

第5期

計算書類

(自 2023年 1月 1日
至 2023年12月31日)

ロードスターインベストメンツ株式会社

貸借対照表

(2023年12月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	2,959	流動負債	2,305
現金及び預金	2,567	未払金	100
未収入金	89	預り金	2,055
前払費用	1	未払法人税等	113
短期貸付金	300	その他	35
その他	1	負債合計	2,305
固定資産	12	(純資産の部)	
有形固定資産	0	株主資本	666
工具、器具及び備品	0	資本金	50
無形固定資産	1	資本剰余金	30
ソフトウェア	1	資本準備金	30
投資その他の資産	11	利益剰余金	586
長期前払費用	0	その他利益剰余金	586
繰延税金資産	10	繰越利益剰余金	586
その他	0	純資産合計	666
資産合計	2,971	負債・純資産合計	2,971

(注)記載金額は、百万円未満を切り捨てております。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(固定資産の減価償却方法)

①有形固定資産

定率法を採用しております。なお、主な耐用年数は5年であります。

②無形固定資産

定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(3年)に基づいております。

(収益及び費用の計上基準)

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下のとおりであります。

アセットマネジメント事業は投資用不動産の取得・保有時の管理・売却に至るまでの戦略策定に関するアドバイス及び投資用不動産を運用する事業であり、顧客とのアセットマネジメント契約に基づき運用資産の管理、賃貸等の運用及び資金調達等に係る業務、運用資産の取得又は譲渡を行う運用に係る業務を提供する履行義務を負っております。

運用資産の管理、賃貸等の運用及び資金調達等に係る業務の履行義務は、アセットマネジメント契約に基づく役務提供を行った時点で充足されるものであり、当該契約期間にわたり収益を認識しております。また、運用資産の取得又は譲渡を行う運用に係る業務の履行義務は、運用資産を受け入れ又は引き渡される一時点で充足されるものであり、当該受入又は引渡時点において収益を認識しております。

2. 当期純利益金額

269 百万円