

第 37 期

# 決 算 公 告

いちよしアセットマネジメント株式会社

# 第 37 期 貸 借 対 照 表

(2023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           | 1,757,403 | 流 動 負 債                 | 594,416   |
| 現 金 ・ 預 金         | 786,393   | 前 受 収 益                 | 6,580     |
| 前 払 金             | 0         | 未 払 金                   | 379,610   |
| 前 払 費 用           | 11,138    | 未 払 費 用                 | 44,574    |
| 未 収 収 益           | 940,013   | 未 払 法 人 税 等             | 122,576   |
| 立 替 金             | 19,857    | そ の 他                   | 41,073    |
| 固 定 資 産           | 362,136   | 預 り 金                   | 4,398     |
| 有 形 固 定 資 産       | 17,655    | 賞 与 引 当 金               | 2,652     |
| 建 物 附 属 設 備       | 12,875    | 未 払 消 費 税               | 34,023    |
| 器 具 ・ 備 品         | 4,779     | 固 定 負 債                 | 0         |
| 無 形 固 定 資 産       | 16,706    | 繰 延 税 金 負 債             | 0         |
| 電 話 加 入 権         | 0         | 負 債 合 計                 | 594,416   |
| ソ フ ト ウ ェ ア 等     | 3,513     | 純 資 産 の 部               |           |
| ソ フ ト ウ ェ ア 仮 勘 定 | 12,900    | 科 目                     | 金 額       |
| 商 標 権             | 292       | 資 本 金                   | 490,000   |
| 投 資 そ の 他 の 資 産   | 327,774   | 利 益 準 備 金               | 122,500   |
| 投 資 有 価 証 券       | 296,413   | 利 益 剰 余 金               | 888,051   |
| 長 期 差 入 保 証 金     | 25,025    | そ の 他 利 益 剰 余 金         | -40,772   |
| 長 期 前 払 費 用       | 0         | 当 期 利 益                 | 928,824   |
| そ の 他 の 投 資 等     | 0         | そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | 24,570    |
| 繰 延 税 金 資 産       | 6,335     | 純 資 産 合 計               | 1,525,122 |
| 資 産 合 計           | 2,119,539 | 負 債 及 び 純 資 産 合 計       | 2,119,539 |

# 第 37 期 損 益 計 算 書

〔 2022年4月 1 日から  
2023年3月31日まで 〕

(単位：千円)

| 科 目                        |                            |           |           | 金 額       |
|----------------------------|----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 経<br>常<br>損<br>益<br>の<br>部 | 営<br>業<br>損<br>益<br>の<br>部 | 営 業 収 益   | 3,357,751 |           |
|                            |                            | 営 業 費 用   | 2,017,421 |           |
|                            |                            | 営 業 利 益   | 1,340,329 |           |
|                            | 営 業 外 損 益 の 部              | 営 業 外 収 益 | 1,442     |           |
|                            |                            | 営 業 外 費 用 | —         |           |
|                            | 経 常 利 益                    |           | 1,341,771 |           |
| 特 別 利 益                    |                            |           |           | —         |
| 特 別 損 失                    |                            |           |           | —         |
| 税 引 前 当 期 利 益              |                            |           |           | 1,341,771 |
| 法 人 税 ・ 住 民 税 及 び 事 業 税 等  |                            |           |           | 411,390   |
| 法 人 税 等 調 整 額              |                            |           |           | 1,556     |
| 当 期 純 利 益                  |                            |           |           | 928,824   |

## 第 37 期 株主資本等変動計算書

(2022年4月1日から2023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     | 利益準備金   | 利益剰余金       | 株主資本合計      | その他有価証券<br>評価差額金 |             |
| 2022年4月1日 残高       | 490,000 | 122,500 | 1,023,227   | 1,635,727   | 27,631           | 1,663,359   |
| 会計年度中の変動額          |         |         |             |             |                  |             |
| 剰余金の配当             |         |         | △ 1,064,000 | △ 1,064,000 |                  | △ 1,064,000 |
| 当期純利益              |         |         | 928,824     | 928,824     |                  | 928,824     |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動 |         |         |             |             | △ 3,061          | △ 3,061     |
| 会計年度中の変動額合計        | —       | —       | △ 135,175   | △ 135,175   | △ 3,061          | △ 138,236   |
| 2023年3月31日 残高      | 490,000 | 122,500 | 888,051     | 1,500,551   | 24,570           | 1,525,122   |

