

計算書類

貸借対照表

2024年3月31日現在

キャピタル アセットマネジメント株式会社

(単位:円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	542,773,486	【流動負債】	173,985,906
現金及び預金	250,837,435	未払金	16,681,152
貯蔵品	25,833	未払費用	36,225,274
立替金	3,588,305	未払法人税	2,934,300
前払費用	5,752,056	未払消費税等	4,901,000
未収収益	218,821,357	預り金	4,894,871
短期貸付金	60,000,000	賞与引当金	13,558,000
未収法人税等	3,748,500	未払手数料	93,761,054
【固定資産】	5,033,220	リース債務(流)	1,030,255
【有形固定資産】	4,960,720	【固定負債】	10,467,628
器具備品	7,925,509	長期未払金	601,200
リース資産	4,778,034	退職給付引当金	5,794,000
減価償却累計額	△7,742,823	リース債務(固)	4,072,428
【無形固定資産】	52,500	負債の部合計	184,453,534
電話加入権	52,500	純資産の部	
【投資その他の資産】	20,000	【株主資本】	363,353,172
差入保証金	20,000	資本金	280,000,000
		資本剰余金	2,385,744
		資本準備金	2,385,744
		利益剰余金	80,967,428
		利益準備金	16,970,196
		その他利益剰余金	63,997,232
		繰越利益剰余金	63,997,232
		純資産の部合計	363,353,172
資産の部合計	547,806,706	負債及び純資産合計	547,806,706

損 益 計 算 書

自 2023 年 4 月 1 日
至 2024 年 3 月 31 日

キャピタルア セットマネジメント株式会社

(単位 : 円)

科 目	金 額	
【営業収益】		
委託者報酬	948, 269, 658	
運用受託報酬	56, 455, 026	1, 004, 724, 684
営業収益		1, 004, 724, 684
【販売費及び一般管理費】		
販売費及び一般管理費		968, 986, 440
営業利益		35, 738, 244
【営業外収益】		
受取利息	1, 431, 628	
雑収入	107, 168	
為替差益	2, 652, 373	4, 191, 169
【営業外費用】		
支払利息	11, 149	11, 149
経常利益		39, 918, 264
【特別損失】		
固定資産除却損	7	7
税引前当期純利益		39, 918, 257
法人税・住民税及び事業税		14, 587, 713
当期純利益		25, 330, 544

株主資本等変動計算書

2023年4月1日

2024年3月31日

キャピタル アセットマネジメント株式会社

(単位：円)

	株主資本				評価・換算差額等	
	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
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金		
当期首残高	280,000,000	2,385,744	11,967,906	93,691,878	388,045,528	0
当期変動額						
剰余金の配当			5,002,290	△55,025,190	△50,022,900	
当期純利益				25,330,544	25,330,544	
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						
当期変動額合計	-	-	5,002,290	△29,694,646	△24,692,356	0
当期末残高	280,000,000	2,385,744	16,970,196	63,997,232	363,353,172	

注記表

キャピタル アセットマネジメント株式会社

重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

器具備品 4年～5年

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

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)に基づいております。

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。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員の賞与の支払いに備えるため、支払見込額を計上しております。

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の見込額に基づき計上しております。

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を採用しております。

(3) 収益および費用の計上基準

当社は、投資運用サービスを提供し、委託者報酬、運用受託報酬を稼得しております。これらには成功報酬が含まれる場合があります。

委託者報酬

主な履行義務は、投資信託の管理・運用を行うことであります。

委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産価額に対する一定割合として認識され、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。

運用受託報酬

主な履行義務は、対象顧客との投資一任契約に基づき、資産配分及び投資商品の売買判断と執行を行うことあります。

運用受託報酬は、当該投資一任契約に基づき、日々の純資産に対する一定割合もしくは月末純資産価額に対する一定割合として認識され、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。

成功報酬

成功報酬は、投資信託の信託約款に基づき、対象となるファンドの特定のベンチマークを超える超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は契約上支払われることが確定した時点で収益として認識しております。

(4) その他計算書類の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

税抜方式によっております。

法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、グループ通算制度を適用しております。

また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。