

第 39 期

決 算 公 告

ベアリングス・ジャパン株式会社

**貸借対照表**  
第39期  
(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		流動負債	
現金・預金	580,329	預り金	22,314
前払費用	21,831	未払手数料	42,479
未収委託者報酬	100,077	未払委託調査費	*1 17,629
未収運用受託報酬	199,607	その他未払金	23,075
未収投資助言報酬	2,369	リース債務	2,265
未収収益	*1 180,384	未払費用	24,822
未収消費税等	55,032	賞与引当金	279,930
その他の流動資産	10,013	未払法人税等	22,048
流動資産計	1,149,645	流動負債計	434,565
固定資産		固定負債	
有形固定資産	128,576	リース債務	1,321
建物附属設備	*2 99,000	退職給付引当金	104,463
器具備品	*2 29,575	役員退職慰労引当金	9,482
無形固定資産	1,850	固定負債計	115,266
電話加入権	1,850	負債合計	549,832
投資その他の資産	153,908	(純資産の部)	
長期差入保証金	3,272	株主資本	
預託金	300	資本金	*3 250,000
繰延税金資産	150,336	資本剰余金	214,087
固定資産計	284,336	その他資本剰余金	214,087
		利益剰余金	420,061
		利益準備金	62,500
		その他利益剰余金	357,561
		繰越利益剰余金	357,561
		純資産合計	884,149
資産合計	1,433,982	負債・純資産合計	1,433,982

(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

項目	
1. 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産(リース資産を除く) 定額法によっております。 なお、主な耐用年数は以下の通りです。 建物附属設備 3年～15年 器具備品 3年～15年</p> <p>(2) 無形固定資産 (リース資産を除く) 定額法を採用しております。 なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間 (5年) に基づく定額法を採用しております。</p> <p>(3) リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零として算定する方法によっております。</p>
2. 引当金の計上基準	<p>(1) 退職給付引当金 従業員の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の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。 なお、退職給付債務の見込額は、簡便法により計算しております。</p> <p>(2) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金支給に備えるため、当社内規に基づく期末要支給額を計上しております。</p> <p>(3) 賞与引当金 従業員に対して支給する賞与に備えるため、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。</p>
3. 収益及び費用の計上基準	<p>当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点 (収益を認識する通常の時点) は以下のとおりであります。</p> <p>(1) 委託者報酬 当該報酬は投資信託の信託約款に基づき日々の純資産価額を基礎として算定し、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。</p> <p>(2) 運用受託報酬 対象顧客との投資一任契約に基づき月末時点の純資産価額 または日々の純資産価額に対する一定割合として運用期間にわたり収益として認識しております。またファンドの運用成果に応じて受領する成功報酬は、投資一任契約のもと、報酬を受領することが確実であり、将来返還する可能性が無いことが判明した時点で収益を認識しております。</p> <p>(3) その他営業収益 関係会社から受領する収益は、関係会社との契約で定められた算式に基づき月次で認識しております。</p>
4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準	<p>外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。</p>

## 2. 貸借対照表に関する注記

*1 各科目に含まれている関係会社に対するものは以下の通りであります。	
未収収益	180,384 千円
未払委託調査費	17,629 千円
*2 有形固定資産の減価償却累計額は以下の通りであります。	
建物附属設備	178,214 千円
器具備品	123,953 千円
*3 授権株式数	12,000 株
議決権の総数	5,000 個

## 3. 当期純利益金額

当期純利益 111,026 千円