

第6期

決算公告

自 2022年 1月 1日
至 2022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

(2022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	11,879,379	流 動 負 債	8,811,933
現金・預金	7,909,877	関係会社未払金	6,434,193
前払費用	38,013	未払手数料	1,284,153
未収収益	692,531	未払費用	294,884
未収委託者報酬	3,033,172	預り金	567,761
未収還付法人税等	145,125	未払消費税等	227,363
関係会社未収入金	60,657	その他の流動負債	3,576
固 定 資 産	3,366,652	固 定 負 債	990,856
有形固定資産	546,026	退職給付引当金	727,619
建物附属設備	909,772	資産除去債務	222,423
器具備品	289,784	その他の固定負債	40,813
減価償却累計額	△653,530	負 債 合 計	9,802,790
無形固定資産	1,849,203	(純資産の部)	
のれん	1,847,786	株 主 資 本	
ソフトウェア	1,417	資 本 金	100,000
投資その他の資産	971,421	利 益 剰 余 金	5,343,240
長期差入保証金	213,279	その他利益剰余金	5,343,240
繰延税金資産	758,142	繰越利益剰余金	5,343,240
		純 資 産 合 計	5,443,240
資 産 合 計	15,246,031	負 債 ・ 純 資 産 合 計	15,246,031

損益計算書

自 2022年 1月 1日

至 2022年 12月 31日

(単位:千円)

科 目	内 訳	金 額
営 業 収 益		22,272,629
委 託 者 報 酬	15,272,023	
運 用 受 託 報 酬	4,280,895	
そ の 他 営 業 収 益	2,719,711	
営 業 費 用		12,353,616
一 般 管 理 費		8,052,085
営 業 利 益		1,866,928
営 業 外 収 益		379,103
為 替 差 益	379,103	
経 常 利 益		2,246,031
税 引 前 当 期 純 利 益		2,246,031
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税		668,111
法 人 税 等 調 整 額		222,614
当 期 純 利 益		1,355,305

株主資本等変動計算書

自 2022 年 1 月 1 日

至 2022 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	3,987,934	3,987,934	4,087,934	4,087,934
当期変動額					
当期純利益	-	1,355,305	1,355,305	1,355,305	1,355,305
当期変動額合計	-	1,355,305	1,355,305	1,355,305	1,355,305
当期末残高	100,000	5,343,240	5,343,240	5,443,240	5,443,240

【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
工具、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。

(会計方針の変更)

(「収益認識に関する会計基準」等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第 29 号 2020 年 3 月 31 日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第 84 項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当事業年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。これによる当事業年度の損益及び期首利益剰余金に与える影響はありません。

(「時価の算定に関する会計基準」等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第 30 号 2019 年 7 月 4 日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第 19 項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第 10 号 2019 年 7 月 4 日)第 44 - 2 項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用しております。これによる財務諸表に与える影響はありません。

(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 60,657 千円

関係会社未払金 6,434,193 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)

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

繰延税金資産	(千円)
減価償却超過額	112,605
退職給付引当金	251,683
未払費用	115,466
株式報酬費用	284,592
資産除去債務	76,936
未払家賃	14,117
資産調整勘定	61,034
事業税	-
特別法人事業税	-
繰延税金資産合計	916,436
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	△9,897
特別法人事業税	△3,427
繰延税金負債合計	△158,293
繰延税金資産の純額	758,142

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	英国ロンドン市クイーン・ヴィクトリア・ストリート60	1億7414万8000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 1,281,841 費用 1,001,250	関係会社未払金	4,418,435
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	2448万5947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 3,625,341 費用 6,061,644	関係会社未払金	102,801
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	4486万2104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 610,847	関係会社未払金	1,788,834

(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	266万9400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 75,182 費用 188,252	関係会社未払金	22,603

(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	2,721,620.34円
1株当たり当期純利益金額	677,652.85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)	1,355,305
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)	1,355,305
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。