

第12期決算公告

ファイブスター投信投資顧問株式会社

貸借対照表

2021年3月31日現在

(単位：千円)

| 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 | 420,958 | 預り金 | 38,247 |
| 前払費用 | 3,287 | 未払手数料 | 42,402 |
| 未収委託者報酬 | 109,081 | 未払費用 | 66,604 |
| 未収運用受託報酬 | 113,478 | 未払法人税等 | 61,474 |
| 立替金 | 4,706 | 未払消費税等 | 10,977 |
| 1年内回収予定の役員 に対する長期貸付金 | 1,099 | 賞与引当金 | 13,360 |
| その他 | 58 | その他 | 3,962 |
| 流動資産計 | 652,669 | 流動負債計 | 237,030 |
| 固定資産 | | 負債合計 | 237,030 |
| 有形固定資産 | 3,174 | (純資産の部) | |
| 建物附属設備 | 966 | 株主資本 | 453,518 |
| 器具備品 | 414 | 資本金 | 231,050 |
| その他 | 1,793 | 資本剰余金 | 94,050 |
| 無形固定資産 | 170 | 資本準備金 | 94,050 |
| ソフトウェア | 170 | 利益剰余金 | 128,418 |
| 投資その他の資産 | 34,536 | その他利益剰余金 | 128,418 |
| 投資有価証券 | 16,002 | 繰越利益剰余金 | 128,418 |
| 役員に対する長期貸付金 | 5,707 | 評価・換算差額等 | 1 |
| 差入保証金 | 4,520 | その他有価証券評価差額金 | 1 |
| 繰延税金資産 | 8,306 | 純資産合計 | 453,520 |
| 固定資産計 | 37,880 | 負債・純資産合計 | 690,550 |
| 資産合計 | 690,550 | | |

(注) 記載金額は、表示単位未満を切り捨てております。

個別注記表

(自 2020年4月1日 至 平成2021年3月31日)

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

(1) その他有価証券

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）を採用しております。

2. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|----|-------|
| 建物 | 8～15年 |
|----|-------|

| | |
|------|-------|
| 器具備品 | 4～10年 |
|------|-------|

(2) 無形固定資産

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

(3) 長期前払費用

定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員賞与の支払に備えるため、将来の支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 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。

以上