

## 貸借対照表

(2023年3月31日現在)

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>資 産 の 部</b>		<b>負 債 の 部</b>	
<b>流 動 資 産</b>	<b>5,533,669</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>1,577,221</b>
預 金	3,268,198	預 り 金	208,117
前 払 費 用	24,728	未 払 金	242,213
未 収 収 益	2,190,368	未 払 費 用	952,266
立 替 金	29,019	未 払 法 人 税 等	42,657
前 払 金	21,354	賞 与 引 当 金	125,974
		為 替 予 約	5,990
<b>固 定 資 産</b>	<b>42,739</b>	<b>固 定 負 債</b>	<b>556,840</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>42,739</b>	退 職 給 付 引 当 金	501,274
投資有価証券	10,712	長 期 未 払 費 用	30,470
敷 金	21,027	賞 与 引 当 金	24,395
そ の 他 固 定 資 産	11,000	繰 延 税 金 負 債	700
		<b>負 債 合 計</b>	<b>2,134,061</b>
		<b>純 資 産 の 部</b>	
		<b>株 主 資 本</b>	<b>3,440,760</b>
		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	△ 1,467,239
		そ の 他 利 益 剰 余 金	△ 1,467,239
		繰 越 利 益 剰 余 金	△ 1,467,239
		<b>評 価 ・ 換 算 差 額 等</b>	<b>1,587</b>
		そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	1,587
		<b>純 資 産 合 計</b>	<b>3,442,347</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>5,576,409</b>	<b>負 債 ・ 純 資 産 合 計</b>	<b>5,576,409</b>

(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2022年4月1日 至2023年3月31日)

(単位:千円)

科 目	金 額	
営業収益		
委託者報酬	2,794,467	
運用受託報酬	431	
その他営業収益	3,000,872	5,795,771
営業費用		
支払手数料	1,367,077	
その他営業費用	838,650	2,205,727
一般管理費		3,287,299
営業利益		302,744
営業外収益		
雑収益	4,055	4,055
営業外費用		
為替差損	44,650	
その他営業外費用	1,688	46,338
経常利益		260,461
特別利益		
過年度収益分配精算金	141,735	141,735
特別損失		
割増退職金	82,075	
過年度収益分配精算金	14,980	97,055
税引前当期純利益		305,141
法人税、住民税及び事業税		66,662
当期純利益		238,478

(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2022年4月1日 至2023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	△ 1,705,718	3,202,281
当期変動額				
剰余金の配当			-	-
当期純利益			238,478	238,478
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)				
当期変動額合計	-	-	238,478	238,478
当期末残高	3,078,000	1,830,000	△ 1,467,239	3,440,760

	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	1,781	1,781	3,204,063
当期変動額			
剰余金の配当			-
当期純利益			238,478
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	△ 194	△ 194	△ 194
当期変動額合計	△ 194	△ 194	238,283
当期末残高	1,587	1,587	3,442,347

(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

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

当社は、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、計算書類に与える影響はありません。

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	2,442,753	千円
短期金銭債務	72,952	千円

4. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

営業取引による取引高		
一般管理費	216,818	千円

(2) 過年度収益分配精算金

当事業年度において、当社が海外グループ会社に提供してきた業務部と企画部に係る海外ファンドサービス関連費用を各社に請求することで合意しました。当事業年度より以前の期間に帰属する請求分については、特別利益として過年度収益分配精算金141,735千円を計上しております。

当事業年度において、当社が海外グループ会社より受領した運用受託に係る報酬を払い戻すことで合意しました。当事業年度より以前の期間に帰属する請求分については、特別損失として過年度収益分配精算金14,980千円を計上しております。

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

該当無し

(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

該当無し

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	692,738	千円
未払費用	291,584	千円
退職給付引当金	153,490	千円
減価償却費超過額	77,292	千円
その他	60,257	千円
賞与引当金	46,043	千円
未払金	23,017	千円
長期未払費用	9,329	千円
未払事業税	8,932	千円
繰延税金資産小計	1,362,685	
評価性引当額	△ 1,362,685	
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	△ 700	千円
繰延税金負債合計	△ 700	千円
繰延税金資産の純額	△ 700	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を行っておりません。

