

J P モルガン・マンサール投信株式会社

2023年12月決算公告

貸借対照表

(2023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	582,019	流動負債	93,965
現金・預金	538,769	預り金	338
前払費用	31	未払金	9,266
未収委託者報酬	43,218	未払収益分配金	661
		未払手数料	661
		未払費用	50,517
		未払法人税等	2,912
		賞与引当金	30,269
		固定負債	2,600
		賞与引当金	2,600
固定資産	1,555	負債合計	96,566
投資その他の資産	1,555	(純資産の部)	
前払年金費用	1,375	株主資本	494,421
敷金	180	資本金	499,500
		資本剰余金	499,500
繰延資産	7,412	資本準備金	499,500
創立費	1,346	利益剰余金	△ 504,578
開業費	6,065	その他利益剰余金	△ 504,578
		繰越利益剰余金	△ 504,578
		純資産合計	494,421
資産合計	590,987	負債・純資産合計	590,987

(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	50,000	-	-	50,000

### 3. 当期純損益金額

当期純損失 170,297 千円