

# 第 23 期 決 算 公 告

2026 年 6 月 16 日

東京都千代田区丸の内一丁目 11 番 1 号  
レオス・キャピタルワークス株式会社  
代表取締役社長 湯浅 光裕

## 貸 借 対 照 表

(2026 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)          |                     |
| <b>流動資産</b> | <b>10, 254, 771</b> | <b>流動負債</b>     | <b>4, 124, 611</b>  |
| 現金及び預金      | 2, 828, 123         | 預り金             | 943, 356            |
| 顧客分別金信託     | 2, 100, 000         | 未払金             | 215, 998            |
| 貯蔵品         | 5, 906              | 未払費用            | 2, 056, 250         |
| 前払費用        | 91, 164             | 未払法人税等          | 343, 120            |
| 未収委託者報酬     | 5, 101, 125         | 賞与引当金           | 247, 155            |
| 未収投資顧問報酬    | 97, 424             | その他             | 318, 730            |
| その他の未収収益    | 15, 818             | <b>固定負債</b>     | <b>283, 867</b>     |
| その他         | 15, 208             | 長期未払金           | 59, 791             |
| <b>固定資産</b> | <b>1, 460, 552</b>  | 退職給付引当金         | 6, 396              |
| 有形固定資産      | 485, 470            | 資産除去債務          | 217, 680            |
| 建物          | 444, 765            | <b>負債合計</b>     | <b>4, 408, 479</b>  |
| 器具及び備品      | 40, 704             | (純資産の部)         |                     |
| 無形固定資産      | 326, 954            | <b>株主資本</b>     | <b>7, 306, 857</b>  |
| 商標権         | 2, 924              | 資本金             | 322, 757            |
| ソフトウェア      | 322, 475            | 資本剰余金           | 622, 757            |
| その他         | 1, 553              | 資本準備金           | 322, 747            |
| 投資その他の資産    | 648, 127            | その他資本剰余金        | 300, 010            |
| 投資有価証券      | 155, 006            | 利益剰余金           | 6, 361, 342         |
| 関係会社出資金     | 150, 631            | 利益準備金           | 1, 345              |
| 長期前払費用      | 6, 571              | その他利益剰余金        | 6, 359, 996         |
| 繰延税金資産      | 157, 224            | 繰越利益剰余金         | 6, 359, 996         |
| 敷金          | 178, 693            | <b>評価・換算差額等</b> | <b>△12</b>          |
|             |                     | その他有価証券評価差額金    | △12                 |
|             |                     | <b>純資産合計</b>    | <b>7, 306, 844</b>  |
| <b>資産合計</b> | <b>11, 715, 324</b> | <b>負債・純資産合計</b> | <b>11, 715, 324</b> |

(注) 1 記載金額については、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

2 当期純利益 1, 467, 379 千円

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

##### ① 関係会社出資金

移動平均法による原価法

なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合等への出資については、組合契約等に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎として、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

##### ② その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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しております。）

市場価格のない株式等

主として移動平均法による原価法

なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合等への出資については、組合契約等に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎として、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 総平均法による原価法

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は、次のとおりです。

|    |       |
|----|-------|
| 建物 | 2～15年 |
|----|-------|

|        |       |
|--------|-------|
| 器具及び備品 | 2～15年 |
|--------|-------|

##### ② 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

#### (4) 引当金の計上基準

##### ① 賞与引当金

従業員の賞与金の支払いに備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担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。退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

#### (追加情報)

当社は、2025年4月1日に期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法から確定拠出年金制度に移行（一部を除く）したことにより、「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」（企業会計基準適用指針第1号 2016年12月16日）及び「退職給付制度間の移行等の会計処理に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第2号 2007年2月7日）を適用しております。これに伴い、当確定拠出企業年金制度への移換額は133,499千

円であり、当事業年度末時点の未移換額 93,560 千円は、流動負債の未払金及び固定負債の長期未払金に計上しております。

#### (5) 収益及び費用の計上基準

当社はアセットマネジメント事業を営んでおり、顧客との契約に基づく主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点は次のとおりであります。

##### ① 委託者報酬

当社は、当社が設定した投資信託について信託約款に基づき管理・運用する義務があり、委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産額に対する一定割合として認識されます。当該報酬は投資信託の運用期間にわたり収益として認識し、概ね6ヵ月以内に受領しております。収益は、顧客との契約において約束された対価から値引き取引において顧客に支払われる対価等を控除した金額で測定しております。

##### ② 投資顧問報酬

対象顧客との投資一任契約に基づく受託資産について、管理・運用する義務があり、投資顧問報酬は、対象顧客との投資一任契約に基づき月末純資産額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を対象口座によって年4回、もしくは年2回受領しております。当該報酬は対象口座の運用期間にわたり収益として認識しております。

また、成功報酬は特定のベンチマークを上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は契約上支払われることが確定した時点で収益として認識しております。

