

貸借対照表

ユニオン投信株式会社

令和5年3月31日現在

単位：円

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	【 149,929,354 】	【流動負債】	【 34,657,258 】
現金及び預金	104,033,807	買掛金	1,524,376
未収委託者報酬	43,809,730	未払金	1,910,482
貯蔵品	788,982	未払費用	31,263
仮払金	134	未払法人税等	1,626,900
前払費用	405,836	未払消費税等	1,805,900
未収入金	890,865	預り金	6,648,337
【固定資産】	【 50,883,626 】	顧客からの預り金	1,110,000
(有形固定資産)	(3,492,133)	社債	20,000,000
建物附属設備	2	【固定負債】	【 28,581,766 】
工具器具備品	3,191,079	社債	20,000,000
一括償却資産	301,052	繰延税金負債	8,581,766
(無形固定資産)	(3,673,868)	負債合計	63,239,024
ソフトウェア	3,673,868		
(投資その他の資産)	(43,717,625)		
投資有価証券	41,797,625		
差入保証金	800,000		
敷金	1,120,000		
		純資産の部	
		【株主資本】	【 117,981,834 】
		資本金	200,000,000
		(資本剰余金)	(111,243,099)
		資本準備金	95,000,000
		その他資本剰余金	16,243,099
		(利益剰余金)	(-193,261,265)
		その他利益剰余金	-193,261,265
		繰越利益剰余金	-193,261,265
		【評価・換算差額等】	【 19,592,122 】
		その他有価証券評価差額金	19,592,122
		純資産合計	137,573,956
資産合計	200,812,980	負債・純資産合計	200,812,980

(注) 当期純利益 1,677,341円

ユニオン投信株式会社

重要な会計方針に係る事項に関する注記

資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの 時価法。評価差額は全部純資産直入法により処理しています。

(2) 棚卸資産

貯蔵品 先入先出法による原価法により評価しています。

固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定率法により償却しています。

ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法により償却しています。

また、取得価額が10万円以上20万円未満の固定資産については、一括償却資産として3年間で均等償却しています。

無形固定資産 ソフトウェアについては、定額法により償却しています。

収益及び費用の計上基準

委託者報酬 当社が運用する投資信託に係る信託報酬で、投資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、投資信託の運用期間にわたり収益として認識しています。