	—	—	—
(3) その他 (投資信託)	7,465	7,876	△410
小計	7,465	7,876	△410
合計	7,465	7,876	△410

当事業年度 (令和2年3月31日現在)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
(1) 株式	—	—	—
(2) 債券	—	—	—
(3) その他 (投資信託)	—	—	—
小計			

貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
(1)株式	—	—	—
(2)債券	—	—	—
(3)その他(投資信託)	8,117	9,265	△1,147
小計	8,117	9,265	△1,147
合計	8,117	9,265	△1,147

## 2. 当該事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度(自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
その他	8	—	△1

当事業年度(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
その他	995	7	△4

## 3. 減損処理を行った有価証券

該当事項はありません。

(デリバティブ関係)

前事業年度 自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日	当事業年度 自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日
該当事項はありません。	該当事項はありません。

(退職給付関係)

前事業年度(自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)

### 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、非積立型の確定給付制度(退職一時金制度)及び確定拠出制度を採用しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

### 2. 簡便法を適用した確定給付制度

#### (1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

退職給付引当金の期首残高	1,157千円
退職給付費用	1,480
退職給付の支払額	—
退職給付引当金の期末残高	<u>2,637</u>

#### (2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

非積立制度の退職給付債務	<u>2,637千円</u>
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>2,637</u>

退職給付引当金	<u>2,637</u>
---------	--------------

貸借対照表に計上された負債と資産の純額 2,637

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 1,480千円

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額 2,110千円

当事業年度（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、非積立型の確定給付制度（退職一時金制度）及び確定拠出制度を採用しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

退職給付引当金の期首残高	2,637千円
退職給付費用	2,200
退職給付の支払額	<u>983</u>
退職給付引当金の期末残高	<u>3,854</u>

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

非積立制度の退職給付債務	<u>3,854千円</u>
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>3,854</u>

退職給付引当金	<u>3,854</u>
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>3,854</u>

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 2,200千円

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額 2,345千円

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

(単位：千円)

	前事業年度 (平成31年3月31日現在)	当事業年度 (令和2年3月31日現在)
繰延税金資産		
未払事業税	1,775	925
退職給付引当金	807	1,180
税務上の繰越欠損金(*2)	23,126	2,156
その他有価証券評価差額金	125	351
繰延税金資産小計	25,835	4,613
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△23,126	△2,156
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△2,708	△2,457
評価性引当額小計(*1)	△25,835	△4,613
繰延税金資産の純額	—	—



(\*1) 評価性引当額が21,221千円減少しております。この減少の主な内容は、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額が20,970千円減少したことに伴うものであります。

(\*2) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前事業年度（平成31年3月31日現在）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金 (a)	-	-	-	-	2,375	20,751	23,126
評価性引当額	-	-	-	-	△2,375	△20,751	△23,126
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額です。

当事業年度（令和2年3月31日現在）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金 (a)	-	-	-	-	-	2,156	2,156
評価性引当額	-	-	-	-	-	△2,156	△2,156
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額です。

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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

前事業年度 (平成31年3月31日現在)		当事業年度 (令和2年3月31日現在)	
法定実効税率	30.62%	法定実効税率	30.62%
(調整)		(調整)	
住民税均等割	0.19%	住民税均等割	0.21%
交際費等永久に算入されない項目	0.07%	交際費等永久に算入されない項目	0.07%
評価性引当額の増減	△14.18%	評価性引当額の増減	△15.11%
その他	△0.43%	その他	△0.19%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	16.27%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	15.60%

(セグメント情報等)

前事業年度（自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日）

1. セグメント情報

当社は、資産運用業の単一セグメントのため、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 製品及びサービスごとの情報

当社の製品及びサービスは単一であるため、記載しておりません。

(2) 地域ごとの情報

① 営業収益

国内の外部顧客への営業収益に分類した額が営業収益の90%超であるため、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貸借対照表の有形固定資産の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

営業収益の10%以上を占める単一の外部顧客が無いため、記載しておりません。

当事業年度（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）

1. セグメント情報

当社は、資産運用業の単一セグメントのため、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 製品及びサービスごとの情報

当社の製品及びサービスは単一であるため、記載しておりません。

(2) 地域ごとの情報

① 営業収益

国内の外部顧客への営業収益に分類した額が営業収益の90%超であるため、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貸借対照表の有形固定資産の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

営業収益の10%以上を占める単一の外部顧客が無いため、記載しておりません。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

