



平成17年3月期 第3四半期個別財務諸表の概要

平成17年2月3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 上場取引所 JASDAQ
 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
 取締役会開催日 平成17年2月3日 TEL (03) 5435-8200
 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3四半期の業績(平成16年4月1日~平成16年12月31日)

(注) 当第3四半期及び前第3四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3四半期	9,008	(47.8)	5,540	(54.4)	5,951	(65.8)
前第3四半期	6,094	(128.7)	3,589	(623.3)	3,590	(649.3)
平成16年3月期	8,659		5,345		5,475	

	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	2,946	(62.7)	7,151	14	6,303	03	30.0	46.3	66.1			
前第3四半期	1,810	(688.3)	45,027	04	39,831	40	25.6	41.6	58.9			
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3四半期 411,963株 前第3四半期 40,208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	円	百万円	円	%	円	銭	
当第3四半期	13,267		10,677		80.5	24,810	85	
前第3四半期	10,578		7,748		73.2	190,724	89	
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3四半期 430,340株 前第3四半期 40,625株 平成16年3月期 41,155株

2. 期末自己株式数 当第3四半期 6,453株 前第3四半期 411株 平成16年3月期 411株

第3四半期財務諸表

第3四半期貸借対照表

(単位：千円)

科 目	当第3四半期 (平成16年12月31日現在)		前第3四半期 (平成15年12月31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	3,708,228		2,749,244		5,452,587	
2. 前払費用	78,332		79,834		47,821	
3. 未収委託者報酬	762,621		473,583		345,388	
4. 未収投資顧問料	3,563,381		2,445,716		1,536,828	
5. 繰延税金資産	568,084		622,006		672,657	
6. その他	127,590		36,474		221,289	
流動資産合計	8,808,237	66.4	6,406,860	60.6	8,276,573	66.7
固定資産						
1. 有形固定資産	282,877	2.1	310,248	2.9	291,222	2.3
2. 無形固定資産	156,190	1.2	100,457	0.9	94,823	0.8
3. 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	2,665,857		2,620,044		2,721,560	
(2) 関係会社株式	858,621		615,220		627,157	
(3) 出資金	150,119		150,119		150,119	
(4) 差入保証金	284,125		201,908		202,169	
(5) 繰延税金資産			42,585			
(6) その他	61,688		130,978		51,838	
投資その他の資産合計	4,020,413	30.3	3,760,855	35.6	3,752,845	30.2
固定資産合計	4,459,481	33.6	4,171,561	39.4	4,138,891	33.3
資産合計	13,267,719	100.0	10,578,421	100.0	12,415,464	100.0

(単位：千円)

科 目	当第3四半期 (平成16年12月31日現在)		前第3四半期 (平成15年12月31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. 預り金	26,547		27,233		123,937	
2. 未払手数料	325,758		251,080		241,602	
3. 未払金	315,098		102,920		91,090	
4. 未払法人税等	1,424,866		1,979,000		2,860,000	
5. 賞与引当金	437,500		375,000			
6. その他	58,070		94,957		135,134	
流動負債合計	2,587,841	19.5	2,830,192	26.8	3,451,765	27.8
固定負債						
1. 繰延税金負債	2,759				10,928	
固定負債合計	2,759	0.0			10,928	0.1
負債合計	2,590,600	19.5	2,830,192	26.8	3,462,694	27.9
(資本の部)						
資本金	1,699,097	12.8	1,517,887	14.3	1,564,262	12.6
資本剰余金						
1. 資本準備金	1,317,028		1,134,066		1,180,861	
資本剰余金合計	1,317,028	9.9	1,134,066	10.7	1,180,861	9.5
利益剰余金						
1. 利益準備金	22,760		22,760		22,760	
2. 第3四半期(当期)未処分利益	9,100,179		5,612,851		6,646,220	
利益剰余金合計	9,122,939	68.8	5,635,612	53.3	6,668,980	53.7
その他有価証券評価差額金	41,328	0.3	35,976	0.3	42,026	0.3
自己株式	1,503,276	11.3	503,361	4.8	503,361	4.0
資本合計	10,677,118	80.5	7,748,229	73.2	8,952,769	72.1
負債・資本合計	13,267,719	100.0	10,578,421	100.0	12,415,464	100.0

