

第23期決算公告

シンプルクス・アセット・マネジメント株式会社

貸借対照表

(令和4年3月31日現在)

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
【流動資産】	5,331,401	【流動負債】	1,720,873
現金・預金	3,898,319	預り金	97,104
直販顧客分別金信託	100	未払金	1,567,182
前払費用	17,430	関係会社未払金	5,112
未収委託者報酬	413,031	未払費用	29,883
未収運用受託報酬	763,121	前受金	21,590
未収投資助言報酬	1,814		
未収還付法人税等	52,993		
未収還付消費税等	55,406		
その他	129,185		
【固定資産】	117,345	【固定負債】	26,023
【有形固定資産】	13,296	資産除去債務	25,382
建物付属設備	4,998	繰延税金負債	641
器具備品	8,297		
【無形固定資産】	652		
電話加入権	652		
【投資その他の資産】	103,397	負債合計	1,746,896
投資有価証券	28,963	純資産の部	
敷金及び保証金	73,135	【株主資本】	3,702,713
長期前払費用	1,298	資本金	370,000
		利益剰余金	3,332,713
		利益準備金	92,500
		その他利益剰余金	3,240,213
		繰越利益剰余金	3,240,213
		【評価・換算差額等】	△863
		その他有価証券評価差額金	△863
		純資産合計	3,701,850
資産合計	5,448,747	負債・純資産合計	5,448,747

※記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

注記事項

I 重要な会計方針に関する注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

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

(1) 有形固定資産

主として定率法によっております。ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物付属設備 10年～18年

器具備品 3年～15年

(2) 無形固定資産

定額法によっております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込み利用可能期間(3年又は5年)に基づく定額法を採用しております。

3. 収益の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益は、委託者報酬、運用受託報酬および投資助言報酬であります。これらには成功報酬が含まれる場合があります。

(1) 委託者報酬

委託者報酬に関し、当社は投資信託の信託約款に基づき、投資運用サービスを履行する義務を負っております。当該履行義務は当社が日々サービスを提供すると同時に顧客により便益が費消されるため、本報酬を主に日々の純資産価額に対する一定割合として、一定期間にわたり収益を認識しております。当社は当該収益認識方法により確定した報酬を投資信託によって年4回、年2回もしくは年1回受取ります。

(2) 運用受託報酬

運用受託報酬に関し、当社は対象顧客との投資一任契約に基づき、投資一任サービスを履行する義務を負っております。当該履行義務は当社が日々サービスを提供すると同時に顧客により便益が費消されるため、本報酬を主に月末純資産残高に対する一定割合として、一定期間にわたり収益を認識しております。当社は当該収益認識方法により確定した報酬を対象口座によって年4回もしくは年2回受取ります。

また、当社の関係会社から受け取る運用受託報酬は、関係会社との契約で定められた算

式に基づき月次で認識され、年4回受取ります。

(3) 投資助言報酬

投資助言報酬に関し、当社は対象顧客との投資顧問契約に基づき、投資助言サービスを履行する義務を負っております。当該履行義務は、当社が日々サービスを提供すると同時に顧客により便益が費消されるため、本報酬を日々の純資産価額に対する一定割合として、一定期間にわたり収益を認識しております。当社は当該収益認識方法により確定した報酬を年2回受取ります。

(4) 成功報酬

成功報酬に関し、当社は投資信託の信託約款又は投資一任契約に基づき、投資運用サービスを履行する義務を負っております。対象となる投資信託または口座の運用実績が一定水準以上に達したとき、ハイ・ウォーター・マーク方式により、収益認識します。ハイ・ウォーター・マーク方式とは、主に一定時点毎の基準価額がハイ・ウォーター・マークを上回る場合、その上回る額に対応して一定の計算式で成功報酬を受領する仕組みです。当該報酬は信託約款等で定める成功報酬の確定した時点に収益として認識しております。当社は、当該収益認識方法により確定した報酬を主に委託者報酬及び運用受託報酬と同時に受取ります。

II 当期純利益金額に関する注記

当期純利益 1,800,769 千円