

当社は、一般社団法人投資信託協会(以下、「協会」という。)の定款の施行に関する規則第10条第1項第17号イ、及び第18号イの規定に基づき、別紙様式第21号の「正会員の財務状況等に関する届出書」、及び別紙様式第21-②号の「正会員の財務状況等に関する変更届出書」(以下、別紙様式第21号、及び別紙様式第21-②号を合わせて「協会報告書面」という。)」を協会に提出し、当社のHPに当該協会報告書面を掲載するとともに、協会HPに当社の当該掲載箇所への直接のリンク先を登録しております。

当社が、関東財務局長に提出した特定有価証券の有価証券報告書及び半期報告書は、EDINETにて閲覧が可能です。

なお、協会報告書面中の監査報告書／中間監査報告書は、監査報告書／中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

一般社団法人 投資信託協会
会長 松谷 博司 殿

ティー・ロウ・プライス・ジャパン株式会社
代表取締役社長 兼 最高経営責任者 本田 直之 ㊞

正会員の財務状況等に関する変更届出書

貴協会の定款の施行に関する規則第 10 条第 1 項第 18 号イの規定に基づき、2020 年 4 月 21 日付で提出した正会員の財務状況等に関する届出書について、2020 年 6 月 3 日付で当社が運用する投資信託の純資産額の合計額に 30% 以上の増減があったため、同規則第 10 条第 1 項第 18 号イの規定に基づき、下記のとおり報告いたします。

1. 委託会社等の概況

(1) 資本金の額

2020 年 3 月末現在

資本金の額 金 1 億円

発行可能株式総数 20 万株

発行済株式総数 2,000 株

<最近 5 年間における主な資本金の額の増減>

2018 年 1 月に資本金の額を金 100 万円から金 1 億円に増資。

(2) 委託会社の機構

① 会社の意思決定機構

委託会社における最高の意思決定機関である株主総会は取締役・監査役の選任および定款の変更に係る決議などを行います。定時株主総会は毎年 12 月 31 日（毎事業年度終了）から 3 ヶ月以内に招集し、臨時株主総会は必要がある場合に招集します。

委託会社の業務執行等に関する意思決定機関は取締役会です。取締役会は 3 名以上の取締役で構成され、その決議により、代表取締役 1 名以上を定めます。本書の日付時点で委託会社の代表取締役は 1 名です。定時取締役会は 3 カ月に 1 回開催され、臨時取締役会は、必要あるごとに随時開催されます。

取締役会は、法令又は定款に定める事項、株主総会等に関する事項、役員・使用人等に関する事項、資産又は財務に関する事項、業務運営に関する事項、コンプライアンスに関する事項その他業務執行に関する重要な事項を決定します。

委託会社の監査役は 1 名以上とし、監査役は、法令若しくは定款に違反する行為、不正な行為、あるいは

これらの行為をするおそれがあると認める場合において、これを取締役会に報告するために必要があるときその他必要があると認めるときは、取締役会の招集を請求し、または取締役会を招集することができます。監査役は取締役会に出席し、必要があると認めるときは意見を述べなければなりません。

委託会社は、意思決定のための組織体制として、取締役会の下に、投資信託等にかかるガバナンスを管轄する東京ニュー・ビジネス・コミッティーを設置しています。同委員会は各投資信託の運用方針、運用ガイドライン、手数料、分配方針等を含む投資信託に関する重要事項を審議し、決定します。

