

一般社団法人 投資信託協会
会長殿

(商号又は名称) NN インベストメント・パートナーズ株式会社
(代表者) 代表取締役 南原啓太

正会員の財務状況等に関する届出書

当社の財務状況等に係る会計監査が終了いたしましたので、貴協会の定款の施行に関する規則第 10 条第 1 項第 17 号イの規定に基づき、下記のとおり報告いたします。

1. 委託会社等の概況

(1) 資本金の額(2023 年 3 月末現在)

- ① 資本金の額: 4 億 8,000 万円
- ② 会社が発行する株式総数: 19,980 株
- ③ 発行済株式総数: 9,350 株
- ④ 会社設立後の資本金の額の増減:

設立	1999 年 9 月 8 日	資本金 2 億 5,000 万円
	2000 年 7 月 14 日	資本金 4 億 9,950 万円に増資
	2001 年 4 月 27 日	資本金 8 億 3,500 万円に増資
	2002 年 11 月 12 日	資本金 9 億 3,500 万円に増資
	2007 年 5 月 2 日	資本金 4 億 8,000 万円に減資

(2) 委託会社の機構

① 会社の意思決定機構

業務遂行上の重要な事項は取締役会の決議をもって決定します。

3 名以上 10 名以内の取締役が、株主総会において選任されます。取締役の選任は、発行済株式数の過半数を有する株主が出席し、その株主の議決権の過半数の賛成をもってこれを行い、累積投票によらないものとします。

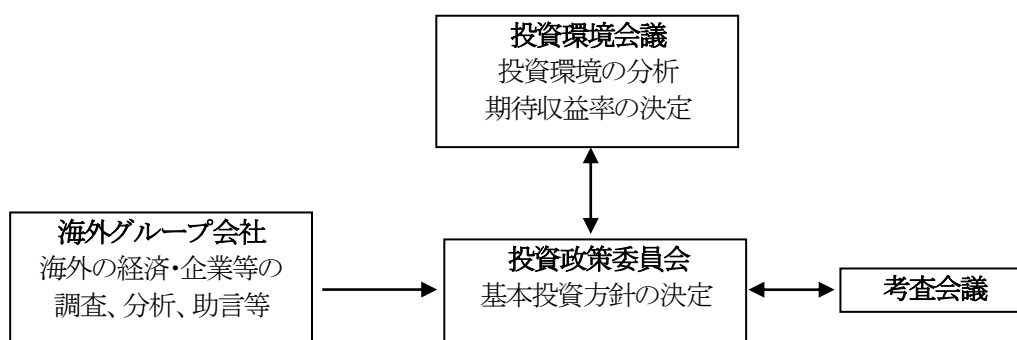
取締役の任期は、就任後2年以内の最初の決算期に関する株主総会の終結のときまでとし、補欠または増員により選任された取締役の任期は、前任者または現任者の残任期間と同一とします。

取締役会はその決議により、取締役の中から1名以上の代表取締役を選任します。また、取締役の中から取締役会長、取締役社長、取締役副社長、専務取締役および常務取締役を選任することができます。

取締役会は、代表取締役が招集し、議長となります。代表取締役がこれを招集することができないときは、あらかじめ取締役会の決議により定められた順序にしたがい、他の取締役がこれにあたります。取締役会の招集通知は3日前までに発送します。また取締役および監査役の全員の同意があるときは、招集通知を省略し、またはこの招集期間を短縮することができます。

取締役会は、法令または定款に定める事項、その他当社の重要な業務について決定します。取締役会の議決は、取締役の過半数が出席し、その出席取締役の過半数の賛成により採択されます。なお、取締役の全員が、取締役会の決議事項について書面または電磁的記録により同意し、監査役が異議を述べなかったときは、決議事項を可決する旨の取締役会の決議があったものとみなします。

②運用体制



2. 事業の内容及び営業の概況

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者として投資運用業を行っています。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っています。

