

第21期決算公告

平成30年6月22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

平成30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	3,105,987	リース債務	2,640
前払費用	16,618	未払金	98,110
未収入金	2,178	未払法人税等	294,715
未収委託者報酬	272,151	未払消費税等	161,907
未収運用受託報酬	1,669,354	関係会社未払金	511,500
繰延税金資産	15,766	役員賞与引当金	135,752
その他流動資産	40	流動負債計	1,204,627
流動資産計	5,082,096	固定負債	
固定資産		リース債務	6,019
有形固定資産	112,459	資産除去債務	36,119
建物	47,784	固定負債計	42,138
器具備品	56,015	負 債 合 計	1,246,765
リース資産	8,659	(純資産の部)	
無形固定資産	2,853	株主資本	4,329,389
電話加入権	2,853	資本金	495,000
ソフトウェア	0	資本剰余金	230,000
投資その他の資産	414,688	資本準備金	230,000
投資有価証券	289,030	利益剰余金	3,604,389
差入保証金	94,468	利益準備金	66,250
繰延税金資産	31,189	その他利益剰余金	3,538,139
固定資産計	530,000	繰越利益剰余金	3,538,139
		評価・換算差額等	35,941
		その他有価証券評価差額金	35,941
		純 資 産 合 計	4,365,331
資 産 合 計	5,612,097	負 債 ・ 純 資 産 合 計	5,612,097

(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、平成28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	4～8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. 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	45,360 千円
器具備品	62,151 千円
リース資産	4,540 千円
合計	112,052 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	
流動	
未払事業税	15,539
未払事業所税	226
固定	
投資有価証券評価損	30,620
資産除去債務	11,059
生命保険料	6,315
繰延税金資産合計	<u>63,761</u>
繰延税金負債	
資産除去債務に対応する除去費用	943
投資有価証券評価益	15,862
繰延税金負債合計	<u>16,806</u>
繰延税金資産の純額	<u><u>46,995</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	30.86%
(調整)	
役員賞与等永久に損金に算入されない項目	4.01%
住民税等均等割	0.02%
その他	0.22%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>35.11%</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	取引の内容		取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						事業上の関係					
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 (平成29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)	934,499	関係会社未払金 (注4)	511,500
							営業取引	委託調査費 (注2)	4,321,630		
							営業取引	業務委託費 (注3)	1,853,962		

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・サービスズ・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	440,942円60銭
② 1株当たりの当期純利益	89,754円47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 888,569千円