

第 28 期決算公告

HSBC 投信株式会社

貸借対照表 (平成 25 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	
預 金	1,194,239	未 払 金	1,269,895
前 払 費 用	8,634	未 払 費 用	519,794
未 収 入 金	20,034	未 払 法 人 税 等	310,913
未収委託者報酬	2,133,937	賞 与 引 当 金	57,786
未収運用受託報酬	546	流動負債計	2,158,390
未収投資助言報酬	9,496	固定負債	
未 収 収 益	31,189	役員退職慰労引当金	32,335
未 収 消 費 税 等	21,701	固定負債計	32,335
繰延税金資産	114,364	負債合計	2,190,725
流動資産計	3,534,144	(純資産の部)	
固定資産		株主資本	1,407,291
有形固定資産	14,436	資本金	495,000
建物附属設備	11,758	利益剰余金	912,291
器具備品	2,678	利益準備金	123,750
無形固定資産	791	その他利益剰余金	788,541
商標権	791	繰越利益剰余金	788,541
投資その他の資産	48,643	純資産合計	1,407,291
敷 金	34,432		
繰延税金資産	14,210		
固定資産計	63,871		
資産合計	3,598,016	負債・純資産合計	3,598,016

千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リースを除く）

定額法により償却しております。

なお主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備	5年
器具備品	3～5年

(2) 無形固定資産

定額法により償却しております。

なお主な耐用年数は以下のとおりであります。

商標権	10年
-----	-----

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、個々のリース資産で重要性が乏しいと認められるものについては、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっております。

2 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員の賞与の支払に備えて、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。

(2) 役員退職慰労引当金

役員の内任中の貢献に報いるために、役員退職慰労金制度の内規に基づき当事業年度末における要支給額を役員退職慰労引当金として計上しております。

3 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

4 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。

(当期純損益金額)

当期純利益： 788,008 千円