

第37期

決 算 公 告

2021年1月 1日から

2021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
(2021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		672,567	預り金		18,746
短期貸付金		500,000	未払収益分配金		240
前払金		1,251	未払金		118,591
前払費用		32,176	未払手数料		152,207
未収入金		67,937	未払費用		496,510
未収委託者報酬		430,027	未払役員賞与		73,591
未収運用受託報酬		220,856	未払法人税等		19,905
立替金		5,260	未払消費税等		28,249
未収収益		900	リース債務		3,899
流動資産計		1,930,977	流動負債計		911,939
II 固定資産			II 固定負債		
有形固定資産	*1		賞与引当金		129,396
建物附属設備		0	役員賞与引当金		31,676
工具器具備品		0	退職給付引当金		91,321
有形固定資産計		0	役員退職慰労引当金		5,739
			リース債務		5,260
無形固定資産			固定負債計		263,394
電話加入権		0	負債合計		1,175,334
無形固定資産計		0			
			(純資産の部)		
投資その他の資産			I 株主資本		
投資有価証券		2,137	資本金		1,000,000
関係会社株式		164,013	資本剰余金		
敷金保証金		109,816	資本準備金		58,876
預託金		74	資本剰余金計		58,876
繰延税金資産		82,368	利益剰余金		
投資その他の資産計		358,412	利益準備金		265,112
			その他利益剰余金		
			任意積立金		230,000
			繰越利益剰余金		△ 440,071
			利益剰余金計		55,041
固定資産計		358,412	株主資本計		1,113,918
			II 評価・換算差額等		
			その他有価証券評価差額金		137
			評価・換算差額等計		137
資産合計		2,289,390	純資産合計		1,114,056
			負債・純資産合計		2,289,390

(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 2021年1月1日
至 2021年12月31日

科 目	注記番号	金 額	
			千円
営業収益			
委託者報酬		2,427,981	
運用受託報酬		1,209,026	
その他営業収益		159,230	
営業収益 計			3,796,238
営業費用及び一般管理費			
支払手数料		970,516	
その他営業費用		1,435,923	
一般管理費		1,509,992	
営業費用及び一般管理費 計			3,916,432
営業損失			120,193
営業外収益			
受取利息及び配当金		5,358	
雑収入		550	
営業外収益 計			5,908
営業外費用			
為替差損		7,373	
支払利息		117	
営業外費用 計			7,491
経常損失			121,776
特別損失			
減損損失	*1	482	
特別損失 計			482
税引前当期純損失			122,259
法人税、住民税及び事業税			11,346
法人税等調整額			△ 10,002
法人税等合計			1,343
当期純損失			123,603

(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 2021年1月1日
至 2021年12月31日

(単位:千円)

	株 主 資 本							株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計	
		資本準備金	資本剰余金合計		その他利益剰余金			
					任意積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	1,000,000	58,876	58,876	265,112	230,000	△ 316,468	178,644	1,237,521
当期変動額								
当期純損失(△)	-	-	-	-	-	△ 123,603	△ 123,603	△ 123,603
株主資本以外の項目の当期中の変動額(純額)	-	-	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	△ 123,603	△ 123,603	△ 123,603
当期末残高	1,000,000	58,876	58,876	265,112	230,000	△ 440,071	55,041	1,113,918

(単位:千円)

	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	-	-	1,237,521
当期変動額			
当期純損失(△)	-	-	△ 123,603
株主資本以外の項目の当期中の変動額(純額)	137	137	137
当期変動額合計	137	137	△ 123,465
当期末残高	137	137	1,114,056

(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37期 自 2021年1月1日 至 2021年12月31日</p>
<p>1. 資産の評価基準及び評価方法</p>	<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> <p>(2) その他有価証券(時価のあるもの) 当事業年度末の市場価格に基づく時価法(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)によっております。</p>
<p>2. 固定資産の減価償却の方法</p>	<p>(1) 有形固定資産(リース資産を除く) 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(リース資産を除く) 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> <p>(3) 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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p>
<p>3. 引当金の計上基準</p>	<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>
<p>4. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準</p>	<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>
<p>5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項</p>	<p>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。</p>

貸借対照表に関する注記

項目	第37期 (2021年12月31日現在)						
*1. 有形固定資産の減価償却累計額	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">建物附属設備</td> <td style="text-align: right;">141,905 千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">121,082 千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">リース資産</td> <td style="text-align: right;">19,353 千円</td> </tr> </table> <p>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	141,905 千円	工具器具備品	121,082 千円	リース資産	19,353 千円
建物附属設備	141,905 千円						
工具器具備品	121,082 千円						
リース資産	19,353 千円						

損益計算書に関する注記

第37期 自2021年1月1日 至2021年12月31日		
*1 減損損失		
(1) 減損損失を認識した資産または資産グループの概要		
場所	用途	種類
東京都千代田区	事業用資産	工具器具備品
(2) 減損損失を認識するに至った経緯 当事業年度に営業赤字を計上しており、事業用資産について収益性の低下により投資額の回収が見込めないため、減損損失を認識するものであります。		
(3) 減損損失の金額 減損損失の内訳は、工具器具備品482千円であります。		
(4) 資産のグルーピングの方法 全社を一つの資産グループとしており、減損損失を計上しております。		
(5) 回収可能価額の算定方法 事業用資産については正味売却価額を使用しておりますが、対象資産は売却が困難なため、その帳簿価額を備忘価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。		

