

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/>)
 本社所在地 東京都品川区大崎一丁目11番2号ゲートシティ大崎
 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16年7月29日 中間配当制度の有無 (有)・無
 単元株制度採用の有無 有(1単元株) (無)

1. 当第1四半期の業績(平成16年4月1日~平成16年6月30日)

(注) 当第1四半期及び前第1四半期個別財務諸表の概要の数値は、未監査です。

(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1四半期 | 2,363 | (240.1) | 1,390 | () | 1,495 | () |
| 前第1四半期 | 694 | (25.2) | 19 | () | 18 | () |
| 平成16年3月期 | 8,659 | (156.8) | 5,345 | (929.8) | 5,475 | (986.8) |

| | 当期純利益 | | 1株当たり 当期純利益 | | 潜在株式調整 後1株当たり 当期純利益 | | 株主資本 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1四半期 | 870 | (-) | 2,114 | 44 | 1,799 | 85 | 9.5 | 13.0 | 63.3 | | | |
| 前第1四半期 | 12 | (-) | 312 | 64 | - | - | 0.2 | 0.3 | 2.7 | | | |
| 平成16年3月期 | 2,843 | (-) | 68,543 | 62 | 60,067 | 32 | 37.0 | 57.4 | 63.2 | | | |

(注) 1. 期中平均株式数 当第1四半期 411,608株 前第1四半期 40,340株 平成16年3月期 40,315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、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

(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 | 百万円 | 百万円 | % | 円 | 銭 | |
| 当第1四半期 | 10,640 | 9,370 | 88.1 | 22,720 | 53 | | | |
| 前第1四半期 | 6,607 | 6,223 | 94.2 | 154,269 | 03 | | | |
| 平成16年3月期 | 12,415 | 8,952 | 72.1 | 215,580 | 98 | | | |

(注) 1. 期末発行済株式数 当第1四半期 412,411株 前第1四半期 40,340株 平成16年3月期 41,155株

(注) 2. 期末自己株式数 当第1四半期 4,118株 前第1四半期 3株 平成16年3月期 411株

2. 平成17年3月期の業績予想(平成16年4月1日~平成17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ため、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1四半期財務諸表

第1四半期貸借対照表

(単位：百万円)

| 科 目 | 当第1四半期 (平成16年6月30日現在) | | 前第1四半期 (平成15年6月30日現在) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成16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 | 3,057 | | 1,514 | | 5,452 | |
| 2.前払費用 | 47 | | 52 | | 47 | |
| 3.未収委託者報酬 | 850 | | 430 | | 345 | |
| 4.未収投資顧問料 | 1,724 | | 313 | | 1,536 | |
| 5.未収法人税等 | | | 201 | | | |
| 6.繰延税金資産 | 536 | | 358 | | 672 | |
| 7.未収入金 | | | | | 210 | |
| 8.その他 | 70 | | 45 | | 10 | |
| 流動資産合計 | 6,286 | 59.1 | 2,916 | 44.1 | 8,276 | 66.7 |
| 固定資産 | | | | | | |
| 1.有形固定資産 | 279 | 2.6 | 346 | 5.3 | 291 | 2.3 |
| 2.無形固定資産 | 87 | 0.8 | 112 | 1.7 | 94 | 0.8 |
| 3.投資その他の資産 | | | | | | |
| (1)投資有価証券 | 2,719 | | 2,295 | | 2,721 | |
| (2)関係会社株式 | 821 | | 389 | | 627 | |
| (3)出資金 | 150 | | 150 | | 150 | |
| (4)差入保証金 | 241 | | 202 | | 202 | |
| (5)保険積立金 | | | 96 | | | |
| (6)長期前払費用 | | | 5 | | | |
| (7)繰延税金資産 | | | 92 | | | |
| (8)その他 | 54 | | | | 51 | |
| 投資その他の資産合計 | 3,987 | 37.5 | 3,231 | 48.9 | 3,752 | 30.2 |
| 固定資産合計 | 4,354 | 40.9 | 3,691 | 55.9 | 4,138 | 33.3 |
| 資産合計 | 10,640 | 100.0 | 6,607 | 100.0 | 12,415 | 100.0 |

(単位：百万円)

| 科 目 | 当第1四半期 (平成16年6月30日現在) | | 前第1四半期 (平成15年6月30日現在) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成16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 | 309 | | 163 | | 241 | |
| 2. 未払金 | 150 | | 47 | | 91 | |
| 3. 未払法人税等 | 475 | | | | 2,860 | |
| 4. 未払消費税等 | | | | | 130 | |
| 5. 賞与引当金 | 125 | | 50 | | | |
| 6. その他 | 183 | | 123 | | 128 | |
| 流動負債合計 | 1,243 | 11.7 | 384 | 5.8 | 3,451 | 27.8 |
| 固定負債 | | | | | | |
| 1. 繰延税金負債 | 27 | | | | 10 | |
| 固定負債合計 | 27 | 0.2 | | | 10 | 0.1 |
| 負債合計 | 1,270 | 11.9 | 384 | 5.8 | 3,462 | 27.9 |
| (資本の部) | | | | | | |
| 資本金 | 1,571 | 14.8 | 1,459 | 22.1 | 1,564 | 12.6 |
| 資本剰余金 | | | | | | |
| 1. 資本準備金 | 1,188 | | 1,075 | | 1,180 | |
| 資本剰余金合計 | 1,188 | 11.2 | 1,075 | 16.3 | 1,180 | 9.5 |
| 利益剰余金 | | | | | | |
| 1. 利益準備金 | 22 | | 22 | | 22 | |
| 2. 第1四半期(当期)未処分利益 | 7,024 | | 3,789 | | 6,646 | |
| 利益剰余金合計 | 7,047 | 66.2 | 3,812 | 57.7 | 6,668 | 53.7 |
| その他有価証券評価差額金 | 66 | 0.6 | 120 | 1.8 | 42 | 0.3 |
| 自己株式 | 503 | 4.7 | 4 | 0.1 | 503 | 4.0 |
| 資本合計 | 9,370 | 88.1 | 6,223 | 94.2 | 8,952 | 72.1 |
| 負債・資本合計 | 10,640 | 100.0 | 6,607 | 100.0 | 12,415 | 100.0 |