第3四半期損益計算書

(単位：千円)

科 目	期 別	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16年4月1日 至 平成16年12月31日〕			〔自 平成15年4月1日 至 平成15年12月31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		3,610,490		2,366,327		3,782,740				
投資顧問料収入		5,397,832		3,727,778		4,876,651				
営業収益計		9,008,322	100.0	6,094,105	100.0	8,659,391	100.0			
営業費用及び一般管理費	1, 2	3,467,633	38.5	2,504,882	41.1	3,313,815	38.3			
営業利益		5,540,688	61.5	3,589,222	58.9	5,345,575	61.7			
営業外収益	3	436,848	4.8	17,258	0.2	152,430	1.8			
営業外費用	4	26,028	0.3	16,398	0.2	22,514	0.3			
経常利益		5,951,508	66.0	3,590,082	58.9	5,475,491	63.2			
特別利益		-	-	1,492	0.0	1,492	0.0			
特別損失		19,982	0.2	18,758	0.3	40,443	0.4			
税引前第3四半期(当期)純利益		5,931,525	65.8	3,572,816	58.6	5,436,540	62.8			
法人税等	5	2,888,631		2,039,542		2,920,549				
法人税等調整額		96,883	2,985,514	33.1	277,201	1,762,340	28.9	327,852	2,592,696	29.9
第3四半期(当期)純利益		2,946,010	32.7	1,810,475	29.7	2,843,843	32.8			
前期繰越利益		6,154,168		3,802,376		3,802,376				
第3四半期(当期)未処分利益		9,100,179		5,612,851		6,646,220				

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
 - (1) 賞与引当金
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. 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定されております。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。

注記事項

(貸借対照表関係)

当第3四半期 (平成16年12月31日現在)	前第3四半期 (平成15年12月31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 350,108千円	1.有形固定資産の減価償却累計額 282,311千円	1.有形固定資産の減価償却累計額 303,023千円

(損益計算書関係)

項 目	期 別		当第3四半期 〔自 平成16年4月1日 至 平成16年12月31日〕		前第3四半期 〔自 平成15年4月1日 至 平成15年12月31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	600,000千円	取締役年額	400,000千円	取締役年額	400,000千円	監査役年額
	監査役年額	100,000千円	監査役年額	60,000千円	監査役年額	60,000千円	監査役年額	60,000千円
2 減価償却実施額	有形固定資産	48,168千円	有形固定資産	61,110千円	有形固定資産	81,822千円	無形固定資産	41,080千円
	無形固定資産	33,696千円	無形固定資産	30,497千円	無形固定資産	41,080千円	無形固定資産	41,080千円
3 営業外収益の主要項目	有価証券利息	11,199千円	有価証券利息	11,041千円	有価証券利息	11,041千円	受取配当金	418,464千円
	受取配当金	418,464千円	受取配当金	—	受取配当金	—	受取配当金	—
4 営業外費用の主要項目	新株発行費	15,811千円	新株発行費	—	新株発行費	—	新株発行費	—
	新株発行費	15,811千円	新株発行費	—	新株発行費	—	新株発行費	—
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。		法人税等には住民税及び事業税が含まれております。		法人税等には住民税及び事業税が含まれております。		法人税等には住民税及び事業税が含まれております。	

(表示方法の変更)

〔自 平成16年4月1日 至 平成16年12月31日〕	〔自 平成15年4月1日 至 平成15年12月31日〕
—	(貸借対照表) 前第3四半期まで区分掲記しておりました「保険積立金」「長期前払費用」は、当第3四半期末において重要性が乏しいため固定資産の「その他」に含めて表示することにしてあります。 なお、当第3四半期末の「その他」に含まれている「保険積立金」の金額は104,122千円、「長期前払費用」の金額は3,605千円であります。