

第55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

(2019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	17,002,683	流動負債	961,089
現金預金	15,708,895	預り金	15,536
有価証券	90,390	前受投資助言報酬	631
貯蔵品	4,383	未払金	625,305
前払費用	66,647	未払収益分配金	5
未収入金	5,399	未払償還金	5,001
立替金	520	未払手数料	512,821
未収委託者報酬	1,080,542	その他未払金	107,476
未収運用受託報酬	14,356	未払費用	202,822
未収投資助言報酬	11,660	未払法人税等	105,393
未収収益	19,886	賞与引当金	11,400
固定資産	2,605,582	固定負債	485,518
有形固定資産	266,667	退職給付引当金	310,078
建物	228,682	役員退職慰労引当金	17,880
器具備品	37,985	資産除去債務	89,658
無形固定資産	8,904	長期未払金	67,901
ソフトウェア	6,782	負債合計	1,446,608
電話加入権	2,122	純 資 産 の 部	
投資その他の資産	2,330,010	科 目	金 額
投資有価証券	1,647,347	株主資本	17,965,460
関係会社株式	348,548	資本金	1,000,000
差入保証金	232,079	資本剰余金	566,500
前払年金費用	31,734	資本準備金	566,500
繰延税金資産	59,229	利益剰余金	16,398,960
その他投資	25,580	利益準備金	179,830
貸倒引当金	△ 14,510	その他利益剰余金	16,219,130
		別途積立金	5,718,662
		繰越利益剰余金	10,500,468
		評価・換算差額等	196,196
		その他有価証券評価差額金	196,196
		純資産合計	18,161,657
資産合計	19,608,265	負債・純資産合計	19,608,265

(記載金額は千円未満を切捨てております。)

## 損益計算書

〔 2018年4月1日から  
2019年3月31日まで 〕

(単位：千円)

科 目	金	額
<b>営業収益</b>		<b>11,033,653</b>
委託者報酬	10,964,360	
運用受託報酬	40,492	
投資助言報酬	28,800	
<b>営業費用及び一般管理費</b>		<b>10,064,275</b>
支払手数料	5,343,010	
その他営業費用	2,416,814	
一般管理費	2,304,450	
<b>営業利益</b>		<b>969,377</b>
<b>営業外収益</b>		<b>40,650</b>
受取配当金	36,327	
受取利息	1,329	
雑益	2,993	
<b>営業外費用</b>		<b>605</b>
<b>経常利益</b>		<b>1,009,422</b>
<b>特別利益</b>		<b>131,141</b>
投資有価証券売却益	646	
投資有価証券償還益	71	
関係会社株式売却益	130,424	
<b>特別損失</b>		<b>15,816</b>
投資有価証券売却損	13,131	
投資有価証券償還損	1,560	
ゴルフ会員権評価損	1,125	
<b>税引前当期純利益</b>		<b>1,124,747</b>
法人税、住民税及び事業税	338,839	
法人税等調整額	10,269	<b>349,108</b>
<b>当期純利益</b>		<b>775,639</b>

(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

〔 2018年4月 1 日から  
2019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	9,766,079	15,664,571	17,231,071	472,532	472,532	17,703,603
当期変動額											
剰余金の配当						△41,250	△41,250	△41,250			△41,250
当期純利益						775,639	775,639	775,639			775,639
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額 (純額)									△276,335	△276,335	△276,335
当期変動額合計	-	-	-	-	-	734,389	734,389	734,389	△276,335	△276,335	458,053
当期末残高	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

(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. 表示方法の変更に関する注記

（「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等の適用）

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）等を当事業年度の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。

## 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、123,486千円 であります。

(2) 親会社株式

固定資産（関係会社株式） 348,548千円

## 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 19,610千円

## 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

2018年6月21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	2018年3月31日
効力発生日	2018年6月22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  
2019年6月20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	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

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	94,946千円
役員退職慰労引当金	5,474千円
賞与引当金	3,490千円
ゴルフ会員権評価損	2,182千円
貸倒引当金	4,442千円
その他有価証券評価差額金	17,815千円
投資有価証券評価損	2,817千円
資産除去債務	27,453千円
未払事業税	8,927千円
未払不動産賃借料	32,672千円
その他	4,884千円
繰延税金資産の合計	<u>205,108千円</u>

### 繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	104,404千円
未収配当金	6,003千円
資産除去債務に対応する除去費用	25,753千円
前払年金費用	9,717千円
繰延税金負債の合計	<u>145,878千円</u>
繰延税金資産（負債）の純額	<u>59,229千円</u>



## 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

2019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	15,708,895	15,708,895	—
(2) 未収委託者報酬	1,080,542	1,080,542	—
(3) 投資有価証券	1,093,486	1,093,486	—
(4) 関係会社株式	348,548	348,548	—
(5) 差入保証金	232,079	230,995	△ 1,083
(6) 未払金（未払手数料）	512,821	512,821	—
(7) 未払法人税等	105,393	105,393	—

#### (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、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。

## 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)	2,526,525 (注2)	未払手 数料	275,275 (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	22,014円13銭
1株当たり当期純利益金額	940円16銭