

第 34 期

計 算 書 類

2023年1月1日から2023年12月31日まで

インベスコ・アセット・マネジメント株式会社

### 第34期 貸借対照表

(2023年12月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流動資産		流動負債	
預 金	5,730,905	預 り 金	46,672
前払費用	113,218	未払償還金	57
未収入金	414,880	未払手数料	298,505
未収委託者報酬	1,015,841	その他未払金	1,163,384
未収運用受託報酬	762,007	未払費用	264,782
未収投資助言報酬	14,171	未払法人税等	510,920
短期貸付金	1,500,000	未払消費税等	414,783
その他の流動資産	156	賞与引当金	1,393,359
		その他の流動負債	27,248
流 動 資 産 計	9,551,181	流 動 負 債 計	4,119,715
固定資産		固定負債	
有形固定資産		長期預り金	117,535
建物附属設備	67,504	退職給付引当金	832,963
器具備品	38,000	役員退職慰労引当金	86,260
建設仮勘定	41,805	資産除去債務	124,583
有形固定資産計	147,310	固 定 負 債 計	1,161,342
無形固定資産		負 債 合 計	5,281,057
ソフトウェア	42,604		
ソフトウェア仮勘定	1,332		
電話加入権	6,128		
のれん	162,360		
顧客関連資産	870,327		
無形固定資産計	1,082,753		
投資その他の資産		純 資 産 の 部	
投資有価証券	5,097	科 目	金 額
差入保証金	380,572	株 主 資 本	
繰延税金資産	592,754	資本金	4,000,000
その他の投資	2,880	資本剰余金	
投資その他の資産計	981,305	資本準備金	1,406,953
固 定 資 産 計	2,211,369	資本剰余金合計	1,406,953
		利益剰余金	
		その他利益剰余金	
		繰越利益剰余金	1,072,958
		利益剰余金合計	1,072,958
		株主資本合計	6,479,912
		評価・換算差額等	
		其他有価証券評価差額金	1,581
		評価・換算差額等合計	1,581
		純 資 産 合 計	6,481,493
資 産 合 計	11,762,550	負 債 ・ 純 資 産 合 計	11,762,550

## 第34期 損益計算書

(自2023年1月1日 至2023年12月31日)

(単位：千円)

科 目	内 訳	金 額
営業収益		18,483,663
委託者報酬	12,944,207	
運用受託報酬	2,900,872	
投資助言報酬	83,105	
その他営業収益	2,555,477	
営業費用		10,047,542
支払手数料	6,019,715	
その他営業費用	4,027,826	
一般管理費		7,275,991
営業利益		1,160,129
営業外収益		74,768
受取利息	30,416	
保険配当金	5,243	
ヘッジコスト配賦利益	38,939	
雑益	168	
営業外費用		9,939
支払利息	2	
為替換算差損	9,811	
固定資産除却損	125	
経常利益		1,224,958
税引前当期純利益		1,224,958
法人税、住民税及び事業税		516,357
法人税等調整額		△48,166
当期純利益		756,767

株主資本等変動計算書  
第34期(自2023年1月1日 至2023年12月31日)

(単位：千円)

	株主資本					株主資本合計	評価・換算差額等		純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等 合計	
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余 金	利益剰余金合計				
当期首残高	4,000,000	1,406,953	1,406,953	316,191	316,191	5,723,144	1,570	1,570	5,724,715
当期変動額									
当期純利益	—	—	—	756,767	756,767	756,767	—	—	756,767
株主資本以外の項目の当期の 変動額(純額)	—	—	—	—	—	—	10	10	10
当期変動額合計	—	—	—	756,767	756,767	756,767	10	10	756,778
当期末残高	4,000,000	1,406,953	1,406,953	1,072,958	1,072,958	6,479,912	1,581	1,581	6,481,493

## 第34期 個別注記表

### [重要な会計方針に係る事項に関する注記]

#### (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

決算日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)

#### (2) 固定資産の減価償却方法

##### 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、資産除去債務に係る建物附属設備及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物附属設備……………5～18年

器具備品……………3～15年

##### 無形固定資産

定額法を採用しております。なお、主な償却年数は20年であります。

ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

##### リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

#### (3) 引当金の計上基準

##### 貸倒引当金

一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。なお、当事業年度末に計上すべき貸倒引当金はありません。

##### 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

##### 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、簡便法により、当事業年度末における自己都合退職による要支給額を計上しております。

#### 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づき、当事業年度末における要支給額を計上しております。

#### (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、当事業年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は為替換算差益又は為替換算差損として処理しております。

#### (5) 収益及び費用の計上基準

当社は、投資運用サービスから委託者報酬、運用受託報酬、投資助言報酬、その他営業収益を稼得しております。これらには成功報酬が含まれる場合があります。また、各報酬は、約款または契約書に定められた支払期日に支払いを受けております。

#### 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価額を基礎として算定し、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。

#### 運用受託報酬

運用受託報酬は、対象顧客との投資一任契約等に基づき純資産価額を基礎として算定し、対象口座の運用期間にわたり収益として認識しております。

#### 成功報酬

成功報酬は、対象となるファンドまたは口座の運用益に対する一定割合、もしくは特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目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。当該報酬が確定する際に、それまでに計上された収益の著しい減額が発生しない可能性が高い部分に限り、収益として認識しております。

#### 投資助言報酬

投資助言報酬は、対象顧客との投資助言契約に基づき純資産価額を基礎として算定し、あるいは投資助言契約に定められた額を、契約期間にわたり収益として認識しております。

#### その他営業収益

その他営業収益は、当社のグループ会社との契約で定められた算式に基づき算定し、当社がグループ会社にサービスを提供する期間にわたり収益として認識しております。

[重要な会計上の見積りに関する注記]

