

第10期

決算公告

2023年 1月 1日から

2024年3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

(2024年3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	298,190	流 動 負 債	115,029
現金及び預金	84,556	関係会社短期借入金	100,000
売掛金	204,103	未払金	5,097
前払費用	7,276	未払費用	2,011
その他	3,470	未払法人税等	1,221
貸倒引当金	△ 1,215	未払消費税等	4,506
		預り金	299
		その他	1,893
固 定 資 産	12,465	固 定 負 債	1
無形固定資産	1,840	繰延税金負債	1
ソフトウェア	1,840		
投資その他の資産	10,625	負 債 合 計	115,031
投資有価証券	625		
敷金保証金	10,000	純 資 産 の 部	
		株 主 資 本	195,695
		資本金	237,500
		資本剰余金	346,719
		資本準備金	346,719
		利益剰余金	△ 388,524
		その他利益剰余金	△ 388,524
		繰越利益剰余金	△ 388,524
		評価・換算差額等	△ 70
		その他有価証券評価差額金	△ 70
		純 資 産 合 計	195,625
資 産 合 計	310,656	負 債 ・ 純 資 産 合 計	310,656

(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。
- (5) 決算日の変更に関する事項
 当社は、親会社である株式会社日本エスコンと決算期を統一することで、グループ会社として、経営計画の策定や業績管理など全般にわたって、より効率的な事業運営を図るため、2023年11月27日開催の臨時株主総会の決議により、決算日を12月31日から3月31日に変更しております。
 当該変更に伴い、決算期変更の経過期間となる当事業年度は、2023年1月1日から2024年3月31日までの15ヶ月となっております。

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
 短期金銭債務 92 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	349,441 千円
一括償却資産	24 千円
未払事業税	353 千円
その他有価証券評価差額金	22 千円
貸倒引当金	372 千円
繰延税金資産小計	350,214 千円
評価性引当額	△ 350,214 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	1 千円
その他	0 千円
繰延税金負債合計	1 千円
繰延税金負債の純額	1 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	資金の借入 (注)2	100,000	関係会社 短期借入金	100,000
				利息の支払 (注)2	382	前払利息	373
				第三者 割当増資 (注)3	275,000	-	-
				出向者給与 (注)4	93,675	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注)1 上記のうち取引金額には、消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注)2 市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(注)3 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)4 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 | 9,396円03銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | △23,221円58銭 |

6. 当期純損益金額

当期純利益	△388,524千円
-------	------------