

フィデリティ投信株式会社

貸借対照表

2024年12月31日 現在

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

科目	当年度 2024年12月31日現在	前年度（参考） 2023年12月31日現在
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,084,299	2,269,485
立替金	21,131	59,949
前払費用	484,198	460,082
未収委託者報酬	12,960,510	9,026,865
未収運用受託報酬	1,086,735	5,354,461
未収収益	6,173	5,845
未収入金	221,095	152,986
流動資産計	17,864,144	17,329,675
固定資産		
無形固定資産	7,487	7,487
電話加入権	7,487	7,487
投資その他の資産	10,748,502	6,253,460
長期貸付金	10,338,660	5,953,460
長期差入保証金	18,010	11,755
繰延税金資産	391,802	288,014
その他	30	230
固定資産計	10,755,990	6,260,947
資産合計	28,620,134	23,590,622
負債の部		
流動負債		
預り金	281	7
未払手数料	6,016,095	4,192,323
未払金	3,057,214	2,192,059
未払費用	1,829,913	3,445,819
未払法人税等	1,974,827	1,616,600
未払消費税等	1,106,116	1,176,325
賞与引当金	587,810	376,001
流動負債計	14,572,260	12,999,137
固定負債		
退職給付引当金	1,704,391	2,028,331
固定負債計	1,704,391	2,028,331
負債合計	16,276,651	15,027,469
純資産の部		
株主資本		
資本金	12,343,482	8,563,153
利益剰余金	1,000,000	1,000,000
利益準備金	11,343,482	7,563,153
その他利益剰余金	250,000	250,000
繰越利益剰余金	11,093,482	7,313,153
純資産合計	12,343,482	8,563,153
負債・純資産合計	28,620,134	23,590,622

なお、前年度（2023年12月31日現在）は参考（監査対象外）です。

フィデリティ投信株式会社

損益計算書

自 2024年1月1日 至 2024年12月31日

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

科目	当年度	前年度（参考）
	自 2024年1月1日 至 2024年12月31日	自 2023年1月1日 至 2023年12月31日
営業収益	78,205,018	65,386,816
委託者報酬	74,361,841	55,200,925
運用受託報酬	3,700,902	10,031,924
その他営業収益	142,274	153,966
営業費用及び一般管理費	65,250,924	54,667,845
支払手数料	33,922,199	25,160,937
その他営業経費	17,606,591	16,244,519
一般管理費	13,722,133	13,262,388
営業利益	12,954,093	10,718,971
営業外収益	44,726	27,315
営業外費用	173,376	114,331
経常利益	12,825,442	10,631,955
特別損失	273,189	52,541
特別退職金	273,189	52,541
税引前当期純利益	12,552,253	10,579,414
法人税、住民税及び事業税	3,875,711	3,230,427
法人税等調整額	(103,787)	83,253
当期純利益	8,780,329	7,265,733

なお、前年度（自 2023年1月1日至 2023年12月31日）は参考（監査対象外）です。

フィデリティ投信株式会社

株主資本等変動計算書

自 2024年1月1日 至 2024年12月31日

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

	株主資本				純資産合計
	資本金	利益剰余金	利益剰余金合計	株主資本合計	
		利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金		
2024年1月1日 残高	1,000,000	250,000	7,313,153	7,563,153	8,563,153
事業年度中の変動額					
当期純利益	-	-	8,780,329	8,780,329	8,780,329
剰余金の配当	-	-	(5,000,000)	(5,000,000)	(5,000,000)
事業年度中の 変動額合計			3,780,329	3,780,329	3,780,329
2024年12月31日 残高	1,000,000	250,000	11,093,482	11,343,482	12,343,482
2023年1月1日 残高	1,000,000	250,000	5,047,420	5,297,420	6,297,420
事業年度中の変動額					
当期純利益	-	-	7,265,733	7,265,733	7,265,733
剰余金の配当	-	-	(5,000,000)	(5,000,000)	(5,000,000)
事業年度中の 変動額合計			2,265,733	2,265,733	2,265,733
2023年12月31日 残高	1,000,000	250,000	7,313,153	7,563,153	8,563,153

なお、前年度（自 2023年1月1日至 2023年12月31日）は参考（監査対象外）です。

フィデリティ投信株式会社

個別注記表

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

賞与引当金は、従業員及び役員に支給する賞与の支払に充てるため、支払見込額のうち当期負担額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。

