

第6期決算公告

ファイブスター投信投資顧問株式会社

貸借対照表

(平成27年3月31日現在)

(単位：千円)

| 資産の部 | | 負債の部 | |
|-----------|---------|----------|----------|
| (資産の部) | | (負債の部) | |
| 流動資産 | | 流動負債 | |
| 現金・預金 | 23,930 | 未払金 | 2,592 |
| 前払費用 | 7,422 | 未払費用 | 26,930 |
| 未収入金 | 11,742 | 未払法人税等 | 841 |
| 未収委託者報酬 | 9,694 | 預り金 | 339 |
| 未収運用受託報酬 | 20,368 | 仮受金 | 1,331 |
| 未収投資助言報酬 | 11,103 | 流動負債計 | 32,034 |
| 立替金 | 8,545 | | |
| 流動資産計 | 92,806 | | |
| 固定資産 | | | |
| 有形固定資産 | 2,528 | | |
| 器具備品 | 852 | | |
| 建物 | 1,675 | 負債合計 | 32,034 |
| 無形固定資産 | 2,592 | 純資産の部 | |
| ソフトウェア仮勘定 | 2,592 | 株主資本 | |
| 投資その他の資産 | 9,297 | 資本金 | 211,750 |
| 長期前払費用 | 4,542 | 資本準備金 | 74,750 |
| 差入保証金 | 4,755 | 資本剰余金 | 74,750 |
| 固定資産計 | 14,417 | 繰越利益 | -203,187 |
| | | 繰越利益剰余金 | -211,310 |
| | | 当期純損益 | -8,123 |
| | | 純資産合計 | 75,189 |
| 資産合計 | 107,224 | 負債・純資産合計 | 107,224 |

(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

(自 平成 26 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 3 月 31 日)

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

定率法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|------|-------|
| 建物 | 8～15年 |
| 器具備品 | 4～10年 |

(2)無形固定資産

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。

(3)長期前払費用

定額法を採用しております。

2. 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、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。

3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

以上