

第 39 期

決 算 公 告

いちよしアセットマネジメント株式会社

第 39 期 貸 借 対 照 表

(2025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	2,958,144	流 動 負 債	867,210
現 金 ・ 預 金	1,682,043	前 受 収 益	7,437
前 払 金	—	未 払 金	363,974
前 払 費 用	12,616	未 払 費 用	78,594
未 収 収 益	1,238,048	未 払 法 人 税 等	344,503
立 替 金	25,436	そ の 他	72,699
固 定 資 産	316,368	預 り 金	3,365
有 形 固 定 資 産	46,312	賞 与 引 当 金	6,132
建 物 附 属 設 備	34,706	未 払 消 費 税	63,201
器 具 ・ 備 品	11,606	固 定 負 債	—
無 形 固 定 資 産	62,571	繰 延 税 金 負 債	—
電 話 加 入 権	0	負 債 合 計	867,210
ソ フ ト ウ ェ ア 等	62,431	純 資 産 の 部	
ソ フ ト ウ ェ ア 仮 勘 定	—	科 目	金 額
商 標 権	140	資 本 金	490,000
投 資 そ の 他 の 資 産	207,484	利 益 準 備 金	122,500
投 資 有 価 証 券	173,228	利 益 剰 余 金	1,779,580
長 期 差 入 保 証 金	19,880	そ の 他 利 益 剰 余 金	486,746
長 期 前 払 費 用	—	当 期 利 益	1,292,833
そ の 他 の 投 資 等	—	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	15,222
繰 延 税 金 資 産	14,374	純 資 産 合 計	2,407,303
資 産 合 計	3,274,513	負 債 及 び 純 資 産 合 計	3,274,513

第 39 期 損 益 計 算 書

〔 2024年4月1日から
2025年3月31日まで 〕

(単位：千円)

科		目	金 額
経 常 損 益 の 部	営 業 損 益 の 部	営 業 収 益	4,240,472
		営 業 費 用	2,380,762
		営 業 利 益	1,859,709
	営 業 損 益 の 外 部	営 業 外 収 益	157
		営 業 外 費 用	—
	経 常 利 益		1,859,867
特 別 利 益		9,291	
特 別 損 失		4,868	
税 引 前 当 期 利 益		1,864,290	
法 人 税 ・ 住 民 税 及 び 事 業 税 等		574,391	
法 人 税 等 調 整 額		△ 2,934	
当 期 純 利 益		1,292,833	

第 39 期 株主資本等変動計算書

(2024年4月1日から2025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 評価差額金	
2024年4月1日 残高	490,000	122,500	1,398,746	2,011,246	15,267	2,026,513
会計年度中の変動額						
剰余金の配当			△ 912,000	△ 912,000		△ 912,000
当期純利益			1,292,833	1,292,833		1,292,833
株主資本以外の 項目の当期変動					△ 44	△ 44
会計年度中の変動額合計	—	—	380,833	380,833	△ 44	380,789
2025年3月31日 残高	490,000	122,500	1,779,580	2,392,080	15,222	2,407,303

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

その他有価証券

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

- ・ 2016年4月1日以降に取得したもの 定額法

上記以外

- ・ 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	6年
器具・備品	4年～15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. 収益及び費用の計上基準

(1) 委託者報酬

委託者報酬は、投資信託の約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を受取ります。当該報酬は一定の期間にわたる運用により履行義務が充足されるという前提に基づき、投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。

(2) 運用受託報酬

運用受託報酬は、投資一任契約に基づき、投資一任契約に基づき算出された計算基礎残高に対する一定割合として認識され、確定した報酬を受取ります。当該報酬は契約期間にわたる運用により履行義務が充足されるという前提に基づき、対象口座の運用期間にわたり収益として認識しております。

(3) 投資助言報酬

投資助言報酬は、投資助言契約に基づき、日々の純資産総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を受取ります。当該報酬は契約期間にわたる均一の助言サービスの提供により履行義務が充足されるという前提に基づき、役務を提供する期間にわたり収益を認識しております。

5. グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

6. 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。

7. 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	34,041 千円
2. 関係会社に対する金銭債務	359,779 千円
3. 関係会社に対する金銭債権	19,880 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	1,676,960 千円

④株主資本等変動計算書に係る注記

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	1,877 千円
賞与引当金に対する社会保険料相当額	359 千円
減価償却の償却超過額	2,500 千円
未払事業税	16,642 千円
繰延税金資産 小計	21,380 千円

<繰延税金負債>

その他有価証券評価差額金	7,006 千円
繰延税金負債 小計	7,006 千円
繰延税金資産 合計	14,374 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 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引 金額	科目	期末 残高
親会社	いちよし証券㈱	被所有 直接 100% 間接 —	当社投資信託の募集の取扱及び売出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	1,437,183	未払手数料	353,787
			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	11,077	—	—
			役員の兼任 出向者の受入	出向者負担金の支払い	228,699	—	—
			グループ通算制度	グループ通算制度に伴う支払予定額	632	未払金	632

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づき、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。

⑧1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	158,375円19銭
1株当たり当期純利益	85,054円85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。