

第40期

決 算 公 告

2024年1月 1日から  
2024年12月31日まで

パインブリッジ・インベストメンツ株式会社

貸借対照表  
(2024年12月31日現在)

科目	注記番号	金額	科目	注記番号	金額
(資産の部)		千円	(負債の部)		千円
I 流動資産			I 流動負債		
現金・預金		564,882	預り金		22,725
短期貸付金		524,000	未払収益分配金		240
前払金		1,061	未払金		200,750
前払費用		29,290	未払手数料		310,489
未収入金		126,642	未払費用		493,922
未収委託者報酬		720,973	未払役員賞与		34,369
未収運用受託報酬		107,368	未払法人税等		21,640
立替金		1,844	未払消費税等		40,310
未収収益		1,804			
流動資産計		2,077,867	流動負債計		1,124,449
II 固定資産			II 固定負債		
有形固定資産	*1		賞与引当金		114,717
建物附属設備		71,364	役員賞与引当金		30,327
工具器具備品		10,983	退職給付引当金		108,306
			役員退職慰労引当金		8,080
有形固定資産計		82,347	固定負債計		261,431
			負債合計		1,385,880
無形固定資産			(純資産の部)		
ソフトウェア		161	I 株主資本		
電話加入権		0	資本金		1,000,000
無形固定資産計		161	資本剰余金		
			資本準備金		58,876
投資その他の資産			資本剰余金計		58,876
関係会社株式		164,013	利益剰余金		
敷金保証金		42,245	利益準備金		265,112
繰延税金資産		101,951	その他利益剰余金		
			任意積立金		230,000
投資その他の資産計		308,211	繰越利益剰余金		△ 471,282
			利益剰余金計		23,830
固定資産計		390,720	株主資本計		1,082,706
			純資産合計		1,082,706
資産合計		2,468,587	負債・純資産合計		2,468,587

(注)記載金額は千円未満切捨てて表示しております。

損益計算書  
自 2024年1月1日  
至 2024年12月31日

科目	注記番号	金額	
			千円
営業収益			
委託者報酬		4,312,754	
運用受託報酬		349,069	
その他営業収益		234,339	
営業収益 計			4,896,162
営業費用及び一般管理費			
支払手数料		1,987,610	
その他営業費用		1,534,559	
一般管理費		1,265,093	
営業費用及び一般管理費 計			4,787,263
営業利益			108,899
営業外収益			
受取利息及び配当金		6,916	
営業外収益 計			6,916
営業外費用			
為替差損		20,420	
支払利息		61	
営業外費用 計			20,482
経常利益			95,334
税引前当期純利益			95,334
法人税、住民税及び事業税			8,693
法人税等調整額			22,359
法人税等合計			31,053
当期純利益			64,281

(注) 記載金額は千円未満切捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書  
自 2024年1月1日  
至 2024年12月31日

(単位:千円)

	株 主 資 本								純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計		
					任意積立金	繰越利益剰余金			
当期末残高	1,000,000	58,876	58,876	265,112	230,000	△ 535,563	△ 40,451	1,018,425	1,018,425
当期変動額									
当期純利益	-	-	-	-	-	64,281	64,281	64,281	64,281
当期変動額合計	-	-	-	-	-	64,281	64,281	64,281	64,281
当期末残高	1,000,000	58,876	58,876	265,112	230,000	△ 471,282	23,830	1,082,706	1,082,706

