

J P モルガン・マンサール投信株式会社

2021年12月決算公告

貸借対照表

(2021年12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	316,968	流動負債	35,855
現金・預金	289,879	未払金	17,375
前払金	17,585	未払収益分配金	490
前払費用	3,567	未払手数料	490
未収入金	3,027	未払費用	5,315
未収委託者報酬	2,907	未払法人税等	2,390
		賞与引当金	10,283
		負債合計	35,855
		(純資産の部)	
		株主資本	294,944
		資本金	200,000
		資本剰余金	200,000
		資本準備金	200,000
繰延資産	13,831	利益剰余金	△ 105,055
創立費	2,815	その他利益剰余金	△ 105,055
開業費	11,016	繰越利益剰余金	△ 105,055
		純資産合計	294,944
資産合計	330,799	負債・純資産合計	330,799

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

賞与の支給に備えるため、当期に帰属する額を計上しております。

(2) 収益の計上基準

当社は、「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第 29 号 令和 2 年 3 月 31 日）及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針 第 30 号 令和 3 年 3 月 26 日）を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。

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総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を各投資信託の毎計算期末または信託終了のときに受取ります。当該報酬は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。

(3) 繰延資産の処理方法

創設費・・・5 年間にわたり均等償却しております。

開業費・・・5 年間にわたり均等償却しております。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

2. 株主資本等変動計算書に関する注記

発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位：株)

株式の種類	前期末株式数	当期増加株式数(注)	当期減少株式数	当期末株式数
普通株式	2	39,998	-	40,000

(注) 普通株式の増加 39,998 株は、当社の親会社であるジェー・ピー・モルガン・チェース・ファンディング・インクに対して募集株式の発行を行ったものであります。

3. 当期純損益金額

当期純損失 104,927 千円