

計算書類

(第 5 期)

自 2025年 4月 1日
至 2026年 3月 31日

八十二アセットマネジメント株式会社

東京都中央区日本橋室町四丁目1番22号

個別注記表

自 2025年 4月 1日 至 2026年 3月 31日

八十二アセットマネジメント株式会社

【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。また、主な耐用年数は次のとおりであります。
器具・備品 4～15年
- (2) 無形固定資産 定額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。
自社利用のソフトウェア 5年

2. 引当金の計上方法

- (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見込額により計上しております。
- (2) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支払いに備えるため、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

3. 消費税等の会計処理

税抜き方式により計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を適用しており、約束した財またはサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財またはサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財また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。

- (1) 委託者報酬 投資信託の信託約款に基づき日々の純資産価額に信託報酬率を乗じた金額を、委託者報酬として信託期間にわたり収益として認識しております。

【株主資本等変動計算書に関する注記】

当事業年度末日における発行済株式数の数 4,000株

【当期純損益金額】

当期純利益：67,494千円

(注) 記載金額は、千円未満の金額を切り捨てて表示しております。