株主資本等変動計算書に関する注記

第37期 自2021年1月1日 至2021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37期(2021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	210,050
	未払金否認	11,423
	未払賞与・賞与引当金否認	119,423
	退職給付引当金否認	27,962
	役員退職慰労引当金否認	1,757
	減損損失	14,975
	資産除去債務	20,948
	その他	13,465
	繰延税金資産小計	<u>420,006</u>
	評価性引当額	<u>△ 337,595</u>
	繰延税金資産合計	<u>82,411</u>
繰延税金負債	<u>△ 42</u>	
繰延税金資産の純額	<u>82,368</u>	

金融商品に関する注記

第37期
自 2021年1月1日
至 2021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は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

当事業年度末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、次の通りであります。

(単位:千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
1) 現金・預金	672,567	672,567	-
2) 短期貸付金	500,000	500,000	-
3) 未収入金	67,937	67,937	-
4) 未収委託者報酬	430,027	430,027	-
5) 未収運用受託報酬	220,856	220,856	-
6) 未収収益	900	900	-
7) 投資有価証券	2,137	2,137	-
資産計	1,894,427	1,894,427	-
1) 未払金	118,591	118,591	-
2) 未払手数料	152,207	152,207	-
3) 未払費用	496,510	496,510	-
4) リース債務(※1)	9,159	9,159	-
負債計	776,468	776,468	-

(※1)1年内返済予定のリース債務を含めて表示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

1) 現金・預金、2) 短期貸付金、3) 未収入金、4) 未収委託者報酬、5) 未収運用受託報酬、6) 未収収益
これらは短期間で決済され、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。

7) 投資有価証券(投資信託)

投資信託は公表されている基準価額によっております。

負債

1) 未払金、2) 未払手数料、3) 未払費用

これらは短期間で決済され、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。

4) リース債務

時価については、元利金の合計額から利息相当額を差し引いた価額を帳簿価額としており、当該帳簿価額によっております。

(注2) 子会社株式(貸借対照表計上額164,013千円)は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。また、敷金保証金(貸借対照表計上額109,816千円)も償還予定を合理的に見積ることができないことから、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。

(注3) 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5年以内	5年超10年以内	10年超
1) 現金・預金	672,567	-	-	-
2) 短期貸付金	500,000	-	-	-
3) 未収入金	67,937	-	-	-
4) 未収委託者報酬	430,027	-	-	-
5) 未収運用受託報酬	220,856	-	-	-
6) 未収収益	900	-	-	-
合計	1,892,289	-	-	-

(注4) リース債務の決算日後の返済予定額

(単位:千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
4) リース債務	3,899	5,260	-	-
合計	3,899	5,260	-	-

関連当事者との取引に関する注記
 第37期(自2021年1月1日 至2021年12月31日)
 (1) 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ドル 364,048	持株会社	-	あり	経営管理 サービス契約	金銭の貸付*5	千円 500,000	短期貸付金	千円 500,000
								受取利息*5	千円 5,338	未収収益	千円 900
								役務提供に対する対価支払*2	千円 157,955	その他未払金	千円 37,187
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ドル 2	投資運用会社	-	あり	一任契約 サービス契約	役務提供に対する対価受取*3	千円 76,864	未収入金	千円 9,335
								役務提供に対する対価受取*3	千円 183,345	未収運用受託報酬	千円 36,350
								委託調査費の支払*4	千円 353,531	未払費用	千円 53,543
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 295	投資運用会社	-	-	一任契約 サービス契約	委託調査費の支払*4	千円 208,047	未払費用	千円 28,012
親会社の子会社	パインブリッジ・インベストメンツ・アイルランド・リミテッド	アイルランド、ダブリン	千USDドル 369	投資運用会社	-	あり	一任契約 サービス契約	役務提供に対する対価受取*3	千円 163,681	未収運用受託報酬	千円 26,620
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USDドル 28,651	投資運用会社	-	-	経営管理 サービス契約	役務提供に対する対価支払*2	千円 132,638	その他未払金	千円 88,197
								委託調査費の支払*4	千円 28,421	未払費用	千円 4,880
親会社の親会社	パインブリッジ・インベストメンツ LP	アメリカ、ニューヨーク州	千USDドル 53,152	持株会社	-	-	経営管理 サービス契約	役務提供に対する対価支払*2	千円 13,911	その他未払金	千円 2,870

(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 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。

1株当たり情報に関する注記

第37期 自 2021年1月1日 至 2021年12月31日		
1株当たり純資産額	26,525 円	14 銭
1株当たり当期純損失	2,942 円	92 銭

重要な後発事象に関する注記

第37期 自 2021年1月1日 至 2021年12月31日		
重要な後発事象		
該当事項はありません。		