過去勤務債務については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による按分額を定額法により費用処理しております。数理計算上の差異については、発生年度に全額費用処理しております。

2. 収益及び費用の計上基準

当社は、顧客への投資運用業に関するサービスから生じる委託者報酬、運用受託報酬等により収益を獲得しております。これらには実績報酬が含まれる場合があります。

(1) 運用報酬

投資運用サービスのうち運用資産残高等を基礎として算定される報酬（運用報酬）については、一定の期間にわたり履行義務を充足し収益として認識しております。確定した報酬を月次、年4回、年2回もしくは年1回受け取ります。

(2) 実績報酬

実績報酬は、変動対価の額に関する不確実性が事後的に解消される際に、解消される時点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取引価格に含めております。確定した報酬は、履行義務充足時点から短期間で支払いを受けます。

3. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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処理しています。

(2) グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

2 重要な会計方針の変更

該当事項はありません。

フィデリティ投信株式会社

個別注記表

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

3 貸借対照表に関する注記

1. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	当年度	前年度
短期金銭債権	20	4,375
短期金銭債務	2,139,526	1,487,550
長期金銭債権	10,288,660	5,943,660

なお、前年度（2023年12月31日現在）は参考（監査対象外）です。

4 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

1. 営業取引による取引高

	当年度	前年度
営業費用	20,907,744	19,338,423

なお、前年度（自 2023年1月1日至 2023年12月31日）は参考（監査対象外）です。

2. 営業取引以外の取引による取引高

	当年度	前年度
受取利息	43,474	12,877

なお、前年度（自 2023年1月1日至 2023年12月31日）は参考（監査対象外）です。

5 株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当事業年度末における発行済株式の種類及び株式

	当年度	前年度
普通株式	20,000 株	20,000 株

なお、前年度（2023年12月31日現在）は参考（監査対象外）です。

2. 配当に関する事項

(1) 金銭による配当

該当事項はありません。

(2) 金銭以外による配当

配当財産の種類

長期貸付金

	当年度	前年度
配当財産の帳簿価額	5,000,000	5,000,000

なお、前年度（2023年12月31日現在）は参考（監査対象外）です。

6 税効果会計に関する注記

1. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

2. 繰延税金資産の発生の主な原因

繰延税金資産の発生の主な原因是、賞与引当金及び未確定債務の否認等であります。

フィデリティ投信株式会社

個別注記表

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

7 金融商品に関する注記

当年度（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、資金運用については短期的な預金等に限定しております。

未収委託者報酬、未収収益に係る信用リスクは、リスク管理規程に沿ってリスク低減を図っております。未収委託者報酬、未収運用受託報酬及び未収入金は、回収期間が1年以内の営業債権であります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年12月31日（当期の決算日）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、次のとおりであります。

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 長期貸付金	10,338,660	10,338,660	-
資産計	10,338,660	10,338,660	-

(注1) 資産

現金及び預金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未収収益、未収入金
上記の金融商品については、現金及び預金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額近似するものであることから、記載を省略しております。

負債

未払手数料、未払金、未払費用、未払法人税等、未払消費税等
これらは短期間で決済され、時価は帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(注2) 金銭債権の決算日後の償還予定額

長期貸付金
契約上返済期限の定めがないため、該当ありません。

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

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

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
(1) 長期貸付金	-	10,338,660	-	10,338,660
資産計	-	10,338,660	-	10,338,660

(注) 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

(1) 長期貸付金

変動金利によるものであり、短期間で市場金利を反映するため、貸付先の信用状態が実行後
大きく異なっていない場合は時価と帳簿価額が近似していることから、帳簿価額を時価
としており、レベル2の時価に分類しております。

フィデリティ投信株式会社

個別注記表

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

前年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定しております。

未収委託者報酬、未収収益に係る信用リスクは、リスク管理規程に沿ってリスク低減を図っております。未収委託者報酬、未収運用受託報酬及び未収入金は、回収期間が1年以内の営業債権であります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2023年12月31日（前期の決算日）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、次のとおりであります。

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 長期貸付金	5,953,460	5,953,460	-
資産計	5,953,460	5,953,460	-

(注1) 資産

現金及び預金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未収収益、未収入金

上記の金融商品については、現金及び預金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額近似するものであることから、記載を省略しております。

負債

未払手数料、未払金、未払費用、未払法人税等、未払消費税等

これらは短期間で決済され、時価は帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(注2) 金銭債権の決算日後の償還予定額

