

第23期決算公告

2020年6月17日

東京都千代田区霞が関一丁目4番2号
大同生命霞が関ビル
MFSインベストメント・マネジメント株式会社
代表取締役社長 井上義典

貸借対照表

2020年3月31日

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産		流動負債	
預金	3,605,348	リース債務	3,516
前払費用	18,069	未払金	90,454
未収入金	2,585	未払法人税等	420,296
未収委託者報酬	251,134	未払消費税等	108,851
未収運用受託報酬	765,144	関係会社未払金	132,025
その他流動資産	232	役員賞与引当金	76,574
流動資産計	4,642,515	その他流動負債	5
固定資産		流動負債計	831,724
有形固定資産	77,638	固定負債	
建物	38,489	リース債務	5,651
器具備品	30,201	資産除去債務	37,477
リース資産	8,947	固定負債計	43,129
無形固定資産	2,853	負債合計	874,854
電話加入権	2,853	(純資産の部)	
ソフトウェア	0	株主資本	4,385,411
投資その他の資産	544,189	資本金	495,000
投資有価証券	379,872	資本剰余金	230,000
差入保証金	94,468	資本準備金	230,000
繰延税金資産	69,847	利益剰余金	3,660,411
固定資産計	624,681	利益準備金	66,250
		その他利益剰余金	3,594,161
		繰越利益剰余金	3,594,161
		評価・換算差額等	6,930
		その他有価証券評価差額金	6,930
		純資産合計	4,392,342
資産合計	5,267,196	負債・純資産合計	5,267,196

(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

有価証券

その他有価証券一時価のあるもの

期末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）を採用しております。

その他有価証券一時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産を除く）

建物については定額法によっております。

（ただし、2016年3月31日以前に取得した建物については定率法によっております。）

器具備品については定率法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 6～15年

器具備品 4～15年

②無形固定資産

定額法によっております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

③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. 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、決算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おります。

4. 重要な引当金の計上基準

役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため当期末における支給見込み額を計上しております。

5. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。

建物	54,655 千円
器具備品	95,728 千円
リース資産	8,637 千円
合計	159,020 千円

2. 当社は、運転資金調達を行う目的で、MFSインターナショナル・ホールディングス・ピーティーワイ・リミテッドとの間で60億円を上限とする手形借入枠の設定に関する契約を締結しております。
当事業年度末における手形借入枠に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

手形借入枠	6,000,000 千円
借入実行残高	— 千円
差引額	6,000,000 千円

(税効果会計に関する注記)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

	(単位：千円)
繰延税金資産	
未払事業税	22,560
未払事業所税	226
投資有価証券評価損	30,620
資産除去債務	11,475
生命保険料	8,677
繰延税金資産合計	<u>73,560</u>
繰延税金負債	
資産除去債務に対応する除去費用	654
投資有価証券評価益	3,058
繰延税金負債合計	<u>3,713</u>
繰延税金資産の純額	<u><u>69,847</u></u>

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差異の内訳

法定実効税率	30.62%
(調整)	
役員賞与等永久に損金に算入されない項目	1.64%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>32.26%</u>

(関連当事者との取引に関する注記)

1. 関連当事者との取引
財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る。）等

種類	会社の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等の被所有割合	関係内容 事業上の関係	取引の内容		取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	マサチューセッツ・ファイナンシャル・サービス・カンパニー	アメリカ合衆国 マサチューセッツ州 ボストン	1千ドル (2019年12月31日現在)	投資顧問業など	(被所有) 間接 100%	投資顧問契約に基づく相互の役務の提供	営業取引	当社からの投資助言サービスの提供 (注1)	1,493,212	関係会社未払金 (注4)	132,025
							営業取引	委託調査費 (注2)	2,972,326		
							営業取引	業務委託費 (注3)	28,075		

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 投資助言報酬については、一般的取引条件を参考に決定しております。

(注2) 委託調査費については、一般的取引条件を参考に決定しております。

(注3) 業務委託費については、移転価格契約に基づいて決定しております。

(注4) 関係会社未払金残高については、同社による当社の経費等の立替払い等に伴う当社の未払金残高と、同社に対する関係会社未収入金残高とを相殺して表示しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

直接の親会社は、MFSインターナショナル・ホールディングス・ピーティーワイ・リミテッド（非上場会社）であります。同社はMFSインターナショナル・リミテッド（非上場会社）の100%子会社であり、MFSインターナショナル・リミテッドはマサチューセッツ・ファイナンシャル・サービス・カンパニー（非上場会社）の100%子会社であります。

(1株当たり情報に関する注記)

1株当たり情報に関する注記

① 1株当たりの純資産	443,670円97銭
② 1株当たりの当期純利益	139,089円48銭

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(当期純損益金額)

当期純利益の金額 1,376,985千円