

第10期決算公告

2024年6月24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

2024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	872,586	流動負債	201,083
預金	580,173	預り金	325
前払費用	28	未払金	181,470
未収委託者報酬	292,257	未払手数料	156,407
未収入金	126	未払委託調査費	19,054
固定資産	4,046	その他未払金	6,008
有形固定資産	2,944	未払費用	330
建物	1,686	未払法人税等	12,957
器具備品	1,258	未払消費税等	5,999
無形固定資産	1,101		
ソフトウェア	1,101		
		負債合計	201,083
		(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	75,549
		その他利益剰余金	
		繰越利益剰余金	75,549
		純資産合計	675,549
資産合計	876,632	負債・純資産合計	876,632

(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36,468千円

個別注記表
(自 2023年4月1日 至 2024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、主な耐用年数は以下のとおりであります。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	15～18年
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。

(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 (2024年3月31日現在)
建物	80千円
器具備品	14,303千円
計	14,384千円

2. 関係会社に対する資産及び負債

	当事業年度 (2024年3月31日現在)
預金	332,191千円
未払手数料	72,165千円

(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 (2024年3月31日現在)
	(千円)
繰延税金資産	
未払事業税	1,194
その他	145
繰延税金資産小計	1,339
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△1,339
評価性引当額小計	△1,339
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 (2024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	0.21%
住民税均等割	0.60%
評価性引当額の増減	0.34%
その他	△2.69%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	28.50%

(関連当事者情報)

当事業年度（2024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	213,595	未払手数料	72,165
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	40,994	未払委託調査費	3,807

(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います。

(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います。
- 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（2024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 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	
1株当たり純資産額	11,259.15 円
1株当たり当期純利益金額	607.80 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)	36,468
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)	36,468
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。