

第9期

決算公告

2022年 1月 1日から

2022年12月31日まで

株式会社エスコンアセットマネジメント

貸借対照表

(2022年12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	1,002,750	流 動 負 債	707,836
現金及び預金	850,374	未払金	699,192
売掛金	129,195	未払費用	1,836
前払費用	3,107	預り金	3,084
未収法人税等	13,217	その他	3,723
未収消費税等	7,866	固 定 負 債	3
その他	204	繰延税金負債	3
貸倒引当金	△ 1,215		
		負 債 合 計	707,839
固 定 資 産	14,255	純 資 産 の 部	
無形固定資産	3,510	株 主 資 本	309,219
ソフトウェア	3,510	資本金	433,000
投資その他の資産	10,745	資本剰余金	333,000
投資有価証券	745	資本準備金	333,000
敷金保証金	10,000	利益剰余金	△ 456,780
		その他利益剰余金	△ 456,780
		繰越利益剰余金	△ 456,780
		評価・換算差額等	△ 54
		その他有価証券評価差額金	△ 54
		純 資 産 合 計	309,165
資 産 合 計	1,017,005	負 債 ・ 純 資 産 合 計	1,017,005

(注)記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

市場価格のない株式等以外のもの

決算期末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)

(2) 固定資産の減価償却の方法

無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権、貸付金等の債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業は金融商品取引法上の投資運用業であり、その主要な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下のとおりです。

① 運用報酬

資産運用委託契約に基づき投資法人から委託を受けて運用業務等を行っております。運用資産の運用管理等に関するサービスの履行義務は、サービスが提供される一定の期間にわたり履行義務を充足する取引であり、履行義務の充足の進捗度に応じて収益を認識しております。なお、進捗度の測定は、経過した期間の契約期間全体に占める割合に基づいております。

② 取得報酬及び譲渡報酬

資産運用委託契約に基づき投資法人から委託を受けて資産の取得及び譲渡に関するサービス業務を行っております。資産の取得及び譲渡に関するサービスの履行義務は、サービス提供が完了した一時点において充足されるものであり、完了時点において収益を認識しております。

2. 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する金銭債権・債務

短期金銭債権

2,292 千円

短期金銭債務

1,676 千円

3. 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

繰越欠損金

22,341 千円

未払金

209,115 千円

未払事業税

202 千円

その他有価証券評価差額金

18 千円

貸倒引当金

372 千円

繰延税金資産小計

232,051 千円

評価性引当額

△ 232,051 千円

繰延税金資産合計

— 千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金

2 千円

その他

0 千円

繰延税金負債合計

3 千円

繰延税金負債の純額

3 千円

4. 関連当事者との取引に関する注記

計算書類提出会社の親会社及び法人主要株主等

種類	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 (千円) (注)1	科目	期末残高 (千円)
親会社	株式会社 日本エスコン	(被所有) 直接 100.0	出向者の 受入等	第三者 割当増資 (注)2	666,000	-	-
				出向者給与 (注)3	135,852	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注)1 取引金額には、消費税等は含まれておりません。

(注)2 株式会社日本エスコンが総数引受契約に基づき全株式を1株につき50,000円で引き受けたものであります。

(注)3 出向に関する覚書に基づき、出向者に係る人件費相当額を支払っております。役員報酬は含めておりません。

5. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	20,180円53銭
(2) 1株当たり当期純利益	△350,710円87銭

6. 当期純損益金額

当期純利益	△765,414千円
-------	------------