② 投資運用の意思決定機構

運用にあたっては、委託会社が属するティー・ロウ・プライス・グループの運用部門のリソースを活用します。各戦略に、ポートフォリオ・マネジャーおよびアナリストにより構成される専門運用チームが設けられており、運用チームは、適宜、他戦略の運用プロフェッショナルや、マクロエコノミスト等と情報共有し、相互に支援します。運用投資意思決定プロセスは、株、債券、マルチ・アセットといった投資対象資産や戦略により異なりますが、代表的な資産である株式運用戦略においては、ファンダメンタル分析によるボトム・アップ・アプローチ*が基盤となります。アナリストが実地調査や分析等に基づく個別銘柄あるいは発行体の定性・定量評価を行い、ポートフォリオ・マネジャーに投資推奨を行います。ポートフォリオ・マネジャーは、アナリストや他戦略のポートフォリオ・マネジャーとの議論を通じ、投資アイデアの精度を高めたうえで、最終的な投資判断を行います。さらに、債券関連の戦略では、運用プロフェッショナル間において、マクロ経済見通し等に基づく短中期的な投資テーマの共有が行われ、マルチ・アセット戦略では、アセット・アロケーションにかかる委員会が戦術的なアセット・アロケーションの配分決定・変更を主導するなど、トップダウンの視点が加わります。

運用リスク管理にあたっては、運用チームのみならず、専門委員会やリスク管理部門により、多層的に管理する体制としています。また運用ガイドライン等の遵守については、運用部門から独立している専門のインベストメント・コンプライアンスによりモニタリングされます。

* ボトム・アップ・アプローチとは、アナリストの個別企業に対する調査や分析等に基づきその企業の投資価値を判断し個別銘柄を選択する運用手法です。

2. 事業の内容及び営業の概況

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託者は、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っています。

委託者の運用する証券投資信託は 2020年6月3日現在次の通りです(ただし、親投資信託を除きます。)。

種類	本数	純資産総額(百万円)
追加型株式投資信託	12	586,950

3. 委託会社等の経理状況

当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）第2条に基づき、同規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に従って作成しております。

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第3期事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による監査を受けております。

財務諸表の金額については、千円未満の端数を四捨五入して記載しております。

第3期事業年度より、日付の表示を和暦から西暦に変更しております。

1 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

①【貸借対照表】

(単位：千円)

	第2期事業年度 (2018年12月31日)	第3期事業年度 (2019年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金・預金	1,110,665	1,178,584
前払費用	53,851	46,524
未収収益	71,266	701,607
未収還付法人税等	-	66,164
未収消費税	8,886	-
差入保証金	-	137,640
関係会社未収入金※1	121,217	90,198
流動資産合計	1,365,885	2,220,718
固定資産		
有形固定資産		
建物付属設備	17,322	72,739
器具備品	66,806	88,764
減価償却累計額	△16,509	△62,968
有形固定資産合計	67,619	98,534
無形固定資産		
のれん	2,023,300	2,388,602
無形固定資産合計	2,023,300	2,388,602
投資その他の資産		
長期差入保証金	137,640	-
繰延税金資産	1,106,466	1,142,883
投資その他の資産合計	1,244,106	1,142,883
固定資産合計	3,335,025	3,630,019
資産合計	4,700,910	5,850,737

(単位：千円)

	第2期事業年度 (2018年12月31日)	第3期事業年度 (2019年12月31日)
負債の部		
流動負債		
関係会社未払金※1	3,448,860	4,189,479
未払費用	152,882	149,186
未払法人税等	151,208	-
預り金	375,939	406,491
資産除去債務	-	73,435
未払消費税	-	19,552
その他	2,759	262,232
流動負債合計	4,131,648	5,100,375
固定負債		
退職給付引当金	328,573	387,229
資産除去債務	23,239	-
その他	7,204	-
固定負債合計	359,016	387,229
負債合計	4,490,664	5,487,604
純資産の部		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	110,246	263,133
利益剰余金合計	110,246	263,133
株主資本合計	210,246	363,133
純資産合計	210,246	363,133
負債・純資産合計	4,700,910	5,850,737

②【損益計算書】

(単位：千円)

