

第 29 期

計 算 書 類

2018年1月1日から2018年12月31日まで

インベスコ・アセット・マネジメント株式会社

注) 金額は、千円未満切捨てにより表示しています。

第29期 損益計算書

(自2018年1月1日 至2018年12月31日)

(単位：千円)

科 目	内 訳	金 額
営業収益		8,785,469
委託者報酬	2,520,359	
運用受託報酬	2,718,513	
投資助言報酬	78,933	
その他営業収益	3,467,662	
営業費用		2,512,154
支払手数料	870,147	
その他営業費用	1,642,006	
一般管理費		6,092,465
営業利益		180,849
営業外収益		36,524
受取利息	30,888	
保険配当金	4,496	
雑益	1,139	
営業外費用		2,624
支払利息	45	
為替換算差損	2,537	
固定資産除却損	41	
雑損	0	
経常利益		214,749
税引前当期純利益		214,749
法人税、住民税及び事業税		191,008
法人税等調整額		219,669
当期純損失(△)		△195,928

株主資本等変動計算書
第29期(自2018年1月1日 至2018年12月31日)

(単位：千円)

	株主資本					株主資本合計	評価・換算差額等		純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金	利益剰余金合計				
当期首残高	4,000,000	1,406,953	1,406,953	1,030,758	1,030,758	6,437,711	763	763	6,438,475
当期変動額									
当期純損失	—	—	—	△195,928	△195,928	△195,928	—	—	△195,928
株主資本以外の項目の当期の変動額(純額)	—	—	—	—	—	—	△408	△408	△408
当期変動額合計	—	—	—	△195,928	△195,928	△195,928	△408	△408	△196,336
当期末残高	4,000,000	1,406,953	1,406,953	834,830	834,830	6,241,783	354	354	6,242,138

第29期 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

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

(2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、資産除去債務に係る建物附属設備及び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。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物附属設備……………5～18年

器具備品……………3～15年

無形固定資産

定額法を採用しております。なお、主な償却年数は20年であります。

ただし、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)に基づく定額法を採用しております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。なお、当事業年度末に計上すべき貸倒引当金はありません。

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、簡便法により、当事業年度末における自己都合退職による要支給額を計上しております。

役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づき、当事業年度末における要支給額を計上しております。

(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、当事業年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は為替換算差益又は為替換算差損として処理しております。

(5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっております。

[貸借対照表に関する注記]

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものを除く）

短期貸付金 2,000,000 千円

資産に係る減価償却累計額

有形固定資産の減価償却累計額 361,616 千円

[損益計算書に関する注記]

関係会社との取引高

受取利息 30,888 千円

[株主資本等変動計算書に関する注記]

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

当事業年度末の発行済株式数 普通株式 40,000 株

[税効果会計に関する注記]

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

(単位：千円)

繰延税金資産	
(1) 流動資産	
賞与引当金	348,890
未払費用	24,096
未払退職金	777
株式報酬費用	92,535
その他	19,866
計	486,167
(2) 固定資産	
退職給付引当金	199,836
役員退職給付引当金	30,308
資産除去債務	25,177
計	255,321
繰延税金資産小計	741,489
評価性引当額	△741,489
繰延税金資産合計	-
繰延税金負債	
(1) 固定負債	
資産除去債務	△2,850
その他有価証券評価差額金	△156
繰延税金負債合計	△3,006
繰延税金負債純額	△3,006

[金融商品に関する注記]

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、主に投資助言・代理業及び投資運用業を行っており、資金計画に照らして、必要な資金（主にグループ本社より資本増資）を調達しております。デリバティブ等の投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

国内の未収入金に関しては、顧客の契約不履行によってもたらされる信用リスクに晒されており、国外拠点に対する外貨建ての債権債務に関しては、各月末から次月精算までの短期為替変動によるリスクに晒されております。また、投資有価証券は、主に投資信託であり、当社の投資信託設定のための小額資金投資で売買目的ではありません。未収入金等については、定期的に残高、期日を適切に把握する体制を整えております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2018年12月31日における貸借対照表計上額、時価、及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額(*)	時価(*)	差額
(1) 預金	2,394,399	2,394,399	—
(2) 未収入金	830,023	830,023	—
(3) 未収委託者報酬	432,532	432,532	—
(4) 未収運用受託報酬	574,921	574,921	—
(5) 未収投資助言報酬	14,244	14,244	—
(6) 未収還付法人税等	160,546	160,546	—
(7) 短期貸付金	2,000,000	2,000,000	—
(8) 投資有価証券 その他有価証券	5,097	5,097	—
(9) 差入保証金	387,318	387,372	53
資産計	6,799,084	6,799,138	53
(1) 預り金	(39,469)	(39,469)	—
(2) 未払手数料	(97,269)	(97,269)	—
(3) その他未払金	(198,771)	(198,771)	—
(4) 未払費用	(227,830)	(227,830)	—
(5) 未払消費税等	(31,944)	(31,944)	—
(6) 長期預り金	(117,535)	(117,552)	△17
負債計	(712,821)	(712,838)	△17

(*) 負債に計上されているものについては、() で示しています。

(注) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

(1) 預金 (2) 未収入金 (3) 未収委託者報酬 (4) 未収運用受託報酬 (5) 未収投資助言報酬 (6) 未収還付法人税等 (7) 短期貸付金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから当該帳簿価額によっております。

(8) 投資有価証券

基準価額を基に算出しております。

(9) 差入保証金

返還されるまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

負債

(1) 預り金 (2) 未払手数料 (3) その他未払金 (4) 未払費用 (5) 未払消費税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから当該帳簿価額によっております。

(6) 長期預り金

返還するまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

[関連当事者との取引に関する注記]

(1) 親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(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)
親 会 社	Invesco Holdings Company Ltd.	Perpetual Park, Perpetual Park Drive, Henley-on-Thames, Oxfordshire, RG9 1HH, UK	84,791,962 米ドル	持株会社	(被所有) 間接 100%	資金の貸付	資金の貸付	2,000,000	短期貸付金	2,000,000

(注1) 資金の貸付の受取利息については、市場金利等を勘案して利率を合理的に決定しております。

(2) 兄弟会社等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(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)
親 会 社 の 子 会 社	Invesco Advisers, Inc.	1555 Peachtree Street Atlanta, Georgia 30309, USA	1,653,096 千米ドル (注3)	投資顧問業	なし	投資顧問契約の 再委任等	運用受託報酬及 びその他営業収 益の受取	2,267,772	未収入金	391,668
親 会 社 の 子 会 社	Invesco Senior Secured Management, Inc.	1166 Avenue of the Americas New York, NY 10036, USA	4,502 千米ドル	投資顧問業	なし	投資顧問契約の 再委任等	その他営業収益 の受取	1,021,034	未収入金	133,686

- (注1) 取引金額、期末残高には消費税等が含まれておりません。
- (注2) 運用受託報酬及びその他営業収益の算定方法については、第三者による検討結果に基づいたグループ内のポリシーにより決定しております。
- (注3) 連結ベースの金額を記載しております。

[1 株当たり情報に関する注記]

1株当たり純資産額	156,053円46銭
1株当たり当期純損失(△)	△4,898円20銭

なお、潜在株式調整後1株当たり当期純損失については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

[重要な後発事象に関する注記]

該当事項はありません。