(注)記載金額は千円未満切捨てて表示しております。

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

項目	<p style="text-align: center;">第40期 自 2024年1月1日 至 2024年12月31日</p>
1. 資産の評価基準及び評価方法	<p>(1) 子会社株式 移動平均法による原価法によっております。</p>
2. 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産 建物附属設備及び工具器具備品は定率法によっております。主な耐用年数は、建物附属設備5～15年、工具器具備品は5～15年であります。ただし2016年4月1日以後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。</p> <p>(2) 無形固定資産 ソフトウェア(自社利用分)については、定額法により、社内における利用可能期間(5年)で償却しております。</p>
3. 引当金の計上基準	<p>(1) 賞与引当金 従業員に支給する賞与の支払いに充てるため、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。</p> <p>(2) 役員賞与引当金 役員に支給する賞与の支払いに充てるため、役員賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金 従業員の退職給付の支出に充てるため、内規に基づく当事業年度末現在の退職給付要支給額を計上しております。退職給付引当金の算定にあたり、期末自己都合退職金要支給額を退職給付引当金とする簡便法を採用しております。</p> <p>(4) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支出に充てるため、内規に基づく当事業年度末現在の役員退職慰労金要支給額を計上しております。</p>
4. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準	<p>外貨建資産及び負債は、主として当事業年度末現在の直物為替相場による円換算額を付しております。</p>
5. 収益及び費用の計上基準	<p>当社は、資産運用サービスから委託者報酬、運用受託報酬、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。</p> <p>① 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総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を投資信託によって主に年4回、もしくは年2回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、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。</p> <p>② 運用受託報酬 運用受託報酬は、投資顧問契約に基づき契約期間の純資産総額等に対する一定割合として認識され、確定した報酬を顧客口座によって主に年2回、もしくは年1回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、顧客口座の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>③ その他営業収益 運用受託報酬以外でグループ会社に提供したサービスにより受領する収益は、グループ会社との契約に定められた支払い条件及び算式に基づき、関連する投資対象に応じて、資金投入時点もしくはサービスを提供する期間にわたり時間の経過に応じて収益を認識しております。</p> <p>④ 成功報酬 成功報酬は、対象となる投資信託または顧客口座の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。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。</p>

貸借対照表に関する注記

項目	第40期 (2024年12月31日現在)				
*1. 有形固定資産の減価償却累計額	<table data-bbox="611 398 1085 459"> <tr> <td data-bbox="611 398 949 427">建物附属設備</td> <td data-bbox="949 398 1085 427">62,231 千円</td> </tr> <tr> <td data-bbox="611 427 949 459">工具器具備品</td> <td data-bbox="949 427 1085 459">26,611 千円</td> </tr> </table> <p data-bbox="611 488 1404 517">上記減価償却累計額には、有形固定資産の減損損失累計額が含まれております。</p>	建物附属設備	62,231 千円	工具器具備品	26,611 千円
建物附属設備	62,231 千円				
工具器具備品	26,611 千円				

株主資本等変動計算書に関する注記

第40期  
自2024年1月1日  
至2024年12月31日

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当期首 株式数	当期増加 株式数	当期減少 株式数	当期末 株式数	摘要
普通株式(単位:株)	42,000	-	-	42,000	

2. 自己株式に関する事項  
該当事項はありません。

3. 配当に関する事項  
該当事項はありません。

4. 新株予約権等に関する事項  
該当事項はありません。

税効果会計に関する注記

第40期(2024年12月31日現在)	
繰延税金資産発生 の 主な原因別内訳	(単位:千円)
	繰延税金資産
	税務上の繰越欠損金 184,552
	未払金否認 14,776
	未払賞与・賞与引当金否認 93,417
	退職給付引当金否認 33,163
	役員退職慰労引当金否認 2,474
	減損損失 3,160
	資産除去債務 11,544
	その他 21,340
	繰延税金資産小計 <u>364,430</u>
	評価性引当額 <u>△ 262,478</u>
	繰延税金資産合計 <u>101,951</u>
	繰延税金資産の純額 <u>101,951</u>

金融商品に関する注記

第40期  
自 2024年1月1日  
至 2024年12月31日

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は資金運用について短期的な預金及びグループ会社への貸付金に限定しております。又、当社業務に関する所要資金は自己資金で賄っており、銀行借入れ、社債発行等による資金調達を行わない方針ですが、子会社への増資がある場合には、所要資金を当社親会社からの借入金により充当することがあります。金銭債権については、顧客の信用リスクが存在し、リスク管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年12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、記載すべき事項はございません。また、現金・預金、短期貸付金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未収収益、未払手数料、その他未払金、未払費用等は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。子会社株式(貸借対照表計上額164,013千円)は市場価格のない株式等に該当するため、注記を省略しております。