2023年3月末現在委託会社の運用する証券投資信託は次の通りです。ただし、親投資信託を除きます。

種類	本数	純資産総額(百万円)
追加型株式投資信託	24	432,784
合計	24	432,784

3. 委託会社等の経理状況

(1) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）並びに同規則第2条により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

なお、財務諸表の金額については、千円未満の端数を切り捨てて記載しております。

(2) 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第23期事業年度（2021年1月1日から2021年12月31日まで）の財務諸表について、有限責任あずさ監査法人により監査を受けております。また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第24期事業年度（2022年1月1日から2022年12月31日まで）の財務諸表について、PwC あらた有限責任監査法人の監査を受けております。

(1) 【貸借対照表】

期別	第23期 (2021年12月31日)			第24期 (2022年12月31日)		
	内訳	金額	構成比	内訳	金額	構成比
(資産の部)	千円	千円	%	千円	千円	%
流動資産						
現金・預金		1,725,537			1,672,776	
立替金		573			30,885	
未収委託者報酬		60,081			48,667	
未収運用受託報酬		151,379			155,012	
未収投資助言報酬		6,154			7,720	
その他の未収収益		115,474			188,746	
前払費用		26,886			30,889	
その他流動資産		—			1,816	
流動資産計		2,086,086	89.2		2,136,514	89.5
固定資産						
有形固定資産 ※1		115,566			100,751	
建物附属設備	95,893			86,692		
器具備品	19,672			14,059		
リース資産	0			—		
無形固定資産		564			53	
ソフトウェア	564			53		
投資その他の資産		136,007			150,788	
長期差入保証金	74,831			70,810		
繰延税金資産	61,175			79,978		
固定資産計		252,138	10.8		251,592	10.5
資産合計		2,338,224	100.0		2,388,107	100.0

期別 科目	第23期 (2021年12月31日)			第24期 (2022年12月31日)		
	内訳	金額	構成比	内訳	金額	構成比
(負債の部)	千円	千円	%	千円	千円	%
流動負債						
未払手数料		4,366			3,982	
未払投資顧問料		92,899			102,361	
未払投資助言料		20,068			18,848	
未払金		23,219			43,176	
未払費用		13,445			37,470	
未払法人税等		163,248			127,422	
未払消費税等		46,292			34,217	
預り金		12,886			9,452	
賞与引当金		145,874			147,668	
役員賞与引当金		25,538			28,992	
流動負債計		547,840	23.4		553,592	23.2
固定負債						
賞与引当金		10,283			21,077	
役員賞与引当金		1,270			5,944	
退職給付引当金		652,087			655,791	
役員退職慰労引当金		21,193			33,111	
固定負債計		684,834	29.3		715,924	30.0
負債合計		1,232,675	52.7		1,269,516	53.2
科目	内訳	金額	構成比	内訳	金額	構成比
(純資産の部)	千円	千円	%	千円	千円	%
株主資本						
資本金		480,000	20.5		480,000	20.1
資本剰余金						
資本準備金	240,000			240,000		
資本剰余金計		240,000	10.3		240,000	10.0
利益剰余金						
その他利益剰余金						
繰越利益剰余金	385,549			398,590		
利益剰余金計		385,549	16.5		398,590	16.7
株主資本合計		1,105,549	47.3		1,118,590	46.8
純資産合計		1,105,549	47.3		1,118,590	46.8
負債純資産合計		2,338,224	100.0		2,388,107	100.0

