

第56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

(2020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	13,388,994	流動負債	901,455
現金預金	11,807,346	預り金	6,352
有価証券	464,800	前受投資助言報酬	627
貯蔵品	3,483	未払金	544,430
前払金	800	未払収益分配金	3
前払費用	64,503	未払償還金	5,001
未収入金	22,805	未払手数料	431,312
立替金	46,197	その他未払金	108,112
未収委託者報酬	939,305	未払費用	162,268
未収運用受託報酬	14,133	未払法人税等	116,262
未収投資助言報酬	11,959	未払消費税等	62,714
未収収益	13,659	賞与引当金	8,800
固定資産	2,009,059	固定負債	465,709
有形固定資産	276,035	退職給付引当金	323,196
建物	216,836	役員退職慰労引当金	22,830
器具備品	59,198	資産除去債務	90,582
無形固定資産	6,521	長期未払金	29,100
ソフトウェア	4,399	負債合計	1,367,165
電話加入権	2,122	純 資 産 の 部	
投資その他の資産	1,726,502	科 目	金 額
投資有価証券	1,109,287	株主資本	13,847,988
関係会社株式	290,033	資本金	1,000,000
差入保証金	231,146	資本剰余金	566,500
前払年金費用	23,941	資本準備金	566,500
繰延税金資産	61,623	利益剰余金	12,281,488
その他投資	24,980	利益準備金	179,830
貸倒引当金	△ 14,510	その他利益剰余金	12,101,658
		別途積立金	5,718,662
		繰越利益剰余金	6,382,996
		評価・換算差額等	182,899
		その他有価証券評価差額金	182,899
		純資産合計	14,030,887
資産合計	15,398,053	負債・純資産合計	15,398,053

(記載金額は千円未満を切捨てております。)

損益計算書

〔 2019年4月1日から
2020年3月31日まで 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
営業収益		10,220,534
委託者報酬	10,157,808	
運用受託報酬	33,847	
投資助言報酬	28,878	
営業費用及び一般管理費		9,351,419
支払手数料	4,745,695	
その他営業費用	2,524,930	
一般管理費	2,080,793	
営業利益		869,115
営業外収益		30,101
受取配当金	27,286	
受取利息	1,295	
雑益	1,519	
営業外費用		71
経常利益		899,144
特別利益		29,268
有価証券償還益	27,529	
投資有価証券売却益	1,542	
投資有価証券償還益	195	
特別損失		34,698
有価証券償還損	28,197	
投資有価証券売却損	5,890	
投資有価証券償還損	380	
ゴルフ会員権売却損	229	
税引前当期純利益		893,714
法人税、住民税及び事業税	274,953	
法人税等調整額	3,474	278,427
当期純利益		615,286

(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

〔 2019年4月1日から
2020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		利益準備金	利益剰余金		自己株式	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		その他利益剰余金 別途積立金	繰越利益剰余金						利益剰余金合計
当期首残高	1,000,000	566,500	566,500	179,830	5,718,662	10,500,468	16,398,960	—	17,965,460	196,196	196,196	18,161,657
当期変動額												
剰余金の配当						△37,125	△37,125		△37,125			△37,125
当期純利益						615,286	615,286		615,286			615,286
自己株式の取得								△4,695,634	△4,695,634			△4,695,634
自己株式の消却						△4,695,634	△4,695,634	4,695,634				—
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)										△13,297	△13,297	△13,297
当期変動額合計	—	—	—	—	—	△4,117,472	△4,117,472	—	△4,117,472	△13,297	△13,297	△4,130,769
当期末残高	1,000,000	566,500	566,500	179,830	5,718,662	6,382,996	12,281,488	—	13,847,988	182,899	182,899	14,030,887

(記載金額は千円未満を切捨てております。)

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、1998 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 2016 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、146,303 千円 であります。

(2) 親会社株式

固定資産（関係会社株式） 290,033 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 8,480 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 554,701 株

(2) 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度増加	当事業年度減少	当事業年度末
普通株式（株）	—	270,299	270,299	—

(変動事由の概要)

自己株式の取得による増加 270,299 株

自己株式の消却による減少 270,299 株

(3) 配当に関する事項

① 配当金支払額

2019年6月20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	37,125千円
1株当たり配当額	45円
基準日	2019年3月31日
効力発生日	2019年6月21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
2020年6月23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	22,188千円
1株当たり配当額	40円
基準日	2020年3月31日
効力発生日	2020年6月24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。

6. 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	98,962千円
役員退職慰労引当金	6,990千円
賞与引当金	2,694千円
ゴルフ会員権評価損	918千円
貸倒引当金	4,442千円
その他有価証券評価差額金	13,135千円
投資有価証券評価損	2,817千円
資産除去債務	27,736千円
未払事業税	8,720千円
未払不動産賃借料	20,791千円
その他	4,915千円
繰延税金資産の合計	192,125千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	93,855千円
未収配当金	4,098千円
資産除去債務に対応する除去費用	25,216千円
前払年金費用	7,330千円
繰延税金負債の合計	130,501千円
繰延税金資産（負債）の純額	61,623千円

7. 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

2020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	11,807,346	11,807,346	—
(2) 有価証券	464,800	464,800	—
(3) 未収委託者報酬	939,305	939,305	—
(4) 投資有価証券	555,426	555,426	—
(5) 関係会社株式	290,033	290,033	—
(6) 差入保証金	231,146	230,085	△ 1,061
(7) 未払金（未払手数料）	431,312	431,312	—
(8) 未払法人税等	116,262	116,262	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金預金 (3) 未収委託者報酬 (7) 未払金（未払手数料） (8) 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。

(2) 有価証券 (4) 投資有価証券 (5) 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。

(6) 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、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

8. 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3.43%)	—	当社ファンド* の募集取扱	支払手数料 の支払 (注1)	2,453,627 (注2)	未払手 数料	239,547 (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。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額

25,294円50銭

1株当たり当期純利益金額

897円68銭