	第2期事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)	第3期事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)
営業収益※1		
委託者報酬	-	1,165,437
投資運用受託報酬	1,521,432	2,409,955
その他営業収益	1,843,475	2,095,751
営業収益計	3,364,907	5,671,143
営業費用		
広告宣伝費	22,937	85,734
調査費		
調査費	138,133	181,117
情報機器関連費	26,615	33,601
営業雑経費		
通信費	7,226	10,612
その他	25,287	23,527
営業費用計	220,198	334,590
一般管理費		
給料		
役員報酬及び給料手当	561,942	834,592
賞与	527,490	761,832
役員賞与	91,903	105,050
その他報酬給料	19,464	22,516
法定福利費	61,684	95,637
その他の福利厚生費	36,792	111,487
株式報酬費用	189,881	283,573
交際費	9,057	6,798
旅費交通費	51,460	68,043
不動産関係費		
不動産賃借料	98,996	132,369
その他の不動産関係費	17,126	24,243
退職給付費用	58,521	77,570
固定資産減価償却費	17,695	46,460
のれん償却費	144,521	170,954
諸経費		
業務委託費※1	907,545	2,157,431
その他	33,762	19,544
一般管理費合計	2,827,839	4,918,100
営業利益	316,869	418,453
営業外費用		
為替差損	4,313	2,830
営業外費用合計	4,313	2,830
経常利益	312,556	415,624
税引前当期純利益	312,556	415,624
法人税、住民税及び事業税	151,208	45,614
法人税等還付税額	-	△30,042
法人税等調整額	51,102	247,165
法人税等合計	202,310	262,737
当期純利益	110,246	152,887

③【株主資本等変動計算書】

第2期事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

(単位：千円)

	株主資本					純資産合計	
	資本金	新株式 申込証拠金	利益剰余金		株主資本 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	1,000	99,000	—	—	100,000	100,000	
当期変動額							
当期純利益	—	—	110,246	110,246	110,246	110,246	
新株の発行	99,000	△99,000	—	—	—	—	
当期変動額合計	99,000	△99,000	110,246	110,246	110,246	110,246	
当期末残高	100,000	—	110,246	110,246	210,246	210,246	

第3期事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

(単位：千円)

	株主資本					純資産合計	
	資本金	利益剰余金		株主資本 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	110,246	110,246	210,246	210,246	210,246	
当期変動額							
当期純利益	—	152,887	152,887	152,887	152,887	152,887	
当期変動額合計	—	152,887	152,887	152,887	152,887	152,887	
当期末残高	100,000	263,133	263,133	363,133	363,133	363,133	

【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. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税は、税抜方式によっております。

(表示方法の変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 2018年2月16日）の適用に伴う変更を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しました。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「流動資産」の「繰延税金資産」240,025千円は、「投資その他の資産」1,106,466千円に含めて表示しております。

(資産除去債務の見積りの変更)

当事業年度において、当社の本社事務所の建物賃貸借契約に伴う原状回復義務として計上していた資産除去債務について、原状回復費用の新たな情報の入手に伴い、見積りの変更を行っております。

この見積りの変更による増加額49,279千円を変更前の資産除去債務残高に加算しております。

なお、当該見積りの変更による当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益への影響は軽微であります。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社に対する資産及び負債

(千円)

	第2期事業年度 (2018年12月31日)	第3期事業年度 (2019年12月31日)
関係会社未収入金	121,217	90,198
関係会社未払金	3,448,860	4,189,479

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。	(千円)
第2期事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)	第3期事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)
営業収益	2,708,972
業務委託費	749,755
	4,085,789
	1,346,027

(株主資本等変動計算書関係)

第2期事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

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	20	1,980	—	2,000
合計	20	1,980	—	2,000

2. 配当に関する事項

該当事項はありません。

第3期事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

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。

(リース取引関係)

第2期事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

1. 所有権移転外ファイナンス・リース取引

該当事項はありません。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	第2期事業年度 (2018年12月31日)
1年内	128,394
1年超	96,295
合計	224,690

第3期事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

1. 所有権移転外ファイナンス・リース取引

該当事項はありません。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	第3期事業年度 (2019年12月31日)
1年内	96,026
1年超	-
合計	96,026