(2) 【損益計算書】

	第23期 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)			第24期 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)		
	内訳 千円	金額 千円	百分比 %	内訳 千円	金額 千円	百分比 %
営業収益						
委託者報酬	271,306			239,356		
運用受託報酬	1,548,585			1,651,025		
投資助言報酬	19,828			31,111		
その他営業収益	448,384			480,583		
営業収益計		2,288,105	100.0		2,402,076	100.0
営業費用						
支払手数料		47,235			45,233	
支払投資顧問料		346,004			414,944	
支払投資助言料		77,697			77,135	
広告宣伝費		—			1,385	
調査費		113,650			119,232	
調査費	113,165			118,763		
図書費	485			468		
委託計算費		18,704			18,177	
業務委託費		2,751			2,776	
営業雑経費		21,725			17,804	
通信費	3,323			2,961		
印刷費	5,371			4,666		
協会費	4,061			4,264		
諸会費	840			852		
その他営業費用	8,129			5,059		
営業費用計		627,770	27.4		696,688	29.0
一般管理費						
給料		680,649			696,200	
役員報酬	59,900			65,274		
給料・手当	435,065			433,725		
賞与	7,775			—		
賞与引当金繰入額	145,953			158,462		
役員賞与	5,144			5,071		
役員賞与引当金繰入額	26,809			33,666		
福利厚生費		96,316			99,179	
交際費		661			949	
旅費交通費		696			8,180	
租税公課		25,964			24,291	
不動産賃借料		82,534			79,700	
退職給付費用		31,291			37,119	

	第23期 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)			第24期 (自 2022年1月1日 至 2022年12月31日)		
	内訳	金額	百分比	内訳	金額	百分比
	千円	千円	%	千円	千円	%
役員退職慰労引当金繰入額		11,086			11,918	
固定資産減価償却費		19,276			15,912	
専門家報酬		16,199			16,182	
諸経費		90,837			102,911	
一般管理費計		1,055,514	46.1		1,092,546	45.5
営業利益		604,820	26.4		612,841	25.5
営業外収益						
受取利息	10			9		
受取配当金	112			122		
賞与引当金戻入益	—			400		
固定資産売却益	381			75		
雑益	74			9		
営業外収益計		580	0.0		618	0.0
営業外費用						
支払利息	25			—		
為替換算差損	9,473			10,193		
固定資産除却損	135			390		
雑損失	166			87		
営業外費用計		9,800	0.4		10,670	0.4
経常利益		595,599	26.0		602,788	25.1
税引前当期純利益		595,599	26.0		602,788	25.1
法人税、住民税及び事業税		214,110	9.4		223,002	9.3
法人税等調整額		△4,058	△0.2		△18,802	△0.8
当期純利益		385,547	16.9		398,588	16.6

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021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	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	480,000	240,000	240,000	324,886	324,886	1,044,886	1,044,886
当期変動額							
剰余金の配当				△324,884	△324,884	△324,884	△324,884
当期純利益				385,547	385,547	385,547	385,547
当期変動額合計	—	—	—	60,663	60,663	60,663	60,663
当期末残高	480,000	240,000	240,000	385,549	385,549	1,105,549	1,105,549

当事業年度 (自 2022年1月1日 至 2022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	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	480,000	240,000	240,000	385,549	385,549	1,105,549	1,105,549
当期変動額							
剰余金の配当				△385,547	△385,547	△385,547	△385,547
当期純利益				398,588	398,588	398,588	398,588
当期変動額合計	—	—	—	13,041	13,041	13,041	13,041
当期末残高	480,000	240,000	240,000	398,590	398,590	1,118,590	1,118,590

重要な会計方針

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

(イ) リース資産以外の有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備	8～18年
器具備品	4～15年

(ロ) 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

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

(2) 無形固定資産

定額法により償却しております。なお、ソフトウェア（自社利用）については、社内における利用可能期間（5年）による定額法を採用しております。

2. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員に支給する賞与の支払に充てるため、支払見込額の当期負担分を計上しております。

(2) 役員賞与引当金

役員に支給する賞与の支払に充てるため、支払見込額の当期負担分を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職金支給に充てるため、退職給付会計に関する実務指針に定める簡便法（退職金規程等にもとづく期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法）により計上しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支払に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