1. 関連当事者との取引

(1) 役員及び個人主要株主等

前事業年度（自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日）

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

前事業年度 自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日		当事業年度 自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日	
1株当たり純資産額	35,217円40銭	1株当たり純資産額	82,972円76銭
1株当たり当期純利益	58,133円26銭	1株当たり当期純利益	48,090円59銭
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が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 当期純利益（千円）	127,893	1株当たり当期純利益の算定上の基礎 当期純利益（千円）	118,567

普通株式に係る当期純利益(千円) 127,893	普通株主に帰属しない金額(千円) 12,768
普通株主に帰属しない金額の主要な内訳	(うち優先配当額(千円)) 12,768
該当事項ありません	普通株式に係る当期純利益(千円) 105,799
普通株式の期中平均株式数(株) 2,200	普通株式の期中平均株式数(株) 2,200
	1株当たり純資産額の算定上の基礎
	純資産の部の合計額(千円) 408,108
	純資産の部の合計額から控除する
	金額(千円) 225,568
	(うち種類株式(千円)) 169,600
	(うちB種類株式(千円)) 55,968
	普通株式に係る純資産額(千円) 182,540
	1株当たり純資産額の算定に
	用いられた期末の普通株式の数 2,200

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

# 独立監査人の中間監査報告書

令和2年11月13日

株式会社ポートフォリア  
取締役会 御中

## イデア監査法人

東京都中央区

指定社員

公認会計士

立野 晴朗

Ⓔ

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」に掲げられている株式会社ポートフォリアの令和2年4月1日から令和3年3月31日までの第11期事業年度の中間会計期間（令和2年4月1日から令和2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、株式会社ポートフォリアの令和2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（令和2年4月1日から令和2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に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。

### 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) 1. 上記は、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。  
2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。

中間財務諸表

(1) 【中間貸借対照表】

(単位：千円)

当中間会計期間末  
(令和2年9月30日現在)

資産の部		
流動資産		
現金及び預金		291,295
未収委託者報酬		265,958
前払費用		1,608
未収入金		0
その他		2,714
流動資産合計		561,576
固定資産		
有形固定資産		
建物	※1	8,169
器具備品	※1	3,773
有形固定資産合計		11,943
投資その他の資産		
投資有価証券		8,686
差入保証金		2,458
投資その他の資産合計		11,144
固定資産合計		23,088
資産合計		584,665

(単位：千円)

当中間会計期間末  
(令和2年9月30日現在)

負債の部	
流動負債	
預り金	882
未払金	1,928
未払手数料	122,066
未払費用	6,026
未払法人税等	14,531
未払消費税等	4,239
流動負債合計	149,674
固定負債	
退職給付引当金	4,322
固定負債合計	4,322
負債合計	153,997
純資産の部	
株主資本	
資本金	163,900
資本剰余金	
資本準備金	158,900
資本剰余金合計	158,900
利益剰余金	
その他利益剰余金	
繰越利益剰余金	108,446
利益剰余金合計	108,446
株主資本合計	431,246
評価・換算差額等	
その他有価証券評価差額金	△579
評価・換算差額等合計	△579
純資産合計	430,667
負債・純資産合計	584,665

(2) 【中間損益計算書】

(単位：千円)

		当中間会計期間
		(自 令和2年4月1日
		至 令和2年9月30日)
営業収益		
委託者報酬		241,780
営業収益計		241,780
営業費用		
支払手数料		111,544
広告宣伝費		196
調査費		3,372
委託計算費		17,170
営業雑経費		2,278
営業費用計		134,562
一般管理費	※1	59,767
営業利益		47,449
営業外収益		0
経常利益		47,450
税引前中間純利益		47,450
法人税、住民税及び事業税		12,691
中間純利益		34,758

## (3) 【中間株主資本等変動計算書】

当中間会計期間（自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30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		利益剰余金			その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等合計	
		資本準備金	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				
当期首残高	163,900	158,900	158,900	86,455	86,455	409,255	△1,147	△1,147	408,108
当中間期変動額									
剰余金の配当				△12,768	△12,768	△12,768			△12,768
中間純利益				34,758	34,758	34,758			34,758
株主資本以外の項目 の当中間期変動額 (純額)							568	568	568
当中間期変動額合計	-	-	-	21,990	21,990	21,990	568	568	22,559
当中間期末残高	163,900	158,900	158,900	108,446	108,446	431,246	△579	△579	430,667