(資産除去債務関係)

当社は、建物等の賃借契約において、建物所有者との間で定期建物賃貸借契約書を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、法令及び契約上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

資産除去債務の見積りにあたり、使用見込期間は賃貸借期間としております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、金融機関等からの借入及び社債発行等はありません。短期的運転資金の確保から、一時的な余資については別段運用しておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

未収収益は、主に投資運用業等からの債権であり、信用リスクに晒されております。また、未収収益に一部外貨建債権が含まれており為替の変動リスクに晒されております。

関係会社未収入金は、その多くが当社の親会社に対する債権であり、信用リスクに晒されております。また、外貨建債権が含まれておりますが、それらについては為替の変動リスクに晒されております。

長期差入保証金及び差入保証金の取引先は、高格付を有する企業であることから、長期差入保証金及び差入保証金が晒されている信用リスクは軽微であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

未収収益は、主に投資運用業等からの債権であり、取引の性質上、基本的に信用リスクは軽微であると考えておりますが、顧客別の債権残高を社内で管理し、入金の遅延等があった場合には速やかに社内の関係部署が顧客及び受託銀行に連絡する体制を整えております。また、未収収益に一部外貨建債権がありますが、その残高は少額なため、為替の変動リスクは軽微であります。

当社の親会社への債権は信用リスクに晒されておりますが、その信用リスクは軽微であります。また、当社の親会社に対する債権・債務には、外貨建のものが含まれますが、そのほとんどが毎月決済されているため、為替の変動リスクは軽微であります。

また、資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）については、各部署と連絡をとり、担当部署が適宜資金繰り計画を作成、更新することで現金の手元流動性を確保しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

第2期事業年度（2018年12月31日）の貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められる長期差入保証金は、次表には含めておりません（（注4）参照）。

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金・預金	1,110,665	1,110,665	—
(2) 未収収益	71,266	71,266	—
(3) 関係会社未収入金	121,217	121,217	—
資産計	1,303,148	1,303,148	—
(1) 関係会社未払金	3,448,860	3,448,860	—
(2) 未払費用	152,882	152,882	—
(3) 未払法人税等	151,208	151,208	—
(4) 預り金	375,939	375,939	—
負債計	4,128,889	4,128,889	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産

(1) 現金・預金、(2) 未収収益並びに(3) 関係会社未収入金

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

負債

(1) 関係会社未払金、(2) 未払費用、(3) 未払法人税等並びに(4) 預り金

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

(注2) 金銭債権の決算日後の償還予定額

金銭債権（現金・預金、未収収益、関係会社未収入金）は全て1年以内に償還予定です。長期差入保証金の償還予定は、2年以内であります。

(注3) 金融商品の時価等に関する事項の補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

(注4) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の貸借対照表計上額は次のとおりであります。金融商品の時価情報には含まれておりません。

貸借対照表計上額 (千円)	
長期差入保証金	137,640

本社事務所の賃借契約開始時に差入れている保証金であり、市場価格がなく、実質的な残存期間を算定することが困難であり、合理的な将来キャッシュ・フローを見積もることが極めて困難と認められ、時価開示の対象としておりません。

第3期事業年度（2019年12月31日）の貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められる差入保証金は、次表には含めておりません（（注4）参照）。

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金・預金	1,178,584	1,178,584	—
(2) 未収収益	701,607	701,607	—
(3) 未収還付法人税等	66,164	66,164	—
(4) 関係会社未収入金	90,198	90,198	—
資産計	2,036,554	2,036,554	—
(1) 関係会社未払金	4,189,479	4,189,479	—
(2) 未払費用	149,186	149,186	—
(3) 預り金	406,491	406,491	—
負債計	4,745,156	4,745,156	—