3. 収益及び費用の計上基準

当社は、投資運用サービスから委託者報酬、運用受託報酬、投資助言報酬、およびその他営業収益を稼得しております。

① 委託者報酬

投資信託の信託約款に基づき日々の純資産価額に対する一定割合として認識され、当該報酬は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。

② 運用受託報酬

運用受託報酬は、対象顧客との投資一任契約等に基づき純資産価額に一定割合として認識され、当該報酬は対象口座の運用期間にわたり収益として認識しております。

③ 投資助言報酬

投資助言報酬は、対象顧客との投資助言契約等に基づき純資産価額に一定割合として認識され、当該報酬は対象口座の運用期間にわたり収益として認識しております。

④ その他営業収益

グループ会社から受領する収益は、当社のグループ会社との契約で定められた算式に基づき月次で認識され、当該報酬は当社がグループ会社にオフショアファンド関連のサービス等を提供する期間にわたり収益として認識しております。

4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

- (1) 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おります。

5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

- (1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号2020年3月31日)等を当事業年度の期首から適用し、約束した又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しています。なお、当該変更による影響額は軽微であります。

また、収益認識会計基準第89-3項に定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る「収益認識関係」注記については記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号2019年7月4日)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用しています。なお、当該変更による影響額は軽微であります。

また、「金融商品関係」注記において、金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行うこととしました。ただし、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号2019年7月4日)第7-4項に定める経過的な取扱いに従って、当該注記のうち前事業年度に係るものについては記載しておりません。

注記事項

(貸借対照表関係)

第23期 (2021年12月31日現在)		第24期 (2022年12月31日現在)	
※1	有形固定資産の減価償却累計額	※1	有形固定資産の減価償却累計額
	建物附属設備		建物附属設備
	16,470千円		25,672千円
	器具備品		器具備品
	26,469千円		27,847千円
	リース資産		リース資産
	9,860千円		9,860千円

(株主資本等変動計算書関係)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

第23期 (自2021年1月1日至2021年12月31日)

株式の種類	当事業年度期首 株式数 (株)	当事業年度 増加株式数 (株)	当事業年度 減少株式数 (株)	当事業年度末 株式数 (株)
普通株式	9,350	—	—	9,350

第24期 (自2022年1月1日至2022年12月31日)

株式の種類	当事業年度期首 株式数 (株)	当事業年度 増加株式数 (株)	当事業年度 減少株式数 (株)	当事業年度末 株式数 (株)
普通株式	9,350	—	—	9,350

2. 配当に関する事項

第23期 (自2021年1月1日至2021年12月31日)

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の 総額 (千円)	配当の 原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年 3月26日 株主総会	普通株式	324,884	利益剰余金	34,747.00	2020年12月31日	2021年3月29日

第24期 (自2022年1月1日至2022年12月31日)

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の 総額 (千円)	配当の 原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年 3月30日 株主総会	普通株式	385,547	利益剰余金	41,235.00	2021年12月31日	2022年3月31日

(リース取引関係)

1. 所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

① 有形固定資産

管理部が主管するコピー機であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「1. 固定資産の減価償却の方法」に記載の通りであります。

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、投資運用業及び投資助言・代理業、及び第二種金融商品取引業を行っており、手数料収入から生じる余資運用については短期的な預金等に限定しております。積極的な運用は行っていないため特に資金調達は行っておりません。またデリバティブ等の投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき、信託財産から支払われる委託者に対する報酬の未払い金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されていることから信用リスクはほとんどないものと認識しております。また営業債権である未収運用受託報酬とその他未収収益の基礎となる預かり資産は、受託銀行の固有財産と分別管理されており、未収運用受託報酬とその他未収収益は当該信託財産の負債項目に計上されていることから信用リスクはほとんどないものと認識しております。

国外拠点に対する外貨建ての債権債務に関しては、決済日から決済されるまで最長6ヶ月間の為替変動によるリスクに晒されております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

前事業年度末 (2021年12月31日)

