

貸借対照表

(2022年3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	5,378,109	流 動 負 債	1,668,738
預 金	3,371,358	預 り 金	222,998
前 払 費 用	18,394	未 払 金	254,629
未 収 収 益	1,961,617	未 払 費 用	912,661
立 替 金	26,739	未 払 消 費 税 等	21,934
		未 払 法 人 税 等	112,092
		賞 与 引 当 金	137,893
		為 替 予 約	6,528
固 定 資 産	44,566	固 定 負 債	549,874
投資その他の資産	44,566	退 職 給 付 引 当 金	478,548
投 資 有 価 証 券	11,983	長 期 未 払 費 用	39,780
敷 金	21,583	賞 与 引 当 金	30,758
そ の 他 固 定 資 産	11,000	繰 延 税 金 負 債	786
		負 債 合 計	2,218,613
		純 資 産 の 部	
		株 主 資 本	3,202,281
		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	△ 1,705,718
		そ の 他 利 益 剰 余 金	△ 1,705,718
		繰 越 利 益 剰 余 金	△ 1,705,718
		評 価 ・ 換 算 差 額 等	1,781
		そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	1,781
		純 資 産 合 計	3,204,063
資 産 合 計	5,422,676	負 債 ・ 純 資 産 合 計	5,422,676

(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2021年4月1日 至2022年3月31日)

(単位:千円)

科 目	金 額	
営業収益		
委託者報酬	3,379,928	
運用受託報酬	9,576	
その他営業収益	2,429,431	5,818,936
営業費用		
支払手数料	1,687,978	
その他営業費用	809,162	2,497,140
一般管理費		3,201,551
営業利益		120,244
営業外収益		
雑収益	5,161	5,161
営業外費用		
為替差損	7,023	
その他営業外費用	388	7,412
経常利益		117,993
特別利益		
過年度収益分配精算金	350,719	350,719
税引前当期純利益		468,712
法人税、住民税及び事業税		79,768
当期純利益		388,944

(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2021年4月1日 至2022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	△ 2,094,662	2,813,337
当期変動額				
剰余金の配当			-	-
当期純利益			388,944	388,944
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)				
当期変動額合計	-	-	388,944	388,944
当期末残高	3,078,000	1,830,000	△ 1,705,718	3,202,281

	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	1,006	1,006	2,814,343
当期変動額			
剰余金の配当			-
当期純利益			388,944
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	775	775	775
当期変動額合計	775	775	389,720
当期末残高	1,781	1,781	3,204,063

(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

(収益認識に関する会計基準等の適用)

当社は、「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)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。なお、計算書類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)

当社は、「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	969,222	千円
短期金銭債務	98,481	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

営業収益	-	千円
一般管理費	166,762	千円

営業取引以外の取引高

特別利益	350,719	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へ不動産調査サービスを提供してきたオルタナティブ調査部に係る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、一括で支払いを受けており、特別利益として過年度収益分配精算金350,719千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	753,869	千円
未払費用	279,456	千円
退職給付引当金	146,531	千円
その他	118,840	千円
賞与引当金	42,223	千円
長期未払費用	21,599	千円
減価償却費超過額	13,932	千円
未払金	13,638	千円
未払事業税	12,810	千円

繰延税金資産小計 1,402,903

評価性引当額 △ 1,402,903

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	△ 786	千円
繰延税金負債合計	<u>△ 786</u>	千円

繰延税金資産の純額 △ 786 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

2022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
(1) 預金	3,371,358	3,371,358	-
(2) 未収収益	1,961,617	1,961,617	-
(3) 投資有価証券			
その他の有価証券	11,983	11,983	-
資産計	5,344,960	5,344,960	-
(1) 未払金	254,629	254,629	-
(2) 未払費用	912,661	912,661	-
負債計	1,167,291	1,167,291	-
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	(6,528)	(6,528)	-
デリバティブ取引計	(6,528)	(6,528)	-

(*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。

(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

資産

(1) 預金及び(2) 未収収益

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 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	9,415	11,983	2,568
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		9,415	11,983	2,568

負債

(1) 未払金及び(2) 未払費用

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

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				
	ユーロ	69,631	-	△ 1,488	△ 1,488
	米ドル	100,545	-	△ 5,099	△ 5,099
	買建				
	ユーロ	78,887	-	60	60
合計		249,065	-	△ 6,528	△ 6,528

(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	3,371,358	-	-
未収収益	1,961,617	-	-
投資有価証券			
その他の有価証券	-	664	-
合計	5,332,976	664	-

(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	5,290,939 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	136,703	*1 預金 未払費用	969,222 72,209
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	30,345	未払費用	26,272

(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	522,255	未払費用	526,928
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	1,062,452	未収収益	523,087
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	106,937 30,702 4,351	未払費用 未収収益	33,743 3,303
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 *5 特別利益	125,143 106,820	未収収益	170,606
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 *4 委託調査費 *3 その他営業収益	50,699 257,435 90,934	未払費用 未収収益	4,495 66,815
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	11,643 376,294	未払費用 未収収益	4,520 217,564
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	*4 委託調査費 *2 IT、管理部門サービス *3 その他営業収益	31,827 28,906 294,817	未払費用 未収収益	24,965 125,673
親会社の 子会社	DWS Investments UK Limited	英国 ロンドン	107,000 千ポンド	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	3,401 179,665	未払費用 未収収益	1,967 55,867
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	55,405	未収収益	28,703
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 *5 特別利益	129,673 117,994	未収収益	179,220
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	35,628	未払費用	27,094
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	23,787	未払費用	16,266
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	*2 IT、管理部門サービス *3 その他営業収益 *5 特別利益	38,931 11,266 16,215	未収収益	48,437
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	-13,861	未収収益	14,654
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	30,611	未払費用	5,760
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 *5 特別利益	-16,432 41,603 109,689	未収収益	34,567
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	109,083	未払費用 未収収益	83,600 30,330

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、提供した不動産調査サービスで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。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	52,047	円	81	銭
1株当たり当期純利益	6,318	円	13	銭