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価の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 : 同一の資産又は負債の活発な市場における(無調整の)相場価格により算定した時価

レベル2の時価 : レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価 : 重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。

関連当事者との取引に関する注記

第40期(自2024年1月1日 至2024年12月31日)  
兄弟会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼任等	事業上の関係				
親会社の子会社	パインブリッジ・インベストメンツ・ホールディングス US LLC	アメリカ、ニューヨーク州	千USD 313,597	持株会社	-	あり	経営管理 サービス契約	金銭の貸付 *6	千円 524,000	短期貸付金	千円 524,000
								受取利息 *6	千円 6,902	未収収益	千円 1,804
								調査費の支払 *7	千円 81,155	その他未払金	千円 16,872
								役務提供に対する対価支払 *2	千円 196,396	その他未払金	千円 67,687
親会社の子会社	パインブリッジ・インベストメンツ LLC	アメリカ、ニューヨーク州	千USD 2	投資運用会社	-	あり	一任契約 サービス契約	その他営業収益の受取 *5	千円 145,506	未収入金	千円 37,081
								委託調査費の支払 *4	千円 598,823	未払費用	千円 137,691
								調査費の支払 *7	千円 48,310	その他未払金	千円 18,983
								役務提供に対する対価受取 *3	千円 119,468	未収入金	千円 29,979
親会社の子会社	パインブリッジ・インベストメンツ・ヨーロッパ・リミテッド	イギリス、ロンドン	千スターリングポンド 200	投資運用会社	-	あり	一任契約 サービス契約	委託調査費の支払 *4	千円 79,944	未払費用	千円 18,934
親会社の子会社	パインブリッジ・インベストメンツ・アジア・リミテッド	ホンコン	千HKドル 222,061	投資運用会社	-	-	一任契約 サービス契約	役務提供に対する対価支払 *2	千円 115,548	その他未払金	千円 17,272

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- \*1 上記の表における消費税の取り扱いについては、国内取引については損益計算書項目は税抜き、貸借対照表項目については税込みで表示しております。尚、海外取引は全て免税取引となっております。
- \*2 役務提供に対する対価支払は、サービス契約に基づくテクノロジーサービス費用、オペレーショナル・サポート費用等の当社負担額であります。尚、負担額については、当社と当社の親会社及び兄弟会社等のグループ会社との間で合意した合理的な計算根拠に基づいて決定しております。
- \*3 役務提供に対する対価受取は、サービス契約に基づくオペレーショナル・サポート費用、法務費用等の相手先への配賦額であります。尚、配賦額については、当社と当社の親会社及び兄弟会社等のグループ会社との間で合意した合理的な計算根拠に基づいて決定しております。
- \*4 委託調査費等の支払については、ファンドの運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。
- \*5 その他営業収益の受取については、ファンドの運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。
- \*6 金銭の貸付に係る利息は、市場金利を参考に決定しております。
- \*7 調査費の支払いについては、業者とのグローバル契約に係る費用の内弊社使用分を支払うものです。

1株当たり情報に関する注記

第40期 自 2024年1月1日 至 2024年12月31日		
1株当たり純資産額	25,778 円	73 銭
1株当たり当期純利益	1,530 円	50 銭

重要な後発事象に関する注記

第40期 自 2024年1月1日 至 2024年12月31日		
重要な後発事象		
該当事項はありません。		

収益認識に関する注記

第40期  
自 2024年 1月 1日  
至 2024年12月31日

1. 収益の分解情報

当事業年度の収益の構成は次のとおりです。

委託者報酬	4,312,754 千円
運用受託報酬	311,617 千円
その他営業収益	234,339 千円
成功報酬(注)	37,451 千円
合計	4,896,162 千円

(注) 成功報酬は、損益計算書において運用受託報酬に含めて表示しております。

2. 顧客との契約から生じる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】5. 収益及び費用の計上基準に記載のとおりであります。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度において存在する顧客との契約から当事業年度の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

重要性が乏しいため記載を省略しております。