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	1,725,537	1,725,537	—
(2) 未収委託者報酬	60,081	60,081	—
(3) 未収運用受託報酬	151,379	151,379	—
(4) その他の未収収益	115,474	115,474	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1) 現金・預金、(2) 未収委託者報酬、(3) 未収運用受託報酬、ならびに(4) その他の未収収益これらは短期間で決済されるため、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。

(注2) 長期差入保証金(貸借対照表計上額74,831千円)は市場価格がなく、かつ将来キャッシュフローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価開示の対象としておりません。

(注3) 金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超
(1) 現金・預金	1,725,537	—
(2) 未収委託者報酬	60,081	—
(3) 未収運用受託報酬	151,379	—
(4) その他の未収収益	115,474	—
合計	2,052,472	—

当事業年度末（2022年12月31日）

現金・預金、未収運用受託報酬、その他の未収収益、未払投資顧問料は、短期間で決済されるため時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、記載を省略しております。

長期差入保証金のうち、金融資産である将来返還が見込まれる金額については、重要性が乏しいことから、記載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

2022年12月31日現在、前項にて注記を省略しているため、記載を省略しております。

（収益認識関係）

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当事業年度（自2022年1月1日至2022年12月31日）

（単位：千円）

	運用報酬
委託者報酬	239,356
運用受託報酬	1,651,025
投資助言報酬	31,111
その他営業収益	480,583
合計	2,402,076

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 3. 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末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。

(退職給付関係)

前事業年度 (自2021年1月1日 至2021年12月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は確定給付型の制度として、会社設立時より退職一時金制度を設けております。

なお、当社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

退職給付引当金の期首残高	620,795 千円
退職給付費用	31,291 千円
退職給付の支払額	－ 千円
<u>退職給付引当金の期末残高</u>	<u>652,087 千円</u>

(2) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 31,291 千円

当事業年度 (自2022年1月1日 至2022年12月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は確定給付型の制度として、会社設立時より退職一時金制度を設けております。

なお、当社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

退職給付引当金の期首残高	652,087 千円
退職給付費用	37,119 千円
退職給付の支払額等	△33,416 千円
<u>退職給付引当金の期末残高</u>	<u>655,794 千円</u>

(2) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 37,119 千円

(税効果会計関係)

第23期 (2021年12月31日現在)	第24期 (2022年12月31日現在)
1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳	1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳
繰延税金資産	繰延税金資産
賞与引当金 47,815千円	賞与引当金 51,669千円
退職給付引当金 199,669	退職給付引当金 200,803
役員退職慰労引当金 6,489	役員退職慰労引当金 10,138
未払費用 4,116	未払費用 11,473
未払事業税 9,243	未払事業税 7,705
資産除去債務 2,316	資産除去債務 3,640
その他 3,536	その他 12,666
繰延税金資産小計 273,186	繰延税金資産小計 298,096
評価性引当額 Δ 212,011	評価性引当額 Δ 218,118
繰延税金資産合計 61,175	繰延税金資産合計 79,978
繰延税金資産の純額 61,175	繰延税金資産の純額 79,978
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間の差異の原因となった主要な項目別内訳	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間の差異の原因となった主要な項目別内訳
(%)	(%)
法定実効税率 (調整) 30.6	法定実効税率 (調整) 30.6
評価性引当額の増減 2.4	評価性引当額の増減 1.0
交際費等永久に損金に算入されない項目 2.1	交際費等永久に損金に算入されない項目 2.2
住民税均等割 0.1	住民税均等割 0.1
その他 Δ 0.0	その他 Δ 0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率 35.2	税効果会計適用後の法人税等の負担率 33.8

(資産除去債務関係)

第23期 (2021年12月31日現在)	第24期 (2022年12月31日現在)
記載すべき重要な事項はありません。	記載すべき重要な事項はありません。

(セグメント情報等)

[セグメント情報]

当社は、資産運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

[関連情報]

1. 商品及びサービスごとの情報

単一の商品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が当事業年度損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

