



平成15年3月期 第3四半期個別財務諸表の概要

平成15年2月18日

会社名 スパークス・アセット・マネジメント投信株式会社 登録銘柄  
 コード番号 8739 本社所在都道府県 東京都  
 (URL <http://www.sparx.co.jp/>)  
 代表者 役職名 代表取締役社長 氏名 阿部 修 平  
 問い合わせ先責任者 役職名 取締役総務経理部長 氏名 小須田 建三 TEL(03)5435-8200  
 取締役会開催日 平成15年2月18日 単元株制度採用の有無 有(1単元株)・~~無~~

1. 当第3四半期の業績(平成14年4月1日~平成14年12月31日)

(注) 四半期決算の数値は、未監査であります。

(1) 経営成績

(百万円未満切捨)

	営業収益		営業利益		経常利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
当第3四半期	2,664	(4.4)	496	(55.8)	479	(54.5)
前第3四半期	2,553	(-)	1,122	(-)	1,053	(-)
14年3月期	3,278		1,378		1,310	

	第3四半期 (当期)純利益		1株当たり 第3四半期 (当期)純利益		潜在株式調整後 1株当たり 第3四半期 (当期)純利益		株主資本 第3四半期 (当期)純利益率		総資本 経常利益率		営業収益 経常利益率	
	百万円	%	円	銭	円	銭	%	%	%	%		
当第3四半期	229	(58.6)	12,256	05	10,131	61	3.7	7.1	18.0			
前第3四半期	555	(-)	63,578	47	63,001	14	10.9	18.3	41.3			
14年3月期	711		80,809	67	75,265	39	13.6	22.3	40.0			

(注)1. 期中平均株式数 当第3四半期 18,738株 前第3四半期 8,730株 14年3月期 8,800株

2. 会計処理の方法の変更 有・~~無~~

3. 営業収益、営業利益、経常利益、第3四半期(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年同期増減率を表示しておりますが、前第3四半期より四半期決算開示を行っているため対前年同期増減率の記載は行っておりません。

4. 潜在株式調整後平均株式数 当第3四半期 22,667株 前第3四半期 8,810株 14年3月期 9,448株

5. 当第3四半期は「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。

(2) 財政状態

(百万円未満切捨)

	総資産		株主資本		株主資本比率		1株当たり株主資本	
	百万円		百万円		%	円	銭	
当第3四半期	6,908		6,417		92.9	318,189	63	
前第3四半期	6,379		5,595		87.7	621,784	54	
平成14年3月期	6,611		5,862		88.7	640,669	51	

(注)1. 期末発行済株式数 当第3四半期 20,170株 前第3四半期 8,999株 14年3月期 9,150株

2. 期末自己株式数 当第3四半期 1株 前第3四半期 -株 14年3月期 1株

2. 平成15年3月期の業績予想(平成14年4月1日~平成15年3月31日)

当社は市場環境による業績への影響が大きいことから、業績の予想が困難であることから、業績予想に代えて四半期業績報告を行っております。

第3四半期財務諸表等

(1)第3四半期財務諸表

第3四半期貸借対照表

(単位：百万円)

科 目	当第3四半期 (平成14年12月31日現在)		前第3四半期 (平成13年12月31日現在)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成14年3月31日現在)	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比
(資産の部)		%		%		%
流動資産						
1.現金及び預金	1,784		2,128		1,826	
2.前払費用	91		59		62	
3.未収委託者報酬	485		137		191	
4.未収投資顧問料	369		603		526	
5.繰延税金資産	351		378		387	
6.その他	168		32		43	
流動資産合計	3,249	47.0	3,340	52.3	3,037	46.0
固定資産						
1.有形固定資産	376	5.5	203	3.2	193	2.9
2.無形固定資産	123	1.8	141	2.2	147	2.2
3.投資その他の資産						
(1)投資有価証券	2,368		2,196		2,620	
(2)関係会社株式	210		210		210	
(3)出資金	150				100	
(4)差入保証金	204		187		199	
(5)保険積立金	82		56		69	
(6)長期前払費用	6		7		6	
(7)繰延税金資産	135		35		25	
投資その他の資産合計	3,158	45.7	2,694	42.3	3,232	48.9
固定資産合計	3,658	53.0	3,038	47.7	3,573	54.0
資産合計	6,908	100.0	6,379	100.0	6,611	100.0

(単位：百万円)