当事業年度の計算書類の作成にあたって行った会計上の見積りが翌事業年度の計算書類に重要な影響を及ぼすリスクは識別していないため、注記を省略しております。

[会計方針の変更に関する注記]

「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」といいます。）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、時価算定会計基準適用指針の適用による当事業年度の計算書類に与える影響はございません。

[貸借対照表に関する注記]

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務（区分表示したものを除く）

短期貸付金 1,500,000 千円

資産に係る減価償却累計額

有形固定資産の減価償却累計額 516,866 千円

[損益計算書に関する注記]

関係会社との取引高

受取利息 30,416 千円

[株主資本等変動計算書に関する注記]

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

当事業年度末の発行済株式数 普通株式 40,000 株

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 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

該当事項はありません。



[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

(単位：千円)

<b>繰延税金資産</b>	
賞与引当金	426,646
未払費用	30,718
未払退職金	33,198
株式報酬費用	57,767
退職給付引当金	255,053
役員退職給付引当金	26,412
資産除去債務	38,147
その他	52,119
<b>繰延税金資産小計</b>	<b>920,063</b>
評価性引当額	△319,613
<b>繰延税金資産合計</b>	<b>600,450</b>
<b>繰延税金負債</b>	
資産除去債務	△6,997
その他有価証券評価差額金	△697
<b>繰延税金負債合計</b>	<b>△7,695</b>
<b>繰延税金資産（負債）の純額</b>	<b>592,754</b>

[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、主に投資助言・代理業及び投資運用業を行っており、資金計画に照らして、必要な資金（主にグループ本社より資本増資）を調達しております。デリバティブ等の投機的な取引は行わない方針であります。

(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

国内の未収入金に関しては、顧客の契約不履行によってもたらされる信用リスクに晒されており、国外拠点に対する外貨建ての債権債務に関しては、各月末から次月精算までの短期為替変動によるリスクに晒されております。また、投資有価証券は、主に投資信託であり、当社の投資信託設定のための小額資金投資で売買目的ではありません。未収入金等については、定期的に残高、期日を適切に把握する体制を整えております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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、「預金」「未収入金」「未収委託者報酬」「未収運用受託報酬」「未収投資助言報酬」「短期貸付金」「預り金」「未払手数料」「その他未払金」「未払費用」「未払法人税等」及び「未払消費税等」については、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注記を省略しております。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額(*)	時価(*)	差額
投資有価証券			
その他有価証券	5,097	5,097	—
差入保証金	380,572	377,168	△3,403
資産計	385,670	382,266	△3,403
長期預り金	(117,535)	(116,446)	1,088
負債計	(117,535)	(116,446)	1,088

(\*) 負債に計上されているものについては、( )で示しています。

### 3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価 : 観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価 : 観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価 : 観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

#### (1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

(単位：千円)

	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券	-	5,097	-	5,097
資産計	-	5,097	-	5,097

#### (2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

(単位：千円)

	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
差入保証金	-	377,168	-	377,168
資産計	-	377,168	-	377,168
長期預り金	-	(116,446)	-	(116,446)
負債計	-	(116,446)	-	(116,446)

(注1) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

#### 「投資有価証券」

当事業年度末日の基準価額により評価しております。ただし、市場での取引頻度が高くない、活発な市場における相場価格とは言えないため、レベル1には該当しません。また、観察可能なインプットを用いて算定されるため、レベル2に該当します。

「差入保証金」

返還されるまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

「長期預り金」

返還するまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

(注2) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超 10年以内	10年超
(1) 預金	5,730,905	—	—
(2) 未収入金	414,880	—	—
(3) 未収委託者報酬	1,015,841	—	—
(4) 未収運用受託報酬	762,007	—	—
(5) 未収投資助言報酬	14,171	—	—
(6) 短期貸付金	1,500,000	—	—
(7) 差入保証金	—	380,572	—
合計	9,437,806	380,572	—

[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 又は氏名	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	Invesco Holdings Company Ltd.	Perpetual Park, Perpetual Park Drive, Henley-on-Thames, Oxfordshire, RG9 1HH, UK	16,243,635 千米ドル	持株会社	(被所有) 間接 100%	資金の貸付	利息の受取	30,416	短期貸付金	1,500,000

(2) 兄弟会社等

種類	会社等の名称 又は氏名	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	Invesco Advisers, Inc.	1555 Peachtree Street Atlanta, Georgia 30309, USA	6,889,048 千米ドル	投資運用業	なし	投資顧問契約の再委任等	運用受託報酬及びその他営業収益の受取	1,732,401	未収入金	222,769
親会社の子会社	Invesco Management SA	37A Avenue JF Kennedy, L-1855 Luxembourg	80,409 千ユーロ	投資運用業	なし	投資顧問契約の再委任等	運用受託報酬及びその他営業収益の受取	1,367,301	未収入金	85,432
親会社の子会社	Invesco Asset Management Limited	Perpetual Park, Perpetual Park Drive, Henley-On-Thames, Oxfordshire, RG9 1HH, UK	136,037 千ポンド	投資運用業	なし	投資顧問契約の再委任等	委託調査費の支払	2,224,525	その他未払金	306,016

(注1) 取引金額、期末残高には消費税等が含まれておりません。

(注2) 運用受託報酬及びその他営業収益の算定方法については、第三者による検討結果に基づいたグループ内のポリシーにより決定しております。

[1 株当たり情報に関する注記]

1株当たり純資産額 162,037円33銭

1株当たり当期純利益 18,919円18銭

なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

[重要な後発事象に関する注記]

該当事項はありません。

[収益認識に関する注記]

収益を理解するための基礎となる情報

重要な会計方針に係る事項に関する注記の(5)収益及び費用の計上基準に記載のとおりです。