長期貸付金

契約上返済期限の定めがないため、該当ありません。

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

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

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
(1) 長期貸付金	-	5,953,460	-	5,953,460
資産計	-	5,953,460	-	5,953,460

(注) 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

(1) 長期貸付金

変動金利によるものであり、短期間で市場金利を反映するため、貸付先の信用状態が実行後大きく異なっていない場合は時価と帳簿価額が近似していることから、帳簿価額を時価としており、レベル2の時価に分類しております。

なお、前年度（自 2023年1月1日至 2023年12月31日）は参考（監査対象外）です。

フィデリティ投信株式会社

個別注記表

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

8 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

当年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

属性	会社等の名称	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 (注2)	科目	期末残高 (注2)
親会社	FIL Limited	被所有 間接100 %	投資顧問契約の再委任等役員の兼任	委託調査等報酬（注3） 共通発生経費負担額（注4）	- 15,291,594	未収入金 未払金	20 1,415,860
				金銭の貸付（注1） 利息の受取（注1）	4,345,000 43,474	長期貸付金 未収収益	10,288,660 -
親会社	フィデリティ・ジャパン・ホールディングス株式会社	被所有 直接100 %	当社事業活動の管理等役員の兼任	共通発生経費負担額（注4） グループ通算制度の通算税効果額	253,613 -	未払金 未払金	31,416 87,964
				剩余金の配当	5,000,000	未払金	-
親会社	FIL Asia Holdings Pte. Limited	被所有 間接100 %	営業取引	共通発生経費負担額（注4）	5,362,536	未払金	604,284

前年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

属性	会社等の名称	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 (注2)	科目	期末残高 (注2)
親会社	FIL Limited	被所有 間接100 %	投資顧問契約の再委任等役員の兼任	委託調査等報酬（注3） 共通発生経費負担額（注4）	- 14,263,790	未収入金 未払金	4,375 900,697
				金銭の貸付（注1） 利息の受取（注1）	390,000 12,877	長期貸付金 未収収益	5,943,660 -
親会社	フィデリティ・ジャパン・ホールディングス株式会社	被所有 直接100 %	当社事業活動の管理等役員の兼任	共通発生経費負担額（注4） グループ通算制度の通算税効果額	258,088 -	未払金 未払金	47,052 46,398
				剩余金の配当	5,000,000	未払金	-
親会社	FIL Asia Holdings Pte. Limited	被所有 間接100 %	営業取引	共通発生経費負担額（注4）	4,816,544	未払金	493,401

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 資金の貸付については、市場金利等を勘案して利率を合理的に決定しております。

(注2) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

(注3) 当社の主要な事業領域である投信・投資顧問業から包括的に発生する収益であります。

(注4) 共通発生経費については、直課可能なものは実際発生額に基づき、直課不可能なものは各社の規模に応じた一定の比率により負担しております。

なお、前年度（自 2023年1月1日至 2023年12月31日）は参考（監査対象外）です。

フィデリティ投信株式会社

個別注記表

記載金額は千円未満を切り捨てて表示

2. 兄弟会社等

当年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

属性	会社等の名称	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 (注3)	科目	期末残高 (注3)
				共通発生経費負担額(注1)	326,438	未収入金	89,593
親会社の子会社	フィデリティ証券株式会社	なし	当社設定投資信託の募集・販売	投資信託販売に係る代行手数料(注2)	885,458	未払金	70,310
				グループ通算制度の通算税効果額	-	未払金	459,148

前年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

属性	会社等の名称	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 (注3)	科目	期末残高 (注3)
				共通発生経費負担額(注1)	357,778	未収入金	115,231
親会社の子会社	フィデリティ証券株式会社	なし	当社設定投資信託の募集・販売	投資信託販売に係る代行手数料(注2)	813,267	未払金	72,123
				グループ通算制度の通算税効果額	-	未払金	478,598

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 共通発生経費については、直課可能なものは実際発生額に基づき、直課不可能なものは各社の規模に応じた一定の比率により負担しております。

(注2) 代行手数料については、一般取引条件を基に、両社協議の上合理的に決定しております。

(注3) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

なお、前年度（自 2023年1月1日至 2023年12月31日）は参考（監査対象外）です。

9 1株当たり情報に関する注記

	当年度	前年度
1株当たり純資産	617,174円15銭	428,157円66銭
1株当たり当期純利益	439,016円48銭	363,286円66銭

なお、前年度（2023年12月31日現在）は参考（監査対象外）です。

10 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。