

第57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

(2021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	13,590,079	流動負債	932,720
現金預金	7,289,865	預り金	56,838
有価証券	9,581	未払金	544,401
貯蔵品	3,313	未払収益分配金	1
前払金	747	未払償還金	5,001
前払費用	75,082	未払手数料	437,638
短期貸付金	5,000,000	その他未払金	101,760
立替金	1,020	未払費用	223,730
未収委託者報酬	983,794	未払法人税等	40,795
未収運用受託報酬	190,144	未払消費税等	50,055
未収投資助言報酬	11,876	賞与引当金	16,900
未収収益	24,653	固定負債	491,784
固定資産	2,366,852	退職給付引当金	307,698
有形固定資産	245,926	役員退職慰労引当金	13,980
建物	206,911	資産除去債務	91,515
器具備品	39,014	繰延税金負債	78,590
無形固定資産	15,944		
ソフトウェア	13,821	負債合計	1,424,505
電話加入権	2,122	純 資 産 の 部	
投資その他の資産	2,104,981	科 目	金 額
投資有価証券	1,456,717	株主資本	14,172,851
関係会社株式	382,470	資本金	1,000,000
差入保証金	232,354	資本剰余金	566,500
前払年金費用	22,969	資本準備金	566,500
その他投資	24,980	利益剰余金	12,606,351
貸倒引当金	△ 14,510	利益準備金	179,830
		その他利益剰余金	12,426,521
		別途積立金	5,718,662
		繰越利益剰余金	6,707,859
		評価・換算差額等	359,574
		その他有価証券評価差額金	359,574
		純資産合計	14,532,426
資産合計	15,956,931	負債・純資産合計	15,956,931

(記載金額は千円未満を切捨てております。)

## 損益計算書

〔 2020年4月1日から  
2021年3月31日まで 〕

(単位：千円)

科 目	金	額
<b>営業収益</b>		<b>9,047,564</b>
委託者報酬	8,831,385	
運用受託報酬	188,026	
投資助言報酬	28,152	
<b>営業費用及び一般管理費</b>		<b>8,520,178</b>
支払手数料	4,017,029	
その他営業費用	2,493,719	
一般管理費	2,009,428	
<b>営業利益</b>		<b>527,385</b>
<b>営業外収益</b>		<b>113,262</b>
受取配当金	35,827	
受取利息	8,510	
受取補償金	44,425	
雑益	24,498	
<b>営業外費用</b>		<b>46,543</b>
支払補償費	44,425	
雑損	2,117	
<b>経常利益</b>		<b>594,104</b>
<b>特別利益</b>		<b>2,534</b>
投資有価証券売却益	2,391	
投資有価証券償還益	142	
<b>特別損失</b>		<b>35,817</b>
有価証券償還損	35,746	
投資有価証券売却損	71	
<b>税引前当期純利益</b>		<b>560,821</b>
法人税、住民税及び事業税	151,528	
法人税等調整額	62,241	<b>213,769</b>
<b>当期純利益</b>		<b>347,051</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

〔 2020年4月 1 日から  
2021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			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		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	6,382,996	12,281,488	13,847,988	182,899	182,899	14,030,887
当期変動額											
剰余金の配当						△22,188	△22,188	△22,188			△22,188
当期純利益						347,051	347,051	347,051			347,051
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)									176,675	176,675	176,675
当期変動額合計	-	-	-	-	-	324,863	324,863	324,863	176,675	176,675	501,538
当期末残高	1,000,000	566,500	566,500	179,830	5,718,662	6,707,859	12,606,351	14,172,851	359,574	359,574	14,532,426

(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、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

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用に伴う変更

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度から適用し、個別注記表に（会計上の見積りに関する注記）を記載しております。

## 3. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

### 繰延税金資産（負債）

#### (1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

繰延税金負債 78,590 千円

上記の繰延税金負債 78,590 千円は、繰延税金資産 121,542 千円と繰延税金負債 200,133 千円の相殺後の金額であります。

#### (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額により見積っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度の計算書類において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

ります。

#### 4. 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、174,351 千円 であります。

(2) 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権（短期貸付金） 5,000,000 千円

(3) 親会社株式

固定資産（関係会社株式） 382,470 千円

#### 5. 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 12,720 千円

受取利息 7,790 千円

#### 6. 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) 配当に関する事項

① 配当金支払額

2020年6月23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 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

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

2021年6月22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 2021年3月31日

効力発生日 2021年6月23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。

## 7. 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	94,217千円
役員退職慰労引当金	4,280千円
賞与引当金	5,174千円
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	2,905千円
投資有価証券評価損	2,817千円
資産除去債務	28,022千円
未払事業税	5,326千円
未払不動産賃借料	8,910千円
その他	5,145千円
繰延税金資産小計	162,162千円
評価性引当額	△ 40,619千円
繰延税金資産の合計	121,542千円

### 繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	△ 161,598千円
未収配当金	△ 6,822千円
資産除去債務に対応する除去費用	△ 24,678千円
前払年金費用	△ 7,033千円
繰延税金負債の合計	△ 200,133千円
繰延税金資産（負債）の純額	△ 78,590千円



## 8. 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

2021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	7,289,865	7,289,865	—
(2) 短期貸付金	5,000,000	5,000,000	—
(3) 未収委託者報酬	983,794	983,794	—
(4) 未収運用受託報酬	190,144	190,144	—
(5) 投資有価証券	902,856	902,856	—
(6) 関係会社株式	382,470	382,470	—
(7) 差入保証金	232,354	232,146	△ 208
(8) 未払金（未払手数料）	437,638	437,638	—

#### (注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金預金 (2) 短期貸付金 (3) 未収委託者報酬 (4) 未収運用受託報酬 (8) 未払金（未払手数料）

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。

(5) 投資有価証券 (6) 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。

(7) 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、「(5) 投資有価証券」には含めておりません。

## 9. 関連当事者との取引に関する注記

属性	会社等の名称	所在地	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合	関係当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	株式会社岡三証券グループ	東京都中央区	証券業	(直接31.5%)	直接の親会社資金貸付	資金貸付	5,000,000	短期貸付金	5,000,000
								未収利息	2,189
親会社の子会社	岡三証券株式会社	東京都中央区	証券業	(直接3.4%)	当社ファンド <sup>o</sup> の募集取扱	支払手数料の支払(注1)	2,124,634	未払手数料	242,218

- (注) 1. 上記金額のうち、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。
2. 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。
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ます。

## 10. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	26,198円66銭
1株当たり当期純利益金額	625円65銭