前事業年度（自2021年1月1日 至2021年12月31日）

(単位：千円)

日本	欧州	米国	合計
1,548,837	170,671	297,290	2,016,798

(注) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国または地域に分類しております。

なお、委託者報酬271,306千円については、制度上、顧客情報を知りえないため、含まれておりません。

当事業年度（自2022年1月1日 至2022年12月31日）

(単位：千円)

日本	欧州	米国	合計
1,654,043	233,791	274,884	2,162,719

(注) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国または地域に分類しております。

なお、委託者報酬239,356千円については、制度上、顧客情報を知りえないため、含まれておりません。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が当事業年度貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

前事業年度（自2021年1月1日 至2021年12月31日）

（単位：千円）

顧客の名称	営業収益	関連するセグメント
エヌエヌ生命保険株式会社	1,525,364	資産運用業
Voya Alternative Asset Management LLC	282,979	資産運用業

（注）委託者報酬については、制度上、顧客情報を知りえないため、記載を省略しております。

当事業年度（自2022年1月1日 至2022年12月31日）

（単位：千円）

顧客の名称	営業収益	関連するセグメント
エヌエヌ生命保険株式会社	1,631,212	資産運用業
Voya Alternative Asset Management LLC	257,027	資産運用業

（注）委託者報酬については、制度上、顧客情報を知りえないため、記載を省略しております。

[報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報]

該当事項はありません。

[報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

該当事項はありません。

[報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

該当事項はありません。

(関連当事者との取引関係)

1. 関連当事者との取引

前事業年度 (自2021年1月1日 至2021年12月31日)

(ア) 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金 又は 出資金	事業の 内容又は 職業	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)	
						役員の 兼任等	事業上 の関係					
同一の親会社を 持つ会社	NNインベストメン ト パートナーズ	オランダ、 ハーグ	193,385 ユーロ	投資顧 問業	なし	なし		運用 委託	投資助言 報酬	19,576	未収 投資 助言 報酬	6,001
									その他 営業収益	151,094	その 他の 未収 収益	41,291
								運用 受託	支払投資 顧問料	36,528	未払 投資 顧問料	7,456
									支払投資 助言料	77,697	未払 投資 助言料	20,068
同一の親会社を 持つ会社	エヌエヌ生命保険 (株)	東京都 千代田区	324億円	保険業	なし	なし	投資 顧問	運用受託 報酬	1,525,364	未収 運用 受託 報酬	144,348	

(注) (1) 上記(ア)の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれておりま
す。

(2) 取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 投資顧問料の受取については当社との間で締結された投資顧問契約に記載された料率に基づいて計算してお
ります。
2. 業務受託に関する報酬の受取については当社との間で締結された業務委託契約に基づき計算しております。

当事業年度 (自2022年1月1日 至2022年12月31日)

(ア) 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金 又は 出資金	事業の 内容又は 職業	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)	
						役員の 兼任等	事業上 の関係					
同一の親会社を 持つ会社	NNインベストメン ト パートナーズ	オランダ、 ハーグ	193,385 ユーロ	投資顧 問業	なし	なし		運用 委託	投資助言 報酬	28,092	未収 投資 助言 報酬	7,266
									その他 営業収益	205,698	その 他の 未収 収益	56,875
								運用 受託	支払投資 顧問料	22,522	未払 投資 顧問料	4,282
									支払投資 助言料	77,135	未払 投資 助言料	18,848
同一の親会社を 持つ会社	エヌエヌ生命保険 (株)	東京都 千代田区	324億円	保険業	なし	なし	投資 顧問	運用受託 報酬	393,096	未収 運用 受託 報酬	144,610	

