

第 27 期貸借対照表

2023 年 6 月 19 日

東京都千代田区一番町 29 番地 2

さわかみ投信株式会社

代表取締役社長 澤上 龍

貸 借 対 照 表
(2023 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】	4,641,802	【流動負債】	479,834
現金及び預金	4,186,466	未払金	106,716
直販顧客分別金信託	100,000	未払費用	16,968
未収委託者報酬	332,811	未払法人税等	104,980
貯蔵品	1,940	未払消費税等	18,041
前払金	1,648	預り金	137,429
前払費用	9,652	顧客分別金信託預り金	19,109
未収入金	4,408	賞与引当金	29,200
未収消費税等還付金	4,875	ポイント引当金	47,388
【固定資産】	484,945	【固定負債】	37,415
(有形固定資産)	55,864	資産除去債務	37,415
建物	26,526		
器具備品	29,338	負債合計	517,250
(無形固定資産)	78,266	純資産の部	
ソフトウェア	24,430	【株主資本】	4,609,497
ソフトウェア仮勘定	53,836	資本金	320,000
(投資その他の資産)	350,813	利益剰余金	4,289,497
長期差入保証金	61,785	利益準備金	80,000
長期前払費用	7,035	その他利益剰余金	4,209,497
繰延税金資産	44,965	繰越利益剰余金	4,209,497
子会社株式	416,299		
投資損失引当金	△179,272	純資産合計	4,609,497
資産合計	5,126,747	負債純資産合計	5,126,747

(注) 1 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

2 当期純利益 866,324千円

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

関係会社株式（子会社株式）

移動平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法（ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法）を採用しております。また、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物 13年～15年

器具備品 4年～15年

(2) 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）に基づく定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、支給見込み額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

(2) ポイント引当金

顧客に付与したポイント使用に備えるため、将来行使されると見込まれる額を計上しております。

(3) 投資損失引当金

関係会社株式（子会社株式）の価値の減少による損失に備えるため、当該会社の財政状態等を勘案し、必要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に基づく主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点は次のとおりであります。

(1) 委託者報酬

委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき、投資信託財産の日々の純資産総額に対する一定割合として日々認識し計上しております。

(2) その他売上

その他売上は、確定拠出年金運営管理機関としての売上であり、確定拠出年金の運営にかかる報酬を契約に基づき月次で認識し計上しております。