注記事項

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法	<p>有価証券                  その他有価証券                  時価のあるもの：中間会計期間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）</p>
2. 固定資産の減価償却の方法	<p>有形固定資産                  定率法を採用しております。ただし、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。                  主な耐用年数は以下のとおりです。                  建物 8～15年                  器具備品 5～10年</p>
3. 引当金の計上基準	<p>退職給付引当金                  従業員の退職給付に備えるため、当社の退職金規程に基づく当中間会計期間末要支給額を計上しております。</p>
4. 消費税等の会計処理方法	<p>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。</p>

(中間貸借対照表関係)

当中間会計期間末 (令和2年9月30日現在)	
※1 有形固定資産の減価償却累計額	
建物	4,833 千円
器具備品	2,416 千円

(中間損益計算書関係)

当中間会計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日)	
※1 減価償却実施額	
有形固定資産	700 千円

(中間株主資本変動計算書関係)

当中間会計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日)

1. 発行済株式の種類および総数に関する事項

	当事業年度期首 株式数 (株)	当中間会計期間増 加株式数 (株)	当中間会計期間減 少株式数 (株)	当中間会計期間 末株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	2,200	-	-	2,200
種類株式	3,200	-	-	3,200
B種類株式	4,800	-	-	4,800
合計	10,200	-	-	10,200

## 2. 配当に関する事項

### (1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
令和年6月 26日定時 株主総会	種類株式	9,600	3,000	令和2年3月31日	令和2年6月29日
	B種類株式	3,168	660		
	合計	12,768			

(2) 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が中間会計期間の末日後となるもの  
該当事項はありません。

### (リース取引関係)

該当事項はありません。

### (金融商品関係)

#### 1. 金融商品の時価等に関する事項

中間貸借対照表計上額、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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表に含めておりません。

当中間会計期間末 (令和2年9月30日現在)

(単位：千円)

	中間貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	291,295	291,295	—
(2)未収委託者報酬	265,958	265,958	—
(3)投資有価証券 その他有価証券	8,686	8,686	—
資産計	565,940	565,940	—
(1)未払手数料	122,066	122,066	—
(2)未払金	1,928	1,928	—
(3)未払費用	6,026	6,026	—
(4)預り金	882	882	—
(5)未払法人税等	14,531	14,531	—
(6)未払消費税等	4,239	4,239	—
負債計	149,674	149,674	—

#### (注1) 金融商品の時価の算定方法

##### 資産

#### (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、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

#### (3)投資有価証券

投資信託は基準価額によっております。

##### 負債

#### (1)未払手数料 (2)未払金 (3)未払費用 (4)預り金 (5)未払法人税等 (6)未払消費税等

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

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	当中間会計期間末 (令和2年9月30日現在)
差入保証金	2,458

差入保証金は、市場価額がなく、かつ、実質的な預託期間を算定することは困難であることから、合理的なキャッシュ・フローを見積もることが困難と認められるため、時価開示の対象としておりません。

(有価証券関係)

当中間会計期間末 (令和2年9月30日現在)

その他有価証券

(単位：千円)

種類	中間貸借対照表 計上額	取得原価	差額
中間貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの			
(1) 株式	—	—	—
(2) 債券	—	—	—
(3) その他 (投資信託)	4,322	4,265	56
小計	4,322	4,265	56
中間貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの			
(1) 株式	—	—	—
(2) 債券	—	—	—
(3) その他 (投資信託)	4,364	5,000	△635
小計	4,364	5,000	△635
合計	8,686	9,265	△579

(デリバティブ関係)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

当中間会計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日)

1. セグメント情報

当社は、資産運用業の単一セグメントのため、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 製品及びサービスごとの情報

当社の製品及びサービスは単一であるため、記載しておりません。

(2) 地域ごとの情報

① 営業収益

国内の外部顧客への営業収益に分類した額が営業収益の90%超であるため、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

営業収益の10%以上を占める単一の外部顧客が無いため、記載しておりません。

(1 株当たり情報)

当中間会計期間 (自 令和2年4月1日 至 令和2年9月30日)	
1株当たり純資産額	99,030円75銭
1株当たり中間純利益	15,799円46銭
なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。	
1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎	
中間純利益(千円)	34,758
普通株式に係る中間純利益(千円)	34,758
普通株主に帰属しない金額の主要な内訳	
該当事項ありません	
普通株式の期中平均株式数(株)	2,200

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

公開日 令和2年12月28日

作成基準日 令和2年11月13日

本店所在地 東京都渋谷区千駄ヶ谷一丁目8番14号

お問い合わせ先 管理部