

第8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 鍋島 宣総
 代表取締役 山本 和史

貸借対照表（平成25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・預金	76,415,722	預り金	3,239,595
分別金信託	31,150,577	未払金	316,271
前払費用	2,576,648	未払費用	36,847,125
未収入金	85,972,347	未払法人税等	6,574,000
流動資産計	196,115,294	未払消費税等	5,111,600
固定資産		役員賞与引当金	16,361,522
有形固定資産		流動負債計	68,450,113
建物付属設備	4,811,879	負債合計	68,450,113
工具器具備品	2,890,135	(純資産の部)	
無形固定資産		株主資本	
ソフトウェア	2,002,450	資本金	300,000,000
投資その他の資産		資本剰余金	100,000,000
敷金	8,340,000	資本準備金	100,000,000
固定資産計	18,044,464	利益剰余金	△ 254,290,355
		繰越利益剰余金	△ 254,290,355
		純資産合計	145,709,645
資産合計	214,159,758	負債・純資産合計	214,159,758

【財務諸表作成の基本となる重要な事項】

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(その他有価証券で時価のあるもの)

決算日の市場価格等に基づく時価法(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)によっております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 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。

建物附属設備 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。

(3) 長期前払費用

効果のおよぶ期間で均等に償却しております。

3. 繰延資産

(開業費)

5年で月割償却しております。

4. 役員賞与引当金及び賞与引当金

役員及び従業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。

5. 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。

6. 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 13,677,419 円

【株主資本等変動計算書に関する注記】

1. 当事業年度の末日における発行済株式の数

株式の種類	当事業年度期首	当期増加株式数	当期減少株式数	当事業年度末
普通株式	40,000,000 株	-	-	40,000,000 株

【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。信託財産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、未収委託者報酬及び未収代理報酬であります。

投資有価証券等は、自社資金によるファンド設定によるものであり、公表された基準価額によっております。なお、デリバティブ取引等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 25 年 9 月 30 日における貸借対照表額、時価及びこれらの差額については以下の通りであります。

(単位:円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	76,415,722	76,415,722	—
(2)分別金信託	31,150,577	31,150,577	—
(3)未収入金	85,972,347	85,972,347	—
(4)未払金	316,271	316,271	—
(5)未払法人税等	6,574,000	6,574,000	—
(6)未払消費税等	5,111,600	5,111,600	—

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) 分別金信託

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) 未払消費税等

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株当たり純資産額 36,427 円 41 銭
- 1株当たり純利益 12,973 円 14 銭

【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
運用の再委託及び投資一任契約の代理媒介等	代理媒介報酬の受取等 再委託報酬の支払	107,240,458 円 93,246,003 円	未収収益 未払費用	32,459,020 円 24,730,589 円