

第7期

決算公告

自 2023年 1月 1日
至 2023年 12月 31日

ティー・ロウ・プライス・ジャパン株式会社

貸借対照表

(2023年12月31日現在)

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流 動 資 産	15,558,494	流 動 負 債	10,894,592
現金・預金	10,364,706	関係会社未払金	7,321,558
前払費用	54,432	未払手数料	1,768,894
未収収益	1,009,455	未払費用	330,194
未収入金	88,095	未払法人税等	644,027
未収委託者報酬	3,976,383	預り金	558,428
関係会社未収入金	65,419	未払消費税等	237,068
		その他の流動負債	34,420
固 定 資 産	3,127,502	固 定 負 債	1,129,260
有形固定資産	335,060	退職給付引当金	894,179
建物附属設備	807,056	資産除去債務	230,546
器具備品	308,985	その他の固定負債	4,534
減価償却累計額	△780,981	負 債 合 計	12,023,852
無 形 固 定 資 産	1,678,086	(純資産の部)	
のれん	1,667,514	株 主 資 本	
ソフトウェア	10,571	資 本 金	100,000
投資その他の資産	1,114,356	利 益 剰 余 金	6,562,144
長期差入保証金	218,087	その他利益剰余金	6,562,144
繰延税金資産	896,268	繰越利益剰余金	6,562,144
		純 資 産 合 計	6,662,144
資 産 合 計	18,685,997	負 債 ・ 純 資 産 合 計	18,685,997

損益計算書

自 2023 年 1 月 1 日
至 2023 年 12 月 31 日

(単位:千円)

科 目	内 訳	金 額
営 業 収 益		24,466,711
委 託 者 報 酬	16,485,037	
運 用 受 託 報 酬	5,103,078	
そ の 他 営 業 収 益	2,878,594	
営 業 費 用		13,747,863
一 般 管 理 費		8,944,874
営 業 利 益		1,773,973
営 業 外 収 益		284,053
為 替 差 益	284,053	
経 常 利 益		2,058,026
税 引 前 当 期 純 利 益		2,058,026
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税		977,249
法 人 税 等 調 整 額		138,125
当 期 純 利 益		1,218,903

株主資本等変動計算書

自 2023 年 1 月 1 日

至 2023 年 12 月 31 日

(単位:千円)

	株主資本				純資産 合計
	資本金	剰余金		株主資本金等 合計	
		その他利益 剰余金	利益剰余金 合計		
		繰越利益 剰余金			
当期首残高	100,000	5,343,240	5,343,240	5,443,240	5,443,240
当期変動額					
当期純利益	-	1,218,903	1,218,903	1,218,903	1,218,903
当期変動額合計	-	1,218,903	1,218,903	1,218,903	1,218,903
当期末残高	100,000	6,562,144	6,562,144	6,662,144	6,662,144

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物付属設備	2～7年
器具及び備品	2～7年

(2) 無形固定資産

のれんの償却については、15年間の定額法を採用しております。

2. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

3. 引当金の計上基準

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額を計上しております。退職給付引当金及び退職給付費用の計算には、退職給付に係る期末自己都合要支給見込額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

4. 収益及び費用の計上基準

当社は、投資運用業から委託者報酬、投資運用受託報酬を稼得しております。投資運用受託報酬には成功報酬が含まれる場合があります。

(1) 委託者報酬

委託者報酬は、投資信託の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、確定した報酬を投資信託によって主に年2回、もしくは年4回受け取ります。当該報酬は投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。

(2) 投資運用受託報酬

投資運用受託報酬は、投資顧問契約で定められた投資顧問報酬に基づき、確定した報酬を主に年1回、もしくは年2回受け取ります。当該報酬は運用期間にわたり収益として認識しております。投資運用受託報酬の中には成功報酬も含まれ、成功報酬は対象となる顧問口座の特定の参考指標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。

(3) その他営業収益

その他営業収益は、グループ会社へ提供するサービスの対価として、発生する収益の一部を移転価格税制に基づいて受け取ります。当該報酬はサービスの提供に応じて収益として認識しております。

(表示方法の変更)

当期首より、事業の内容をより明瞭に表示するため、貸借対照表の未収委託者報酬に含めて表示していた未収入金を区分掲記して表示しております。

この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において「未収委託者報酬」に含めていた79,036千円は「未収入金」として組み替えております。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産

1. 当事業年度の財務諸表に計上した金額 896,268千円
2. 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

