

貸借対照表

(2024 年 3 月 3 1 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	5,829,774	流動負債	1,866,323
預 金	3,566,951	預 り 金	223,520
前 払 費 用	53,483	未 払 金	260,439
未 収 収 益	2,168,139	未 払 費 用	1,195,329
立 替 金	41,199	未 払 消 費 税 等	8,654
		未 払 法 人 税 等	39,086
		賞 与 引 当 金	121,599
		そ の 他 の 流 動 負 債	17,692
固定資産	40,565	固定負債	481,302
投資その他の資産	40,565	退 職 給 付 引 当 金	406,706
投資有価証券	1,105	長 期 未 払 費 用	27,474
敷 金	28,459	賞 与 引 当 金	47,037
そ の 他 固 定 資 産	11,000	繰 延 税 金 負 債	84
		負債合計	2,347,626
		純資産の部	
		株主資本	3,522,521
		資 本 金	3,078,000
		資 本 剰 余 金	1,830,000
		資 本 準 備 金	1,830,000
		利 益 剰 余 金	△ 1,385,478
		そ の 他 利 益 剰 余 金	△ 1,385,478
		繰 越 利 益 剰 余 金	△ 1,385,478
		評価・換算差額等	191
		そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	191
		純資産合計	3,522,713
資産合計	5,870,339	負債・純資産合計	5,870,339

(注)記載金額は、千円未満を切捨表示しております。

損益計算書

(自2023年4月1日 至2024年3月31日)

(単位:千円)

科 目	金 額	
営業収益		
委託者報酬	3,033,825	
運用受託報酬	224	
その他営業収益	3,007,179	6,041,228
営業費用		
支払手数料	1,406,573	
その他営業費用	968,441	2,375,014
一般管理費		3,321,046
営業利益		345,167
営業外収益		
雑収益	10,477	10,477
営業外費用		
為替差損	63,399	
その他営業外費用	2,738	66,138
経常利益		289,505
特別損失		
割増退職金	162,037	162,037
税引前当期純利益		127,468
法人税、住民税及び事業税		45,706
当期純利益		81,761

(注)記載金額は、千円未満を切捨表示しております。

株主資本等変動計算書
(自2023年4月1日 至2024年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
		資本準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	
当期首残高	3,078,000	1,830,000	△ 1,467,239	3,440,760
当期変動額				
剰余金の配当			-	-
当期純利益			81,761	81,761
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)				
当期変動額合計	-	-	81,761	81,761
当期末残高	3,078,000	1,830,000	△ 1,385,478	3,522,521

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等合計	
当期首残高	1,587	1,587	3,442,347
当期変動額			
剰余金の配当			-
当期純利益			81,761
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	△ 1,395	△ 1,395	△ 1,395
当期変動額合計	△ 1,395	△ 1,395	80,365
当期末残高	191	191	3,522,713

(注)記載金額は、千円未満を切捨表示しております。

個別注記表

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
その他有価証券： 市場価格のない株式等以外のもの
当事業年度末の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。
- (2) デリバティブ取引の計上基準及び評価方法
時価法を採用しております。
- (3) 引当金の計上基準
賞与引当金： 従業員等に対する賞与の支払及び親会社の運営する株式報酬制度に係る将来の支払に備えるため、当社所定の計算基準により算出した支払見込額の当事業年度末における負担分を計上しております。
- 退職給付引当金： 従業員等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に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。
数理計算上の差異は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額を翌期から費用処理することとしております。
- (4) 外貨建の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、事業年度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。
- (5) 収益の計上基準
当社は、投資運用業の契約に基づき顧客の資産を管理・運用する義務を負っています。契約における履行義務の充足に伴い、契約により定められたサービス提供期間にわたって収益を認識しております。具体的には以下の通りです。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価額に対する一定割合として運用期間にわたり収益として認識しております。運用受託報酬は、対象顧客との投資一任契約に基づき月末純資産価額に対する一定割合として運用期間にわたり収益として認識しております。また、当社の関係会社から受取る運用受託報酬及び振替収益は、関係会社との契約で定められた算式に基づき月次で認識しております。

2. 会計方針の変更

該当ありません

3. 貸借対照表に関する注記

関係会社に対する短期金銭債権および短期金銭債務は下記のとおりです。

短期金銭債権	2,933,364 千円
短期金銭債務	188,760 千円

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高	
営業取引による取引高	
一般管理費	389,267 千円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 当事業年度末における株式の種類及び株式数
普通株式 61,560 株
- (2) 当該事業年度中に行った剰余金の配当に関する事項
該当ありません
- (3) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの
該当ありません

6. 税効果会計に関する注記

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	
繰越欠損金	653,069 千円
未払費用	287,979 千円
減価償却費超過額	172,876 千円
退職給付引当金	124,533 千円
賞与引当金	52,468 千円
未払金	22,342 千円
未払事業税	9,167 千円
長期未払費用	7,580 千円
その他	1,578 千円
繰延税金資産小計	1,331,597
評価性引当額	△ 1,331,597
繰延税金資産合計	- 千円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△ 84 千円
繰延税金負債合計	△ 84 千円
繰延税金資産の純額	△ 84 千円

7. 金融商品に関する注記

(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

当社は顧客資産について投資助言・代理及び投資運用業務等を行っており、業務上必要と認められる場合以外は、自己勘定による資金運用は行っておりません。預金については全て決済性の当座預金であります。また、銀行借入や社債等による資金調達は行っておりません。

デリバティブについても、外貨建営業債権及び債務の為替変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行っておりません。

② 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

当座預金並びに営業債権である未収収益は、取引先の信用リスクに晒されています。預金に関するリスクは、当社の社内規程に従い、取引先の信用リスクのモニタリングを行っており、営業債権に関するリスクは、取引先毎の期日管理及び残高管理を実施し、主要な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としております。

