

第 39 期決算公告

HSBC アセットマネジメント株式会社

貸借対照表

第39期 2023年12月31日現在

科 目	内 訳	金 額	科 目	内 訳	金 額
(資産の部)	千円	千円	(負債の部)	千円	千円
流動資産			流動負債		
現金及び預金		1,851,526	未払金		706,644
未収入金		27,051	未払費用		847,179
未収委託者報酬		1,568,053	関係会社短期借入金		21,259
未収運用受託報酬		79,760	未払消費税等		49,876
未収収益		107,654	未払法人税等		39,042
流動資産計		3,634,047	賞与引当金		244,816
			流動負債計		1,908,818
			負債合計		1,908,818
固定資産			(純資産の部)		
無形固定資産			株主資本		
ソフトウェア	3,141	3,141	資本金		495,000
無形固定資産計			資本剰余金		
投資その他の資産			利益剰余金		
敷金	33,162		利益準備金	123,750	
繰延税金資産	199,974		その他利益剰余金		
投資その他の資産計		233,136	繰越利益剰余金	1,342,757	
			利益剰余金合計		1,466,507
固定資産計		236,277			
			純資産合計		1,961,507
資産合計		3,870,325	負債・純資産合計		3,870,325

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(リース資産除く)

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通りです。

器具備品 3～5年

(2) 無形固定資産(リース資産除く)

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通りです。

ソフトウェア 5年

2 引当金の計上基準

賞与引当金

役員及び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。

3 収益及び費用の計上基準

当社は、投資運用サービスから委託者報酬、運用受託報酬、及び業務受託報酬を稼得しております。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における主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日々の純資産価額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を投資信託によって受け取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。

(2) 運用受託報酬

運用受託報酬は、対象顧客との投資一任契約等に基づき純資産価額を基礎として算定し、確定した報酬を顧問口座によって受け取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、対象口座の運用期間にわたり収益として認識しております。

(3) 業務受託報酬

当社の関係会社から受け取る業務受託報酬は、関係会社との契約で定められた算式に基づき認識されます。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、当社が関係会社にサービスを提供する期間にわたり収益として認識しております。

4 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。

重要な会計上の見積りに関する注記

当事業年度の財務諸表等の作成に際して行った会計上の見積りが翌事業年度の財務諸表等に重要な影響を及ぼすリスクを識別していないため、注記を省略しております。

(当期純損益金額)

当期純利益:3,879千円