(注) (1) 上記(ア)の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれておりま
す。

(2) 取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 投資顧問料の受取については当社との間で締結された投資顧問契約に記載された料率に基づいて計算しております。
2. 業務受託に関する報酬の受取については当社との間で締結された業務委託契約に基づき計算しております。
3. エヌエヌ生命保険（株）は、2022年4月11日に当社がゴールドマン・サックス・アセット・マネジメントの一員となったため、関連当事者ではなくなっております。
そのため、取引金額については関連当事者であった期間の金額を、期末残高については関連当事者でなくなった時点の残高を記載しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

The Goldman Saches Group, Inc. (ニューヨーク証券取引所に上場)

GSAM Holdings LLC (非上場)

GSAM Holdings 11 LLC (非上場)

NN Investment Partners Holdings N.V. (非上場)

NN Investment Partners International Holdings B.V. (非上場)

(1株当たり情報)

第23期 自 2021年1月1日 至 2021年12月31日		第24期 自 2022年1月1日 至 2022年12月31日																					
1株当たり純資産額	118,240円58銭	1株当たり純資産額	119,635円39銭																				
1株当たり当期純利益金額	41,235円03銭	1株当たり当期純利益金額	42,629円81銭																				
なお、潜在株式調整後1株当たり当期利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。																					
(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。		(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">第23期 自 2021年1月1日 至 2021年12月31日</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>当期純利益 (千円)</td> <td>385,547</td> </tr> <tr> <td>普通株主に帰属しない金額</td> <td>—</td> </tr> <tr> <td>普通株式にかかる当期純利益 (千円)</td> <td>385,547</td> </tr> <tr> <td>普通株式の期中平均株式数 (株)</td> <td>9,350</td> </tr> </tbody> </table>		第23期 自 2021年1月1日 至 2021年12月31日		当期純利益 (千円)	385,547	普通株主に帰属しない金額	—	普通株式にかかる当期純利益 (千円)	385,547	普通株式の期中平均株式数 (株)	9,350	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">第24期 自 2022年1月1日 至 2022年12月31日</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>当期純利益 (千円)</td> <td>398,588</td> </tr> <tr> <td>普通株主に帰属しない金額</td> <td>—</td> </tr> <tr> <td>普通株式にかかる当期純利益 (千円)</td> <td>398,588</td> </tr> <tr> <td>普通株式の期中平均株式数 (株)</td> <td>9,350</td> </tr> </tbody> </table>		第24期 自 2022年1月1日 至 2022年12月31日		当期純利益 (千円)	398,588	普通株主に帰属しない金額	—	普通株式にかかる当期純利益 (千円)	398,588	普通株式の期中平均株式数 (株)	9,350
第23期 自 2021年1月1日 至 2021年12月31日																							
当期純利益 (千円)	385,547																						
普通株主に帰属しない金額	—																						
普通株式にかかる当期純利益 (千円)	385,547																						
普通株式の期中平均株式数 (株)	9,350																						
第24期 自 2022年1月1日 至 2022年12月31日																							
当期純利益 (千円)	398,588																						
普通株主に帰属しない金額	—																						
普通株式にかかる当期純利益 (千円)	398,588																						
普通株式の期中平均株式数 (株)	9,350																						

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2023年3月13日

NNインベストメント・パートナーズ株式会社
取締役会 御中

PwCあらた有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 和田 渉

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 西郷 篤

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているNNインベストメント・パートナーズ株式会社の2022年1月1日から2022年12月31日までの第24期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、NNインベストメント・パートナーズ株式会社の2022年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の事項

会社の2021年12月31日をもって終了した前事業年度の財務諸表は、前任監査人によって監査されている。前任監査人は、当該財務諸表に対して2022年3月18日付けで無限定適正意見を表明している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、監査した財務諸表を含む開示書類に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。

当監査法人は、その他の記載内容が存在しないと判断したため、その他の記載内容に対するいかなる作業も実施していない。

財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

公開日 2023年4月17日
作成基準日 2023年3月13日

本店所在地 東京都渋谷区渋谷二丁目24番12号渋谷スクランブルスクエア
お問い合わせ先 プロダクト戦略部
電話番号 03-4567-0600