（注1）金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産

（1）現金・預金、（2）未収収益、（3）未収還付法人税等並びに（3）関係会社未収入金

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

負債

（1）関係会社未払金、（2）未払費用並びに（3）預り金

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

（注2）金銭債権の決算日後の償還予定額

金銭債権（現金・預金、未収還付法人税、未収収益、関係会社未収入金、差入保証金）は全て1年以内に償還予定です。

（注3）金融商品の時価等に関する事項の補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

（注4）時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の貸借対照表計上額は次のとおりであります。金融商品の時価情報には含まれておりません。

貸借対照表計上額 (千円)	
差入保証金	137,640

本社事務所の賃借契約開始時に差入れている保証金であり、市場価格がなく、実質的な残存期間を算定することが困難であり、合理的な将来キャッシュ・フローを見積もることが極めて困難と認められ、時価開示の対象としておりません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は退職一時金制度を設けております。退職一時金制度では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

第2期事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

(1) 退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

		(千円)
期首における退職給付引当金		—
事業譲受による増加		328,395
退職給付費用		48,576
退職給付の支払額		48,398
期末における退職給付引当金		328,573

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

当社は退職給付債務の計算法として簡便法を適用しており、退職給付債務の期末残高と退職給付引当金は一致しているため、調整項目はございません。

(3) 退職給付費用

		(千円)
簡便法で計算した退職給付費用		48,576

第3期事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

(1) 退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

		(千円)
期首における退職給付引当金		328,573
退職給付費用		74,293
退職給付の支払額		15,636
期末における退職給付引当金		387,229

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

当社は退職給付債務の計算法として簡便法を適用しており、退職給付債務の期末残高と退職給付引当金は一致しているため、調整項目はございません。

(3) 退職給付費用

		(千円)
簡便法で計算した退職給付費用		74,293

(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

第2期事業年度
(2018年12月31日)

第3期事業年度
(2019年12月31日)

	(千円)	(千円)
繰延税金資産		
減価償却超過額	65,298	68,957
一括償却資産	173	181
退職給付引当金	113,416	133,942
未払費用	37,478	40,980
株式報酬費用	180,076	194,133
資産除去債務	8,038	25,401
消費税申告差額	276	276
未払家賃	3,432	2,492
資産調整勘定	796,536	793,444
事業税	9,735	—
地方法人特別税	3,924	—
繰延税金資産合計	1,218,385	1,259,805
繰延税金負債		
固定資産	△7,537	△24,583
退職給与負債調整勘定	△104,382	△89,031
事業税	—	△2,358
地方法人特別税	—	△951
繰延税金負債合計	△111,919	△116,922
繰延税金資産の純額	1,106,466	1,142,883

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となつた主要な項目別の内訳

第2期事業年度（2018年12月31日）

	(%)
法定実効税率	34.8
(調整)	
交際費、役員給与等永久に損金に算入されない項目	11.6
のれん償却費	16.1
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	2.3
その他	△0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	64.7

第3期事業年度（2019年12月31日）

	(%)
法定実効税率	34.6
(調整)	
還付法人税等	△7.2
交際費、役員給与等永久に損金に算入されない項目	10.7
のれん償却費	24.5
その他	0.7
税効果会計適用後の法人税等の負担率	63.2

(企業結合等関係)

第2期事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

共通支配下の取引等に係る注記事項

1. 企業結合の概要

(1) 結合当事企業又は対象となった事業の名称及びその事業の内容

事業の名称 ティー・ロウ・プライス・インターナショナル・リミテッド東京支店の事業の一部

事業の内容 資産運用業

(2) 企業結合日

2018年4月1日

(3) 企業結合の法的形式

現金を対価とする事業譲渡

(4) 結合後企業の名称

ティー・ロウ・プライス・ジャパン株式会社

(5) 取引の目的を含む取引の概要

ティー・ロウ・プライス・インターナショナル・リミテッド東京支店の資産運用事業を承継し、業務拡大を行ったものです。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号）に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行っています。

第3期事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、資産運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

第2期事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

1. サービスごとの情報

(単位:千円)