科 目	当第3四半期 (平成14年12月31日現在)		前第3四半期 (平成13年12月31日現在)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成14年3月31日現在)	
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比
(負債の部)		%		%		%
流動負債						
1. 未払手数料	186		71		93	
2. 未払金	101		285		91	
3. 未払法人税等			390		485	
4. 賞与引当金	167					
5. その他	35		36		79	
流動負債合計	490	7.1	783	12.3	748	11.3
負債合計	490	7.1	783	12.3	748	11.3
(資本の部)						
資本金			1,096	17.2	1,139	17.2
資本準備金			705	11.0	748	11.4
利益準備金			22	0.3	22	0.3
その他の剰余金						
1. 第3四半期(当期)未処分利益			3,820	59.9	3,976	60.2
その他の剰余金合計			3,820	59.9	3,976	60.2
その他有価証券評価差額金			49	0.7	20	0.3
自己株式					4	0.1
資本合計			5,595	87.7	5,862	88.7
負債・資本合計			6,379	100.0	6,611	100.0
資本金	1,459	21.1				
資本剰余金						
1. 資本準備金	1,075					
資本剰余金合計	1,075	15.6				
利益剰余金						
1. 利益準備金	22					
2. 第3四半期末処分利益	4,036					
利益剰余金合計	4,059	58.8				
その他有価証券評価差額金	172	2.5				
自己株式	4	0.1				
資本合計	6,417	92.9				
負債・資本合計	6,908	100.0				

第3四半期損益計算書

(単位：百万円)

科 目	当第3四半期			前第3四半期			前事業年度の 要約損益計算書		
	〔自 平成14年4月1日 至 平成14年12月31日〕			〔自 平成13年4月1日 至 平成13年12月31日〕			〔自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日〕		
	金 額	百分比	%	金 額	百分比	%	金 額	百分比	%
営業収益			%			%			%
委託者報酬		1,267			543			720	
投資顧問料収入		1,396			2,009			2,557	
営業収益計		2,664	100.0		2,553	100.0		3,278	100.0
営業費用及び一般管理費	1, 2	2,168	81.4		1,430	56.0		1,900	58.0
営業利益		496	18.6		1,122	44.0		1,378	42.0
営業外収益	3	18	0.7		7	0.3		16	0.5
営業外費用	4	35	1.3		77	3.0		83	2.5
経常利益		479	18.0		1,053	41.3		1,310	40.0
特別利益									
特別損失		0	0.0		11	0.5		38	1.2
税引前当期純利益		479	18.0		1,041	40.8		1,272	38.8
法人税等	5	212			540			635	
法人税等調整額		36	249	9.4	54	486	19.1	74	561
第3四半期(当期)純利益			229	8.6		555	21.7		711
前期繰越利益			3,806			3,264			3,264
当期末処分利益			4,036			3,820			3,976

## 四半期財務諸表作成の基本となる重要な事項

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式...総平均法に基づく原価法

(2) その他有価証券

時価のあるもの...四半期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は総平均法により算定しております。）

時価のないもの...総平均法による原価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法によっております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（付属設備を除く。）については、定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産

ソフトウェア（自社利用）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

(3) 長期前払費用

定額法によっております。なお、償却期間については法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

### 3. 引当金の計上基準

従業員の賞与の支給に備えるため、当第3四半期間に負担すべき支払見込額を計上しております。

### 4. リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

### 5. 消費税等の会計処理方法

税抜き方式によっております。なお、「仮払消費税」及び「仮受消費税」は相殺のうえ、流動負債の「その他」に含めて表示しております。

## 注記事項

### (貸借対照表関係)

平成 14 年 12 月 31 日現在	平成 13 年 12 月 31 日現在	平成 13 年 3 月 31 日現在
1.有形固定資産の減価償却累計額 204 百万円	1.有形固定資産の減価償却累計額 147 百万円	1.有形固定資産の減価償却累計額 161 百万円

### (損益計算書関係)

項 目	期 別		
	当第 3 四半期 〔自 平成14年 4 月 1 日〕 〔至 平成14年12月31日〕	前第 3 四半期 〔自 平成13年 4 月 1 日〕 〔至 平成13年12月31日〕	前事業年度 〔自 平成13年 4 月 1 日〕 〔至 平成14年 3 月31日〕
1 役員報酬の範囲額	取締役年額 400百万円 監査役年額 60百万円	取締役年額 400百万円 監査役年額 30百万円	取締役年額 400百万円 監査役年額 30百万円
2 減価償却実施額	有形固定資産 42百万円 無形固定資産 28百万円	有形固定資産 42百万円 無形固定資産 21百万円	有形固定資産 57百万円 無形固定資産 29百万円
3 営業外収益の主要項目	受取利息 0百万円 有価証券利息 6百万円	受取利息 1百万円 為替差益 3百万円	受取利息 1百万円 受取配当金 2百万円 為替差益 7百万円
4 営業外費用の主要項目	為替差損 17百万円 新株発行費 8百万円	支払利息 2百万円 社債利息 8百万円 社債発行費 0百万円 新株発行費 6百万円 株式公開関連費用 60百万円	支払利息 2百万円 社債利息 8百万円 社債発行費 0百万円 新株発行費 9百万円 株式公開関連費用 60百万円
5 法人税等の内訳	法人税等には住民税及び 事業税が含まれておりま す。	同左	同左