- ① 算出方法

将来減算一時差異に対して、将来の収益力に基づく課税所得に基づき、繰延税金資産の回収可能性を判断しております。課税所得の見積りは中期経営計画を基礎としております。当該計画においては、運用総資産の総額は、当社の現在までの業績を鑑みて、順調に推移することを予想しております。

- ② 主要な仮定

課税所得の見積りの基礎となる中期経営計画における主要な仮定は、予想運用総資産であります。運用総資産が金融市場の過去の標準的な増加率の推移に基づくと予想しております。

- ③ 翌年度の財務諸表に与える影響

主要な仮定である予想運用総資産残高は、見積りの不確実性が高く予想通り推移しない可能性があります。当社の現在までの業績や金融市場の状況を鑑みて、課税所得の見積り額や繰延税金資産の回収可能性の判断に与えるリスクは低いと考えております。

(貸借対照表関係)

関係会社に対する資産及び負債

関係会社未収入金 65,419 千円

関係会社未払金 7,321,558 千円

(株主資本等変動計算書関係)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	当事業年度 期首株式数(株)	当事業年度 増加株式数(株)	当事業年度 減少株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	2,000	—	—	2,000
合計	2,000	—	—	2,000

2. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：千円)

繰延税金資産	
減価償却超過額	169,761
一括償却資産	46
退職給付引当金	309,296
未払費用	103,268
株式報酬費用	312,405
資産除去債務	79,746
未払家賃	7,842
資産調整勘定	-
事業税	43,738
特別法人事業税	15,144
繰延税金資産合計	1,041,251
繰延税金負債	
固定資産	△71,287
退職給与負債調整勘定	△73,681
事業税	-
特別法人事業税	-
消費税申告差額	△13
繰延税金負債合計	△144,982
繰延税金資産の純額	896,268

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社

種類	会社等の名称	住所	資本金または出資金	事業の内容または職業	議決権等の所有(被所有)割合%	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	ティー・ロウ・プライス・インターナショナル・リミテッド	英国ロンドン市パターノスター・スクエア5、ウォーリック・コート	1億7,414万8,000ドル	投資助言・代理及び投資運用業	(被所有)直接100%	各種投資運用サービスの提供	受託報酬・手数料支払	収益 1,146,605 費用 1,094,904	関係会社未払金	4,240,832
親会社	ティー・ロウ・プライス・アソシエイツ・インク	米国メリーランド州、ボルチモア、イースト・プラット・ストリート100	2,448万5,947ドル	投資助言・代理及び投資運用業	(被所有)間接100%	各種投資運用サービスの提供	受託報酬・手数料支払	収益 3,872,712 費用 6,786,131	関係会社未払金	372,095
親会社	ティー・ロウ・プライス・グループ・インク	米国メリーランド州、ボルチモア、イースト・プラット・ストリート100	4,478万7,713ドル	投資助言・代理及び投資運用業	(被所有)間接100%	各種投資運用サービスの提供	株式報酬費用	費用 669,240	関係会社未払金	2,545,809

(注1) 上記の金額は全て非課税取引のため取引金額及び期末残高ともに消費税等が含まれておりません。

(注2) 取引条件及び取引条件の決定方針

取引価格については、市場価格を勘案して一般取引条件と同様に決定しております。

(2) 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及びその他の関係会社の子会社等

種類	会社等の名称	住所	資本金または出資金	事業の内容または職業	議決権等の所有(被所有)割合%	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社の子会社	ティー・ロウ・プライス・ルクセンブルク・マネジメント・エス・エー・アル・エル	ルクセンブルク大公国、ルクセンブルク、プリンスヘンリー大通り35	266万9,400ドル	投資助言・代理及び投資運用業	-	各種投資運用サービスの提供	受託報酬・手数料支払	収益 69,741 費用 156,120	関係会社未払金	7,654

(注1) 上記の金額は全て非課税取引のため取引金額及び期末残高ともに消費税等が含まれておりません。

(注2) 取引条件及び取引条件の決定方針

取引価格については、市場価格を勘案して一般取引条件と同様に決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

- ①親会社ティー・ロウ・プライス・インターナショナル・リミテッド (非上場会社)
- ②①の親会社ティー・ロウ・プライス・アソシエイツ・インク (非上場会社)
- ③②の親会社ティー・ロウ・プライス・グループ・インク (ナスダック証券取引所に上場)

(1株当たり情報)

1株当たり純資産額	3,331,072.02円
1株当たり当期純利益金額	609,451.68円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。

1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

当期純利益金額 (千円)	1,218,903
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—
普通株式に係る当期純利益金額 (千円)	1,218,903
期中平均株式数 (株)	2,000

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。