

第 10 期 決算公告

東京都千代田区隼町 2-13
 日本コムジェスト株式会社
 代表取締役 山本 和史

貸借対照表（平成 27 年 9 月 30 日現在）

（単位：円）

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産		流動負債	
現金及び預金	89,792,152	預り金	20,930,417
顧客分別金信託	151,161,830	未払金	12,814
前払費用	3,056,217	未払費用	58,672,136
未収入金	167,560,145	未払法人税等	2,308,700
その他	64,000	未払消費税	9,618,000
流動資産計	411,634,344	役員賞与引当金	7,200,000
固定資産		流動負債計	98,742,067
有形固定資産		負債合計	98,742,067
建物付属設備	5,777,039	(純資産の部)	
工具器具備品	1,227,099	株主資本	
無形固定資産		資本金	300,000,000
ソフトウェア	296,050	利益剰余金	28,532,465
投資その他の資産		その他利益剰余金	28,532,465
敷金	8,340,000	繰越利益剰余金	28,532,465
固定資産計	15,640,188	株主資本計	328,532,465
		純資産合計	328,532,465
資産合計	427,274,532	負債・純資産合計	427,274,532

【重要な会計方針】

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 定率法

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物付属設備	10年～15年
工具器具備品	3年～15年

(2) 無形固定資産 定額法

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

2. 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づいて計上しております。

3. 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、決算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。

4. その他財務諸表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)

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

【貸借対照表に関する注記】

有形固定資産の減価償却累計額 15,203,695 円

【金融商品に関する注記】

1. 金融商品の状況に関する事項

資金運用については、短期的な預金等の安全性の高い金融資産に限定しております。顧客分別金信託については受託銀行において分別保管されており信用リスクはほとんどないと判断しております。未収入金は、主に未収委託者報酬及び未収代理媒介報酬であります。

なお、デリバティブ取引は行っておりません。

2. 金融商品等の時価等に関する事項

平成 27 年 9 月 30 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以下のとおりであります。

(単位:円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	89,792,152	89,792,152	—
(2)顧客分別金信託	151,161,830	151,161,830	—
(3)未収入金	167,560,145	167,560,145	—
(4)未払金	12,814	12,814	—
(5)未払法人税等	2,308,700	2,308,700	—
(6)未払消費税	9,618,000	9,618,000	—

注 1:金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、(3) 未収入金

これらは短期で決済されるため、時価は帳簿価額に等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) 顧客分別金信託

顧客分別金信託はコールローンで構成されております。これらの時価については短期間で決済されるため、時価は帳簿価額に等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4) 未払金、(5) 未払法人税等、(6) 未払消費税

これらは短期で決済されるため、時価は帳簿価額に等しいことから、当該帳簿価額によっております。

【1 株当たり情報に関する注記】

1. 一株当たり純資産額 82,133 円 11 銭

2. 一株当たり当期純利益 23,692 円 17 銭

なお、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため記載していません。

1 株当たり当期純利益の算定上の基礎

当期純利益 94,768 千円

普通株主に帰属しない金額 — 千円

普通株式に係る当期純利益 94,768 千円

普通株式の期中平均株式数 4,000 株

【関連当事者との取引】

(兄弟会社等)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は 出資金	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合
親会社の兄弟 会社	Comgest S.A.	フランス、 パリ	219,175 ユー ロ	投資運用業	なし

関連当事者との 関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
運用の再委託、 投資一任契約 の代理媒介、日 本株リサーチに 関する報酬	再委託報酬の支払	141,454,827 円	未払費用	36,521,407 円
	代理媒介報酬の受取	110,103,669 円	未収入金	27,101,639 円
	サポートサービス報酬の受取	76,086,750 円	未収入金	56,938,969 円

取引条件及び取引条件の決定方針等

原則として、市場価格、総費用を勘案して、当社希望価格を提示し、価格交渉の上、取引価格を決定しております。