

第 7 期 決算公告

東京都千代田区隼町 2 - 1 3
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 24 年 9 月 30 日現在）

（単位：円）

資 産 の 部		負 債 の 部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	111,607,181	流動負債	39,495,711
現金及び預金	56,338,106	未払金	62,398
分別金信託	1,146,079	未払費用	21,227,215
立替金	208,646	未払法人税等	855,400
前払費用	2,747,297	未払消費税	2,788,500
未収入金	51,167,053	預り金	2,240,196
		賞与引当金	2,000,000
		役員賞与引当金	10,322,002
固定資産	21,705,628	負債合計	39,495,711
（有形固定資産）	10,297,478	純 資 産 の 部	
建物附属設備	5,804,974	株主資本	93,817,098
工具器具備品	4,492,504	（資本金）	300,000,000
（無形固定資産）	3,068,150	資本金	300,000,000
ソフトウェア	3,068,150	（資本剰余金）	100,000,000
（投資その他の資産）	8,340,000	資本準備金	100,000,000
敷金	8,340,000	（利益剰余金）	△306,182,902
		繰越利益剰余金	△306,182,902
		純資産合計	93,817,098
資産合計	133,312,809	負債・純資産合計	133,312,809

《個別注記表》

重要な会計方針に係る事項に関する注記

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。

【会計方針の変更】

当事業年度の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第 24 号 平成 21 年 12 月 4 日)および「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第 24 号 平成 21 年 12 月 4 日)を適用しております。これによる損益に与える影響はありません。

【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 11,081,955 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。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 24 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	56,338,106	56,338,106	—
(2)分別金信託	1,146,079	1,146,079	—
(3)未収入金	51,167,053	51,167,053	—
(4)未払金	62,398	62,398	—
(5)未払法人税等	855,400	855,400	—
(6)未払消費税等	2,788,500	2,788,500	—

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 23,454 円 27 銭
- 1株当たり純損失 9,558 円 90 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	66,761,065 円 58,175,524 円	未収収益 未払費用	18,866,695 円 14,926,591 円