

J P モルガン・マンサール投信株式会社

2025 年 12 月決算公告

貸借対照表

(2025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	1,141,048	流動負債	134,448
現金及び預金	1,067,045	預り金	9,764
前払費用	1,211	未払金	5,320
未収入金	1,501	未払収益分配金	1,581
未収委託者報酬	70,674	未払手数料	1,581
未収収益	615	未払費用	21,954
固定資産	4,677	未払法人税等	4,792
投資その他の資産	4,677	賞与引当金	47,443
前払年金費用	4,077	その他の引当金	43,591
敷金	600	固定負債	2,872
繰延資産	5,137	賞与引当金	2,872
開業費	1,114	負債合計	137,320
株式交付費	4,022	(純資産の部)	
		株主資本	1,013,542
		資本金	499,500
		資本剰余金	731,981
		資本準備金	731,981
		利益剰余金	△ 217,938
		その他利益剰余金	△ 217,938
		繰越利益剰余金	△ 217,938
		純資産合計	1,013,542
資産合計	1,150,863	負債・純資産合計	1,150,863

(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

当社の貸借対照表は、「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。

株式交付費 ……3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、支給見込額に基づき、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。

当社は、投資信託の信託約款に基づき、対象ファンドより委託者報酬を稼得しております。委託者報酬は、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け取ります。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. 当期純損益金額

当期純損失 213,845 千円