

第9期決算公告

2023年6月23日
 スカイオーシャン・アセットマネジメント株式会社
 代表取締役社長 越田 進

貸借対照表

2023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	826,067	流動負債	192,121
預金	544,425	預り金	425
前払費用	28	未払金	177,202
未収委託者報酬	281,612	未払手数料	151,603
固定資産	5,134	未払委託調査費	20,245
有形固定資産	2,950	その他未払金	5,353
器具備品	2,950	未払費用	249
無形固定資産	2,184	未払法人税等	10,671
ソフトウェア	2,184	未払消費税等	3,572
		負債合計	192,121
		(純資産の部)	
		株主資本	
		資本金	300,000
		資本剰余金	300,000
		資本準備金	300,000
		利益剰余金	39,080
		その他利益剰余金	
		繰越利益剰余金	39,080
		純資産合計	639,080
資産合計	831,202	負債・純資産合計	831,202

(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 28,374千円

個別注記表

(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(重要な会計方針)

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しております。なお、主な耐用数は以下のとおりであります。

器具備品 4～10年

(2) 無形固定資産

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

2. 収益及び費用の計上基準

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

投資信託の信託約款に基づき信託財産の運用指図等を行っております。当該報酬は投資信託の信託期間にわたり収益として認識しております。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定基準適用指針」という。)を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計基準を将来にわたって適用することとしております。なお、財務諸表に与える影響はありません。

(貸借対照表関係)

1. 有形固定資産の減価償却累計額

	当事業年度 (2023年3月31日現在)
器具備品	12,425千円
計	12,425千円

2. 関係会社に対する資産及び負債

	当事業年度 (2023年3月31日現在)
預金	392,890千円
未払手数料	67,979千円

(注) 預金、未払手数料は、その他の関係会社である株式会社横浜銀行との取引により発生した金額を記載しております。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	当事業年度 (2023年3月31日現在)
繰延税金資産	(千円)
未払事業税	1,016
繰延資産償却超過額	—
その他	147
繰延税金資産小計	1,164
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△1,164
評価性引当額小計	△1,164
繰延税金資産合計	—
繰延税金負債	
繰延税金負債合計	—
繰延税金資産(負債)の純額	—

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	当事業年度 (2023年3月31日現在)
実効税率	30.04%
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.12%
住民税均等割	0.77%
評価性引当額の増減	△0.18%
その他	△2.61%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	28.14%

(関連当事者情報)

当事業年度 (2023 年 3 月 31 日現在)

1. 関連当事者との取引

(1) その他の関係会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (億円)	事業の 内容	議決権等 の被所有 割合	関連当事者 との関係	取引の 内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
その他の 関係会社	株式会社 横浜銀行	神奈川 県 横浜市	2,156	銀行業	直接 34%	当社投資信託の募 集の取扱及び投資 信託に係る事務代 行の委託等	投資信託に係 る事務代行手 数料の支払	203,450	未払 手数料	67,979
その他の 関係会社	三井住友 信託銀行 株式会社	東京都 千代田 区	3,420	信託業 及び 銀行業	直接 21%	投資の助言	投資助言料の 支払	43,844	未払委託 調査費	3,877

(注1) 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等を含めております。

(注2) 取引条件及び取引条件の決定方針等

①投資信託に係る事務代行手数料については、一般取引先に対する取引条件と同様に決定されております。

②投資助言料については、各助言案件について、それぞれ合理的な水準にて助言料率を決定しております。

2. 親会社に関する注記

当事業年度 (2023 年 3 月 31 日現在)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

当事業年度 (自 2022 年 4 月 1 日 至 2023 年 3 月 31 日)	
1株当たり純資産額	10,651.35 円
1株当たり当期純利益金額	472.90 円
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	
(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は以下のとおりであります。	
当期純利益 (千円)	28,374
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—
普通株式に係る当期純利益 (千円)	28,374
普通株式の期中平均株式数 (株)	60,000

(重要な後発事象)

該当事項はありません。