

J P モルガン・マンサール投信株式会社

2022 年 12 月決算公告

貸 借 対 照 表

(2022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	696,714	流動負債	42,322
現金・預金	680,498	預り金	517
前払金	163	未払金	949
前払費用	1,579	未払収益分配金	327
未収入金	3,658	未払手数料	327
未収委託者報酬	10,815	未払費用	13,684
		未払法人税等	4,484
		賞与引当金	22,358
		固定負債	1,040
		賞与引当金	1,040
固定資産	745	負債合計	43,362
投資その他の資産	745	(純資産の部)	
前払年金費用	565	株主資本	664,718
敷金	180	資本金	499,500
		資本剰余金	499,500
繰延資産	10,621	資本準備金	499,500
創立費	2,080	利益剰余金	△ 334,281
開業費	8,541	その他利益剰余金	△ 334,281
		繰越利益剰余金	△ 334,281
		純資産合計	664,718
資産合計	708,081	負債・純資産合計	708,081

(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

当社の計算書類及びその附属明細書は、「会社計算規則」(平成 18 年 2 月 7 日法務省令第 13 号)の他、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成 19 年 8 月 6 日内閣府令第 52 号)に準拠して作成しております。記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 繰延資産の処理方法

創立費・・・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。

(2) 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 退職給付引当金

従業員に対する退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき退職給付引当金を計上しております。ただし、当事業年度末においては、年金資産の額が退職給付債務の額を超過するため、資産の部に前払年金費用を計上しております。

(3) 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。

(4) 外貨建資産及び負債等の本邦通貨への換算基準

外貨建資産負債は、期末日の直物為替相場により円換算し、為替差額は損益として処理しております。

(5) 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	40,000	10,000	-	50,000

(注) 普通株式の増加 10,000 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 229,225 千円