投資有価証券は当社設定の投資信託に対するシードマネーであり、業務上の必要性から保有しているもので、投資額も必要最低額であるため、市場価格の変動リスク、市場の流動性リスクは限定的であります。

外貨建営業債権及び債務は為替変動リスクに晒されており、通貨別に把握された為替の変動リスクに対して先物為替予約によりリスクの回避を実施しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、社内規程に基づいて取引、記帳及び取引先との残高照合等を行っております。

営業債務に関する流動性リスクについては、経理部において資金繰りをモニタリングしております。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

上記、信用、市場、為替リスクに関する事項は、社内規程に基づいて定期的に社内委員会に報告され、審議、検討を行っております。また、流動性リスクに関する事項につきましても逐次、社内担当役員に報告されております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。

	貸借対照表 計上額	時価	差額
投資有価証券			
その他の有価証券	1,105	1,105	-
資産計	1,105	1,105	-
デリバティブ取引(*1)			
ヘッジ会計が適用されていないもの	(427)	(427)	-
デリバティブ取引計	(427)	(427)	-

(*1) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、()で示しております。

(*2) 預金、預り金、未払金、未収収益及び未払費用は、短期間で決済されるため時価が帳簿価に近似するものであることから、記載を省略しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

投資有価証券

投資有価証券は其他有価証券に区分されており、時価については、基準価額によっております。
投資信託については、取引所の最終価格若しくは最終気配値又は基準価額を時価としております。

(単位:千円)

	種類	取得原価	貸借対照表 計上額	差額
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	その他	828	1,105	276
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	その他	-	-	-
合計		828	1,105	276

デリバティブ取引

ヘッジ会計が適用されていないもの

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引について、取引の対象物は通貨のみであり、貸借対照表日における契約額又は契約において定められた元本相当額、時価及び評価損益並びに当該時価の算定方法は、次のとおりであります。

通貨関連(時価の算定方法は、先物為替相場によっております。)

(単位:千円)

区分	為替予約取引	契約額等	時価		評価損益
			うち1年超		
市場取引以外の 取引	売建 ユーロ	533,171	-	△ 296	△ 296
	買建 ユーロ	26,233	-	△ 131	△ 131
	合計	559,405	-	△ 427	△ 427

(注2) 金銭債権及び満期のある有価証券の貸借対照表日後の償還予定額

(単位:千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超
預金	3,566,951	-	-
未収収益	2,168,139	-	-
投資有価証券 その他の有価証券	567	-	129
合計	5,735,658	-	129

129(注) 償還期間が見込めないものについては表中に記載を行わず、除外しております。

8. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	所在地	資本金 又は出資金	事業の内容 又は職業	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	Deutsche Bank Aktiengesellschaft	ドイツ フランクフルト	5,106,436千ユーロ	銀行業	(被所有) 間接 79 %	資金預入			*1 預金	2,930,930
親会社	DWS Group GmbH & Co. KGaA	ドイツ フランクフルト	200,000 千ユーロ	投資運用業	(被所有) 直接 100 %	サービスの提供	*2 IT、管理部門サービス	275,291	未払費用	188,760

(2) 兄弟会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金 又は出資金	事業の内容 又は職業	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	ドイツ証券株式会社	東京都 千代田区	43,796 百万円	証券業	なし	サービスの提供 役員の兼任	*2 IT、管理部門サービス	492,085	未払費用	341,010
親会社の子会社	RREEF America L.L.C.	米国 ウィルミントン	10 千ドル	投資運用業	なし	サービスの提供	*3 その他営業収益	1,038,529	未収収益	486,796
親会社の子会社	DWS Investment Management Americas Inc.	米国 ウィルミントン	10 ドル	投資運用業	なし	サービスの提供	*2 IT、管理部門サービス *3 その他営業収益	△ 98,284 10,058	未収収益	108,432
親会社の子会社	DWS Investment GmbH	ドイツ フランクフルト	115,000 千ユーロ	投資運用業	なし	サービスの提供 運用の再委託	*2 IT、管理部門サービス *3 その他営業収益 *4 委託調査費	△ 33,706 43,193 329,647	未収収益 未払費用	61,840 264,010
親会社の子会社	DWS Investment S.A.	ルクセンブルク ルクセンブルク	30,677 千ユーロ	投資運用業	なし	サービスの提供	*3 その他営業収益	802,105	未収収益	480,795
親会社の子会社	DWS International GmbH	ドイツ フランクフルト	8,000 千ユーロ	投資運用業	なし	サービスの提供	*3 その他営業収益	215,004	未収収益	137,705
親会社の子会社	DWS Group Services UK Limited	英国 ロンドン	21,500 千ポンド	投資運用業	なし	サービスの提供	*2 IT、管理部門サービス	94,997	未払費用	91,410
親会社の子会社	DWS Asset Mgmt (Korea) Co Ltd.	韓国 ソウル	19,410,825 千 韓国ウォン	投資運用業	なし	サービスの提供 役員の兼任	*2 IT、管理部門サービス *3 その他営業収益	△ 9,821 31,876	未収収益	67,093

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

- *1 当座預金口座を開設しております。
- *2 当該会社とのサービス契約ないし、当社のIT環境、総務購買部門等の管理部門業務に関連し支出した費用若しくは受領した収益(△)の計上を行っております。
- *3 当該会社とのサービス契約に基づき、予め定められた料率で計算された収益の計上を行っております。
- *4 当該会社とのサービス契約に基づき、発生した費用の計上を行っております。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	57,224	円	6	銭
1株当たり当期純利益	1,328	円	15	銭