	投資運用受託報酬	投資助言報酬	その他営業収益	合計
外部顧客への営業収益	1,521,432	780,383	1,063,092	3,364,907

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位:千円)

米国	2,005,434
ヨーロッパ	691,586
日本	655,935
その他	11,952
合計	3,364,907

(注) 営業収益は、顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位:千円)

顧客の名称又は氏名	営業収益
ティー・ロウ・プライス・アソシエイツ、インク	1,958,568
ティー・ロウ・プライス・インターナショナル・リミテッド	691,586

(注) 当社は単一セグメントとしているため、関連するセグメント名は省略しております。

4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

当社は資産運用業の単一セグメントであり、記載を省略しております。

第3期事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

1. サービスごとの情報

(単位:千円)

	投資運用受託報酬	その他営業収益	合計
外部顧客への営業収益	3,575,392	2,095,751	5,671,143

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位:千円)

北米	2,454,798
ヨーロッパ	1,623,632
日本	1,585,355
その他	7,359
合計	5,671,143

(注) 営業収益は、顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	営業収益
ティー・ロウ・プライス・アソシエイツ、インク	2,371,862
ティー・ロウ・プライス・インターナショナル・リミテッド	1,565,021

(注) 当社は単一セグメントとしているため、関連するセグメント名は省略しております。

4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

当社は資産運用業の単一セグメントであり、記載を省略しております。

(関連当事者情報)

第2期事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

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	営業収益・支払手数料 譲受資産合計 譲受負債合計 譲受対価	収益 費用 691,586 244,363 1,110,753 618,414 3,807,728	関係会社未払金	3,263,167
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)関接100%	各種投資運用サービスの提供	営業収益・支払手数料	収益 費用 1,958,568 237,992	関係会社未収入金	115,875
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	4761万3879.60ドル	投資助言・代理及び投資運用業	(被所有)関接100%	各種投資運用サービスの提供	—	—	関係会社未払金	185,693

(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

該当事項はございません。

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
- ②①の親会社ティー・ロウ・プライス・アソシエイツ、インク
- ③②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）

第3期事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

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	営業収益・支払手数料	収益 1,565,021 費用 259,149	関係会社未払金	3,917,663
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)関接100%	各種投資運用サービスの提供	営業収益・支払手数料	収益 2,357,927 費用 671,386	関係会社未収入金	60,476
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	4704万2851.60ドル	投資助言・代理及び投資運用業	(被所有)関接100%	各種投資運用サービスの提供	—	—	関係会社未払金	112,215

(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

該当事項はございません。

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
- ②①の親会社ティー・ロウ・プライス・アソシエイツ、インク
- ③②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)

	第2期事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)	第3期事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)
1 株当たり純資産額	105,123.03円	181,566.30円
1 株当たり当期純利益金額	56,506.19円	76,443.27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。

	第2期事業年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)	第3期事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)
当期純利益金額（千円）	110,246	152,887
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）	110,246	152,887
期中平均株式数（株）	1,951.04	2,000

(重要な後発事象)

第3期事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

新型コロナウイルス感染症の感染拡大を原因とした世界同時株安の影響により、運用受託資産及び受託報酬の減少のおそれがあり、当社の経営成績及び財政状態に重要な影響を与える可能性があります。しかしながら、当該影響額については、提出日現在では算定することが困難あります。

公開日 2020年 8月 25日
作成基準日 2020年 6月 3日

本店所在地 東京都千代田区丸の内一丁目9番2号
グラントウキヨウサウスタワー7階
お問い合わせ先 コンプライアンス部

独立監査人の監査報告書

2020年3月25日

ティー・ロウ・プライス・ジャパン株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 米永 隆司 印
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているティー・ロウ・プライス・ジャパン株式会社の2019年1月1日から2019年12月31日までの第3期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、ティー・ロウ・プライス・ジャパン株式会社の2019年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

※1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。
2. X B R Lデータは監査の対象には含まれていません。