# 個 別 注 記 表

当社の貸借対照表、損益計算書および株主資本等変動計算書は、「会社計算規則」（平成 18 年 2 月 7 日法務省令第 13 号）規定のほか「金融商品取引法」（昭和 23 年 4 月 13 日法律第 25 号）、「投資運用業等統一経理基準」（平成 2 年 6 月 21 日日本投資顧問業協会理事会決議）に準拠して作成しております。なお、記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## ①重要な会計方針に係る事項

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

    其他有価証券

        市場価格のない株式等以外のもの

            期末日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。  
            （評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。）

        市場価格のない株式等

            移動平均法による原価法を採用しております。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

    建物附属設備及び構築物

- ・ 2007 年 4 月 1 日から 2016 年 3 月 31 日までに取得したもの  
    定率法
- ・ 2016 年 4 月 1 日以降に取得したもの  
    定額法

    上記以外

- ・ 2007 年 3 月 31 日以前に取得したもの  
    旧定率法
- ・ 2007 年 4 月 1 日以降に取得したもの  
    定率法

    なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。

|             |          |
|-------------|----------|
| 建物附属設備及び構築物 | 15 年     |
| 器具・備品       | 4 年～20 年 |

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（５年）に基づく定額法によっております。

### 3. 引当金の計上基準

#### 賞与引当金

従業員に対する賞与の支払いに備えるため、当社所定の計算方法により算出した支払見込額を計上しております。

### 4. リース取引の処理方法

#### リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

### 5. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式を採用しております。

## ②貸借対照表に関する注記

|                   |            |
|-------------------|------------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 25,942 千円  |
| 2. 関係会社に対する金銭債務   | 374,293 千円 |
| 3. 関係会社に対する金銭債権   | 一千円        |

## ③損益計算書に関する注記

|               |              |
|---------------|--------------|
| 1. 関係会社との取引高  |              |
| (1) 販売費・一般管理費 | 1,424,219 千円 |

## ④株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式数に関する事項

|       | 前期末株式数 | 当期増加株式数 | 当期減少株式数 | 当期末株式数 |
|-------|--------|---------|---------|--------|
| 発行済株式 | 15,200 | -       | -       | 15,200 |
| 普通株式  | 15,200 | -       | -       | 15,200 |
| 合計    | 15,200 | -       | -       | 15,200 |

## 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>

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| 賞与引当金損金不算入額       | 1,103 千円  |
| 賞与引当金に対する社会保険料相当額 | 267 千円    |
| 資産除去債務に係る損金算入     | 3,858 千円  |
| 減価償却の償却超過額        | 769 千円    |
| 未払事業税             | 11,181 千円 |
| 繰延税金資産 小計         | 17,178 千円 |

### <繰延税金負債>

|              |           |
|--------------|-----------|
| その他有価証券評価差額金 | 10,843 千円 |
| 繰延税金負債 小計    | 10,843 千円 |
| 繰延税金資産 合計    | 6,335 千円  |

## ⑥リースにより使用する固定資産に関する注記

貸借対照表に計上した固定資産のほか、リース契約により使用している固定資産の主なものは、複合機であります。

## ⑦関連当事者との取引に関する注記

(単位：千円)

| 属性  | 会社等の名称    | 議決権等の所有<br>(被所有)割合         | 関連当事者<br>との関係                          | 取引の内容              | 取引<br>金額  | 科目    | 期末<br>残高 |
|-----|-----------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------|-----------|-------|----------|
| 親会社 | いちよし証券(株) | 被所有<br>直接 100%<br><br>間接 ー | 当社投資信託の募集の取扱及び売上の取扱ならびに投資信託に係る事務代行の委託等 | 投資信託に係る事務代行手数料の支払い | 1,205,735 | 未払手数料 | 274,989  |
|     |           |                            | 特定金銭信託、及び年金信託に関する投資一任契約の代理に関する業務       | 代理業務にかかる報酬の支払い     | 10,751    | 前払費用  | ー        |
|     |           |                            | 役員の兼任<br>出向者の受入                        | 出向者負担金の支払い         | 207,732   | ー     | ー        |
|     |           |                            | グループ通算制度                               | グループ通算制度に伴う支払予定額   | 98,837    | 未払金   | 98,837   |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- ・ 価格その他の取引条件は、市場価格及び公正な価格に基き、一般の取引と同様の条件で決定してお

ります。

- ・取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。
- ・記載金額は、単位未満を切り捨てて表示しております。

#### ⑧ 1株当たり情報に関する注記

|            |                |
|------------|----------------|
| 1株当たり純資産額  | 100,337 円 01 銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 61,106 円 87 銭  |

#### ⑨ 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

#### ⑩ その他の注記

該当事項はありません。