

第54期

決算公告

岡三アセットマネジメント株式会社

貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産	16,163,386	流動負債	1,140,326
現金預金	14,934,990	預り金	16,162
貯蔵品	3,092	前受投資助言報酬	631
前払費用	65,995	未払金	582,657
立替金	888	未払収益分配金	9
未収委託者報酬	993,411	未払償還金	5,001
未収運用受託報酬	88,940	未払手数料	469,243
未収投資助言報酬	11,660	その他未払金	108,404
未収収益	40,570	未払費用	191,964
繰延税金資産	23,838	未払法人税等	266,953
固定資産	3,288,871	未払消費税等	69,533
有形固定資産	288,043	賞与引当金	12,423
建物	240,672	固定負債	608,328
器具備品	47,370	退職給付引当金	293,554
無形固定資産	9,600	役員退職慰労引当金	43,030
ソフトウェア	7,477	繰延税金負債	76,296
電話加入権	2,122	資産除去債務	88,744
投資その他の資産	2,991,227	長期未払金	106,702
投資有価証券	1,844,495	負債合計	1,748,654
関係会社株式	857,359	純 資 産 の 部	
差入保証金	231,934	科 目	金 額
前払年金費用	45,243	株主資本	17,231,071
その他投資	26,705	資本金	1,000,000
貸倒引当金	△14,510	資本剰余金	566,500
		資本準備金	566,500
		利益剰余金	15,664,571
		利益準備金	179,830
		その他利益剰余金	15,484,741
		別途積立金	5,718,662
		繰越利益剰余金	9,766,079
		評価・換算差額等	472,532
		その他有価証券評価差額金	472,532
		純資産合計	17,703,603
資産合計	19,452,258	負債・純資産合計	19,452,258

(記載金額は千円未満を切捨てております。)

損益計算書

〔平成29年4月1日から
平成30年3月31日まで〕

(単位：千円)

科 目	金	額
営業収益		12,379,827
委託者報酬	12,228,981	
運用受託報酬	122,677	
投資助言報酬	28,168	
営業費用及び一般管理費		10,982,162
支払手数料	6,153,368	
その他営業費用	2,445,276	
一般管理費	2,383,517	
営業利益		1,397,665
営業外収益		63,964
受取配当金	54,254	
受取利息	1,186	
雑益	8,522	
営業外費用		286
経常利益		1,461,343
特別利益		52,931
有価証券償還益	32,986	
投資有価証券売却益	11,937	
投資有価証券償還益	618	
関係会社株式売却益	7,388	
特別損失		62,626
有価証券償還損	10,994	
投資有価証券売却損	48,590	
投資有価証券償還損	3,041	
税引前当期純利益		1,451,648
法人税、住民税及び事業税	500,764	
法人税等調整額	△ 50,983	449,781
当期純利益		1,001,866

(記載金額は千円未満を切捨てております。)

株主資本等変動計算書

〔平成29年4月1日から
平成30年3月31日まで〕

(単位：千円)

	株主資本							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			株主資本 合計	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	利益準備 金	その他利益剰余金						利益剰余金 合計
					別途 積立金	繰越利益 剰余金					
当期首残高	1,000,000	566,500	566,500	179,830	5,718,662	8,805,462	14,703,955	16,270,455	470,961	470,961	16,741,416
当期変動額											
剰余金の配当						△41,250	△41,250	△41,250			△41,250
当期純利益						1,001,866	1,001,866	1,001,866			1,001,866
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額 (純額)									1,570	1,570	1,570
当期変動額合計						960,616	960,616	960,616	1,570	1,570	962,187
当期末残高	1,000,000	566,500	566,500	179,830	5,718,662	9,766,079	15,664,571	17,231,071	472,532	472,532	17,703,603

個別注記表

当社の貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書は、「会社計算規則」（平成 18 年法務省令第 13 号）の規定のほか、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成 19 年総理府令第 52 号）により作成しております。

なお、記載金額は、千円未満の端数を切捨てております。

1. 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) その他有価証券

- ① 時価のあるもの … 決算日の市場価格等に基づく時価法を適用
(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)
- ② 時価のないもの … 総平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

