

第8期

決算公告

自 2024 年 1 月 1 日
至 2024 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

(2024年12月31日現在)

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)			
流 動 資 産	17,513,321	(負債の部)	
現 金 ・ 預 金	9,922,731	流 動 負 債	10,470,058
前 払 費 用	96,968	関 係 会 社 未 払 金	5,853,869
未 収 収 益	1,252,459	未 払 手 数 料	2,131,989
未 収 入 金	132,020	未 払 費 用	429,134
未 収 委 託 者 報 酬	4,822,483	未 払 法 人 税 等	801,087
有 働 証 券	1,275,147	預 り 金	557,070
関 係 会 社 未 収 入 金	11,509	未 払 消 費 税 等	621,585
		その他の流動負債	75,321
固 定 資 産	2,802,763	固 定 負 債	1,292,467
有 形 固 定 資 産	78,361	退 職 給 付 引 当 金	1,019,230
建 物 附 属 設 備	794,589	資 産 除 去 債 務	224,041
器 具 備 品	307,391	その他の固定負債	49,195
減 価 償 却 累 計 額	△1,023,619	負 債 合 計	11,762,526
(純資産の部)			
無 形 固 定 資 産	1,493,071	株 主 資 本	8,496,911
の れ ん	1,487,242	資 本 金	100,000
ソ フ ト ウ エ ア	5,828	利 益 剰 余 金	8,396,911
投 資 そ の 他 の 資 産	1,231,330	そ の 他 利 益 剰 余 金	8,396,911
長 期 差 入 保 証 金	219,495	繰 越 利 益 剰 余 金	8,396,911
繰 延 税 金 資 産	1,011,834	評 価 ・ 換 算 差 額 等	56,646
		そ の 他 有 働 証 券 評 価 差 額 金	56,646
資 产 合 计	20,316,084	純 資 产 合 计	8,553,558
		資 产 合 计	20,316,084

損益計算書

自 2024 年 1 月 1 日

至 2024 年 12 月 31 日

(単位:千円)

科 目	内訳	金額
営 業 収 益		30,487,027
委 託 者 報 酬	21,205,799	
運 用 受 託 報 酉	6,082,725	
そ の 他 営 業 収 益	3,198,501	
営 業 費 用		18,909,698
一 般 管 理 費		9,110,958
営 業 利 益		2,466,369
営 業 外 収 益		512,942
為 替 差 益	496,825	
受 取 配 当 金	16,116	
経 常 利 益		2,979,312
税 引 前 当 期 純 利 益		2,979,312
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税		1,290,066
法 人 税 等 調 整 額		△145,521
当 期 純 利 益		1,834,767

株主資本等変動計算書

自 2024 年 1 月 1 日

至 2024 年 12 月 31 日

(単位:千円)

資本金	株主資本			評価・換算差額等		純資産 合計	
	剰余金		株主資本 合計	その他有価 証券評価 差額金	評価・換算 差額等合計		
	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計					
当期首残高	100,000	6,562,144	6,562,144	6,662,144	-	-	6,662,144
当期変動額							
当期純利益	-	1,834,767	1,834,767	1,834,767	-	-	1,834,767
株主資本以外 の項目の当期 変動額(純額)	-	-	-	-	56,646	56,646	56,646
当期変動額合計	-	1,834,767	1,834,767	1,834,767	56,646	56,646	1,891,414
当期末残高	100,000	8,396,911	8,396,911	8,496,911	56,646	56,646	8,553,558

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) その他有価証券

預金と同様の性格を有する有価証券については移動平均法による原価法によっております。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

(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 1,011,834千円
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が、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

(単位：千円)

関係会社未収入金	11,509
関係会社未払金	5,853,869

(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	228,862
一括償却資産	92
退職給付引当金	352,551
未払費用	99,190
株式報酬費用	342,099
資産除去債務	77,496
未払家賃	2,269
事業税	54,405
特別法人事業税	18,838
繰延税金資産合計	1,175,805
繰延税金負債	
固定資産	△66,474
退職給与負債調整勘定	△67,541
消費税申告差額	-
その他有価証券評価差額金	△29,955
繰延税金負債合計	△163,971
繰延税金資産の純額	1,011,834

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	英国ロンドン市バターノスター・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 1,152,401 費用 1,027,731	関係会社未払金	3,948,043
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 3,234,534 費用 9,714,731	関係会社未払金	561,465
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	4,459万3,280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 690,217	関係会社未払金	1,064,408

(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 28,015 費用 62,795	関係会社未払金	4,395

(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）
- ② ①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）
- ③ ②の親会社ティー・ロウ・プライス・グループ・インク（NASDAQ証券取引所に上場）

(1株当たり情報)

1株当たり純資産額	4,276,779.08円
1株当たり当期純利益金額	917,383.79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おりません。

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）	1,834,767
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）	1,834,767
期中平均株式数（株）	2,000

(重要な後発事象)

該当事項はありません。