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

2023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	10,712	10,712	-
資産計	10,712	10,712	-
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	(5,990)	(5,990)	-
デリバティブ取引計	(5,990)	(5,990)	-

(\*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格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

投資有価証券はその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	7,289	9,589	2,300
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	その他	1,135	1,123	△ 12
合計		8,424	10,712	2,287

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	うち1年超	時価	評価損益
市場取引以外の 取引	売建	1,015,574	-	△ 6,650	△ 6,650
	ユーロ				
	買建	105,202	-	660	660
ユーロ					
合計		1,120,776	-	△ 5,990	△ 5,990

(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	3,268,198	-	-
未収収益	2,190,368	-	-
投資有価証券			
その他の有価証券	-	487	-
合計	5,458,567	487	-

(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	5,223,021 千ユーロ	銀行業	(被所有) 間接 79 %	資金預入 サービスの提供	*2 IT、管理部門サービス	130,335	*1 預金 未収収益	2,401,501 41,252
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	86,482	未払費用	72,952

### (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	426,548	未払費用	404,675
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 *5 特別利益	1,042,080 34,554	未収収益	600,834
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 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 *5 特別利益	126,207 9,596 3,763 1,368	未払費用	64,450
親会社の 子会社	DWS Grundbesitz GmbH	ドイツ フランクフルト	6,000 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	264,701	未収収益	39,174
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 *5 特別利益	73,682 40,478 249,354 5,208	未収収益 未払費用	21,324 134,166
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	*2 IT、管理部門サービス *3 その他営業収益 *5 特別利益	13,029 783,279 65,041	未収収益 未払費用	519,740 15,304
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 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 *5 特別利益	15,453 220,401 34,127 11,253	未収収益	96,040
親会社の 子会社	DWS Investments UK Limited	英国 ロンドン	82,000 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 *3 その他営業収益 *5 特別利益	797 371,793 23,895	未収収益	300,826
親会社の 子会社	DBX Advisors LLC	米国 ウィルミントン	1 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 *5 特別利益	24,930 413	未払費用	18,459
親会社の 子会社	DWS Alternatives GmbH	ドイツ フランクフルト	5,200 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	134,676	未収収益	46,796
親会社の 子会社	DWS Beteiligungs GmbH	ドイツ フランクフルト	100,000 千ユーロ	投資運用業	なし	サービスの提供	*2 IT、管理部門サービス	20,332	未収収益	9,140
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	55,683	未払費用	39,052
親会社の 子会社	DWS Investments Singapore Limited	シンガポール シンガポール	96,700 千 シンガポールドル	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	61,693 30,602	未収収益 未払費用	41,822 26,497
親会社の 子会社	DWS Investments Australia Limited	オーストラリア シドニー	2,400 千 オーストラリアドル	投資運用業	なし	サービスの提供	*2 IT、管理部門サービス	10,420	未収収益	26,240



親会社の子会社	Deutsche Knowledge Services Pte. Ltd.	シンガポール シンガポール	96,481 千 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	5,572	未払費用	11,879
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	*2 IT、管理部門サービス *3 その他営業収益	12,743 43,835	未収収益	60,283
親会社の子会社	DWS Investments Hong Kong Limited	香港 香港	238,600 千 香港ドル	投資運用業	なし	サービスの提供	*2 IT、管理部門サービス	134,455	未収収益 未払費用	48,083 127,131
親会社の子会社	DWS Alternatives Global Limited	英国 ロンドン	104,007 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 *6 特別損失	608 14,980	未払費用	1,175
親会社の子会社	DWS Global Business Services Inc.	フィリピン タギツ	70百万フィリピンペソ	投資運用業	なし	サービスの提供	*2 IT、管理部門サービス	51,901	未払費用	43,583

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。
- \*5 当該会社とのサービス契約に基づき、提供した海外ファンドサービスより発生した過年度分の利益として特別利益の計上を行っております。
- \*6 当該会社とのサービス契約に基づき、受領した報酬のうち、過年度分の払い戻しについて特別損失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	55,918	円	57	銭
1株当たり当期純利益	3,873	円	92	銭