定率法により償却しております。ただし、平成 10 年 4 月 1 日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに平成 28 年 4 月 1 日以降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。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 … 15 ～ 18 年

器具備品 … 4 ～ 15 年

(2) 無形固定資産

定額法により償却しております。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）に基づき償却しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権等の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、当社所定の計算方法による支給見込額を計上しております。

(3) 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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数（5年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社規程に基づく期末要支給見積額を計上しております。

4. 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。

5. その他財務諸表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方法

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。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産から控除した減価償却累計額は、98,930 千円 であります。

(2) 親会社株式

固定資産（関係会社株式）	857,359 千円
--------------	------------

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高（営業取引以外の取引）

受取配当金	40,591 千円
-------	-----------

4. 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総数

普通株式	825,000 株
------	-----------

(2) 配当に関する事項

① 配当金支払額

平成 29 年 6 月 22 日開催の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

配当金の総額	41,250 千円
1 株当たり配当額	50 円
基準日	平成 29 年 3 月 31 日
効力発生日	平成 29 年 6 月 23 日

- 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
平成30年6月21日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

配当金の総額	41,250千円
1株当たり配当額	50円
基準日	平成30年3月31日
効力発生日	平成30年6月22日

なお、配当原資については利益剰余金とすることを予定しております。

5. 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の内訳

繰延税金資産

退職給付引当金	89,886千円
役員退職慰労引当金	13,175千円
賞与引当金	3,803千円
ゴルフ会員権評価損	1,838千円
貸倒引当金	4,442千円
その他有価証券評価差額金	20,189千円
投資有価証券評価損	2,817千円
資産除去債務	27,173千円
未払事業税	15,447千円
未払不動産賃借料	44,553千円
その他	5,461千円
繰延税金資産の合計	228,789千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	228,735千円
未収配当金	12,367千円
資産除去債務に対応する除去費用	26,291千円
前払年金費用	13,853千円
繰延税金負債の合計	281,248千円
繰延税金資産（負債）の純額	△ 52,458千円

6. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社は短期預金、未収委託者報酬、投資有価証券等の金融資産を有しております。一方、未払金（未払手数料）等の金融負債を有しております。なお、デリバティブ取引は行っておりません。

これらの金融資産に関わるマーケットリスク、取引先リスク、流動性リスク、並びに金利変動リスク等を管理するため、社内規程等に従い、ポジション枠や与信枠等の適切な管理に努めております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成30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。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含めておりません。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金預金	14,934,990	14,934,990	—
(2) 未収委託者報酬	993,411	993,411	—
(3) 投資有価証券	1,290,634	1,290,634	—
(4) 関係会社株式	857,359	857,359	—
(5) 差入保証金	231,934	230,827	△ 1,106
(6) 未払金（未払手数料）	469,243	469,243	—
(7) 未払法人税等	266,953	266,953	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金預金 (2) 未収委託者報酬 (6) 未払金（未払手数料） (7) 未払法人税等

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。

(3) 投資有価証券 (4) 関係会社株式

これらの時価について、上場株式は取引所の価格、債券は取引所の価格又は日本証券業協会が公表する価格等、投資信託は公表されている基準価額等によっております。

(5) 差入保証金

合理的に見積りした差入保証金の返還予定時期に基づき、リスク・フリーレートで割引率を算出し割引計算をしております。

(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

非上場株式（553,861千円）は市場価格がなく、かつ将来キャッシュフローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

7. 関連当事者との取引に関する注記

属性	会社等の名称	住所	資本金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等 の所有 (被所有) 割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の 兼任等	事業上の 関係				
親会社の子会社	岡三証券株式会社	東京都 中央区	5,000,000	証券業	(直接2.30%)	—	当社ファンド の募集取扱	支払手数料 の支払 (注1)	2,775,979 (注2)	未払手 数料	196,664 (注2)

- (注) 1. 取引条件及び取引条件の決定方針
過去の取引条件及びファンドの商品性を勘案して決定しております。
2. 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。

8. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	21,458円91銭
1株当たり当期純利益金額	1,214円38銭