

第50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26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	11,239,262	流動負債	1,423,307
現金預金	8,848,385	預り金	7,217
有価証券	1,099,945	未払金	642,435
立替金	349	未払収益分配金	43
未収委託者報酬	1,092,403	未払償還金	3,795
未収運用受託報酬	33,673	未払手数料	530,103
未収投資助言報酬	14,381	その他未払金	108,494
前払費用	46,764	未払費用	284,894
未収収益	55,492	未払法人税等	398,764
繰延税金資産	47,866	未払消費税等	89,994
固定資産	3,868,690	固定負債	652,123
有形固定資産	124,287	退職給付引当金	208,391
建物	25,531	役員退職慰労引当金	36,470
器具備品	98,755	繰延税金負債	366,717
無形固定資産	7,310	資産除去債務	32,728
ソフトウェア	5,187	長期未払金	7,815
電話加入権	2,122	負債合計	2,075,431
投資その他の資産	3,737,093	純 資 産 の 部	
投資有価証券	1,996,148	科 目	金 額
関係会社株式	1,605,912	株主資本	12,171,835
差入保証金	122,837	資本金	1,000,000
その他投資	26,705	資本剰余金	566,500
貸倒引当金	△14,510	資本準備金	566,500
		利益剰余金	10,605,335
		利益準備金	179,830
		その他利益剰余金	10,425,505
		別途積立金	5,718,662
		繰越利益剰余金	4,706,843
		評価・換算差額等	860,687
		その他有価証券評価差額金	860,687
		純資産合計	13,032,522
資産合計	15,107,953	負債・純資産合計	15,107,953

(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25年4月1日から〕  
〔平成26年3月31日まで〕

(単位：千円)

科 目	金	額
営 業 収 益		12,348,126
委託者報酬	12,266,731	
運用受託報酬	58,040	
投資助言報酬	23,354	
営業費用及び一般管理費		11,020,690
支払手数料	6,294,536	
その他営業費用	2,547,896	
一般管理費	2,178,257	
営 業 利 益		1,327,435
営 業 外 収 益		132,958
受取配当金	118,222	
有価証券利息	1,527	
受取利息	819	
投資有価証券売却益	121	
雑益	12,266	
営 業 外 費 用		1,935
経 常 利 益		1,458,458
特 別 利 益		48,956
投資有価証券償還益	48,956	
特 別 損 失		47,058
投資有価証券償還損	47,058	
税引前当期純利益		1,460,356
法人税、住民税及び事業税		522,708
法人税等調整額		28,433
当 期 純 利 益		909,213

(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25年4月1日から  
平成26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 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	3,830,629	9,729,121	11,295,621	822,124	822,124	12,117,745
当期変動額											
剰余金の配当						△33,000	△33,000	△33,000			△33,000
当期純利益						909,213	909,213	909,213			909,213
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額（純額）									38,563	38,563	38,563
当期変動額合計						876,213	876,213	876,213	38,563	38,563	914,777
当期末残高	1,000,000	566,500	566,500	179,830	5,718,662	4,706,843	10,605,335	12,171,835	860,687	860,687	13,032,522

## 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	<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）  時価のないもの … 総平均法による原価法</p>
2. 固定資産の減価償却方法	<p>有形固定資産  定率法により償却しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりです。  建 物 … 15年  器具備品 … 4 ～ 15年</p> <p>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（3～5年）に基づき償却しております。</p>
3. 引当金の計上基準	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(3) 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、当社内規に基づく期末要支給見積額を計上しております。</p>

4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	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. 追加情報

1. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正	<p>「所得税法等の一部を改正する法律」が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が課されないこととなりました。これに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異について、前事業年度の38.0%から35.5%に変更されております。</p> <p>その結果、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は3,370千円減少し、法人税等調整額が3,370千円、その他有価証券評価差額金が0千円増加しております。</p>
--------------------------------------	---

## 3. 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、197,474千円であります。

(2) 親会社株式

固定資産（関係会社株式） 1,605,912千円

## 4. 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 92,430千円

## 5. 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25年6月25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	33,000 千円
1 株当たり配当額	40 円
基準日	平成 25 年 3 月 31 日
効力発生日	平成 25 年 6 月 26 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 26 年 6 月 24 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 26 年 3 月 31 日
効力発生日	平成 26 年 6 月 25 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	73,979千円
役員退職慰労引当金	12,946千円
ゴルフ会員権評価損	2,131千円
貸倒引当金	5,151千円
その他有価証券評価差額金	20,095千円
投資有価証券評価損	3,002千円
未払広告宣伝費	31,522千円
資産除去債務	11,618千円
未払事業税	29,942千円
その他	10,925千円
繰延税金資産の合計	201,314千円

### 繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	493,807千円
未収配当金	19,682千円
資産除去債務	6,675千円
繰延税金負債の合計	520,165千円
繰延税金資産の純額	△318,850千円

## 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、短期債券、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）、未払法人税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26年3月31日（当期の決算日）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	8,848,385	8,848,385	—
(2)有価証券	1,099,945	1,099,945	—
(3)未収委託者報酬	1,092,403	1,092,403	—
(4)投資有価証券	1,415,148	1,415,148	—
(5)関係会社株式	1,605,912	1,605,912	—
(6)未払金（未払手数料）	530,103	530,103	—
(7)未払法人税等	398,764	398,764	—

#### (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 (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。

##### (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。

#### (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（581,000千円）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、「(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 2.30%)	—	当社ファンドの募集取扱	支払手数料の支払 (注1)	3,709,820 (注2)	未払手数料	338,185 (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	15,796 円 99 銭
1 株当たり当期純利益金額	1,102 円 07 銭