第1四半期損益計算書

(単位：百万円)

| 科 目 | 期 別 | 当第1四半期 | | | 前第1四半期 | | | 前事業年度の 要約損益計算書 | | |
|-----------------------|------|-----------------------------|-----|---|-----------------------------|-----|---|-----------------------------|-----|---|
| | | 〔自平成16年4月1日 至平成16年6月30日〕 | | | 〔自平成15年4月1日 至平成15年6月30日〕 | | | 〔自平成15年4月1日 至平成16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 | | | | | | | | | | |
| 投資顧問料収入 | | | | | | | | | | |
| 営業収益計 | | | | | | | | | | |
| 営業費用及び一般管理費 | 1, 2 | | | | | | | | | |
| 営業利益又は営業損失() | | | | | | | | | | |
| 営業外収益 | 3 | | | | | | | | | |
| 営業外費用 | 4 | | | | | | | | | |
| 経常利益又は経常損失() | | | | | | | | | | |
| 特別利益 | 5 | | | | | | | | | |
| 特別損失 | 6 | | | | | | | | | |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失() | | | | | | | | | | |
| 法人税等 | 7 | | | | | | | | | |
| 法人税等調整額 | | | | | | | | | | |
| 第1四半期(当期)純利益又は純損失() | | | | | | | | | | |
| 前期繰越利益 | | | | | | | | | | |
| 第1四半期(当期)末処分利益 | | | | | | | | | | |

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（附属設備を除く。）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
賞与引当金
従業員の賞与の支給に備えるため、第1四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. ヘッジ会計の方法
 - (1) ヘッジ会計の手法
為替予約が付されている外貨建金銭債権については振当処理を採用しております。
 - (2) ヘッジ手段とヘッジ対象
ヘッジ手段・・・為替予約取引
ヘッジ対象・・・外貨建金銭債権
 - (3) ヘッジ方針
為替予約は外貨建金銭債権の決済に必要とされる範囲内で行っております。
 - (4) ヘッジ有効性評価の方法
為替予約については、ヘッジ対象と同一通貨建、同一金額、同一期日のものに限定しているため、その後の為替相場の変動による相関関係は確保されております。従ってヘッジの有効性の判定は省略しております。
6. 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。

追加情報

表示方法の変更（貸借対照表関係）

前期まで区分表示しておりました「保険積立金」及び「長期前払費用」は、当四半期において重要性が乏しくなったため固定資産の「その他」に含めて表示しております。なお、当期の「その他」に含まれている「保険積立金」及び「長期前払費用」の金額はそれぞれ20百万円、4百万円であります。

注記事項

（貸借対照表関係）

| 当第1四半期 （平成16年6月30日現在） | 前第1四半期 （平成15年6月30日現在） | 前事業年度 （平成16年3月31日現在） |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1.有形固定資産の減価償却累計額 318百万円 | 1.有形固定資産の減価償却累計額 246百万円 | 1.有形固定資産の減価償却累計額 303百万円 |

（損益計算書関係）

| 項 目 | 期 別 | | |
|--------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | 当第1四半期 〔自平成16年4月1日 至平成16年6月30日〕 | 前第1四半期 〔自平成15年4月1日 至平成15年6月30日〕 | 前事業年度 〔自平成15年4月1日 至平成16年3月31日〕 |
| 1 役員報酬の範囲額 | 取締役年額 600百万円 監査役年額 100百万円 | 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 60百万円 |
| 2 減価償却実施額 | 有形固定資産 15百万円 無形固定資産 11百万円 | 有形固定資産 19百万円 無形固定資産 10百万円 | 有形固定資産 81百万円 無形固定資産 44百万円 |
| 3 営業外収益の主要項目 | 有価証券利息 5百万円 受取配当金 99百万円 | 有価証券利息 5百万円 受取利息 0百万円 | 有価証券利息 11百万円 保険解約返戻金 130百万円 |
| 4 営業外費用の主要項目 | 新株発行費 14百万円 _____ | 新株発行費 2百万円 為替差損 1百万円 | 新株発行費 3百万円 為替差損 12百万円 |
| 5 特別利益の主要項目 | _____ | _____ | 固定資産売却益 1百万円 |
| 6 特別損失の主要項目 | _____ | 固定資産除却損 0百万円 _____ | 投資有価証券売却損 21百万円 投資有価証券評価損 18百万円 |
| 7 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 |