##### ③ 組合管理収入

当社は、当社が無限責任組合員となる投資事業有限責任組合について、組合契約に基づき業務執行を行う義務があり、一定の期間にわたり履行義務が充足されます。管理報酬は、一定の期間にわたる履行義務を充足するにつれて収益を認識し、主として1年以内に受領しております。

#### (6) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

#### (7) その他財務諸表作成のための重要な事項

##### グループ通算制度の適用終了

当社は、SBIレオスひふみ株式会社を通算親法人とするグループ通算制度を適用しておりましたが、2025年12月1日にSBIレオスひふみ株式会社がSBIグローバルアセットマネジメント株式会社を存続会社とする吸収合併で消滅したことにより、当社はグループ通算制度から離脱しております。

## 2. 貸借対照表等に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額 102,698 千円

#### (2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものを除く）

短期金銭債権 6,031 千円

短期金銭債務 489,225 千円

### 3. 税効果会計に関する注記

#### 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

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| 繰延税金資産                |           |
| 賞与引当金                 | 77,878 千円 |
| 退職給付引当金               | 2,015     |
| 未払費用                  | 15,846    |
| 未払金                   | 10,640    |
| 長期未払金                 | 18,840    |
| 一括償却資産                | 211       |
| 未払事業所税                | 530       |
| 未払事業税等                | 21,621    |
| 資産除去債務                | 68,591    |
| 繰延資産償却                | 6,597     |
| 株式報酬費用                | 18,805    |
| その他                   | 104       |
| 繰延税金資産小計              | 241,683   |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | △18,805   |
| 評価性引当額小計              | △18,805   |
| 繰延税金資産合計              | 222,877   |
| 繰延税金負債                |           |
| 資産除去債務に対応する除去費用       | △65,653   |
| 繰延税金負債合計              | △65,653   |
| 繰延税金資産の純額             | 157,224   |

(注) 評価性引当額が 18,805 千円増加しております。この内容は、株式報酬費用に係る評価性引当額が増加したことによるものであります。

#### 4. 関連当事者との取引に関する注記

##### (1) 親会社及び関連会社等

(単位：千円)

| 属性  | 会社等の名称                     | 議決権等の所有<br>(被所有) 割合 | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容              | 取引金額      | 科目 | 期末残高 |
|-----|----------------------------|---------------------|---------------|--------------------|-----------|----|------|
| 親会社 | SBIレオス<br>ひふみ株式会<br>社 (※4) | 被所有<br>(100.0)      | 役員の兼任         | 受取出向料 (※1)         | 345,900   | —  | —    |
|     |                            |                     |               | 経営指導料 (※2)         | 1,513,309 | —  | —    |
|     |                            |                     |               | 配当金の支払             | 750,000   | —  | —    |
|     |                            |                     |               | 資金の貸付 (※3)         | 300,000   | —  | —    |
|     |                            |                     |               | 資金の回収 (※3)         | 1,400,000 | —  | —    |
|     |                            |                     |               | 投資有価証券の<br>譲受 (※1) | 151,009   | —  | —    |
|     |                            |                     |               | 固定資産の譲受<br>(※1)    | 446,728   | —  | —    |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(※1) 市場実態を勘案し、取引条件を決定しています。

(※2) 経営指導料は契約に基づき決定しております。

(※3) 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、利息を含め関係会社短期貸付金を全額回収したため、未決済残高はありません。

(※4) SBIレオスひふみ株式会社は、2025年12月1日付でSBIグローバルアセットマネジメント株式会社と合併しております。このため、取引金額は関連当事者であった期間の取引金額を記載しております。

##### (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<br>(被所有) 割合 | 関連当事者<br>との関係                                        | 取引の内容                          | 取引金額    | 科目   | 期末残高    |
|---------------------|---------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------|---------|------|---------|
| 同一の親<br>会社を持<br>つ会社 | レオス・キャ<br>ピタルパート<br>ナーズ株式会<br>社 | —                   | 役員の兼任                                                | 受取出向料 (※1)                     | 56,588  | 未収入金 | 4,825   |
|                     |                                 |                     |                                                      | 調査費 (※1)                       | 125,000 | 未払費用 | 11,678  |
| 同一の親<br>会社を持<br>つ会社 | 株式会社SBI<br>証券                   | —                   | 当社投資信託<br>の募集及び販<br>売ならびに投<br>資信託に係る<br>事務代行の委<br>託等 | 投資信託に係る<br>事務代行手数料<br>の支払 (※2) | 833,297 | 未払費用 | 423,373 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(※1) 市場実態を勘案し、取引条件を決定しています。

(※2) 投資信託に係る事務代行手数料については、商品性等を勘案し総合的に決定しております。

5. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 73,068,448 円 83 銭

(2) 1株当たり当期純利益金額 14,673,798 円 69 銭

6. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。