

貸借対照表

2025年 12月 31日 現在

株式会社W&Dインベストメントデザイン

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	【 198,136,505 】	【流動負債】	【 11,842,207 】
現金及び預金	178,286,747	未払金	11,691
前払費用	154,953	未払費用	1,186,542
未収収益	9,258,332	未払利息	1,163,196
未収利息	2,077,159	未払法人税等	5,569,800
立替金	128,016	預り金	3,910,978
未収消費税	8,231,298	【固定負債】	【 1,000,000,000 】
【固定資産】	【 3,410,190,115 】	関係会社長期借入金	1,000,000,000
(投資その他の資産)	(3,410,190,115)	負債合計	1,011,842,207
子会社株式	2,410,190,115		
関係会社長期貸付金	1,000,000,000		
		純資産の部	
		科 目	金 額
		【株主資本】	【 2,596,484,413 】
		【資本金】	【 3,000,000 】
		資本金	3,000,000
		【資本剰余金】	【 2,432,466,696 】
		(その他資本剰余金)	(2,432,466,696)
		【利益剰余金】	【 161,017,717 】
		(その他利益剰余金)	(161,017,717)
		繰越利益剰余金	161,017,717
		純資産合計	2,596,484,413
資産合計	3,608,326,620	負債純資産合計	3,608,326,620

個別注記表

自 2025 年 1 月 1 日 至 2025 年 12 月 31 日

株式会社 W&D インベストメントデザイン

【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

満期保有目的 ... 移動平均法による償却原価法（定額法）

子会社及び関連会社株式 ... 移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

... 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）

市場価格のない株式等

... 移動平均法による原価法

2. 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりとしております。

・経営指導料

経営指導料は、当社が関係会社等に対して経営指導・管理等を提供することを履行義務としております。当該経営指導・管理等の提供を通じて、一定の期間にわたり履行義務が充足されることから、契約期間にわたって収益を認識しております。

・業務委託契約に基づく収入

業務委託収入は、当社が関係会社等に対して業務委託契約内容に応じた受託業務として管理業務等を提供することを履行義務としております。当該受託業務の提供を通じて、一定の期間にわたり履行義務が充足されることから、契約期間にわたって収益を認識しております。

【1 株当たり情報に関する注記】

1. 1 株当たり純資産額 546,725 円 72 銭

2. 1 株当たり当期純利益 91,491 円 02 銭

【重要な後発事象に関する注記】

(B 種種類株式及び普通株式の取得及び消却)

当社は、2026 年 1 月 8 日開催の取締役会において、B 種優先株式及び普通株式について、会社法第 459 条第 1 項、第 155 条及び当社定款第 13 条の 16 に基づく自己株式の取得並びに会社法第 178 条に基づき自己株式の消却に係る事項について決議し、2026 年 1 月 26 日に実施しております。

1. B 種種類株式及び普通株式の取得を行った理由

当社及び株式会社ワールドは、当社を吸収合併消滅会社とし、株式会社ワールドを吸収合併存続会社とする吸収合併（以下「本件合併」と言います。）を実施するために 2026 年 1 月 16 日に合併契約を締結しております。

本件合併は、その効力発生日までに株式会社ワールドが当社の発行済み株式のすべて（当社が保有する当社の自己株式を除く）を保有していることを前提条件として効力が生ずるとされており、当該前提条件を満たすために行ったものであります。

2. B 種種類株式の取得及び消却

- (1) 取得及び消却対象株式の種類 B 種種類株式
- (2) 取得及び消却対象の総数 18,427,778 株
(発行済 B 種種類株式総数に対する割合 100%)
- (3) 株式の取得価額の総額 1,405,670,905 円
- (4) 取得方法 B 種種類株主に対して通知して行う B 種種類株主との合意による有償取得
- (5) 取得日及び消却日 2026 年 1 月 26 日

3. 普通株式の取得及び消却

- (1) 取得及び消却対象株式の種類 普通株式
- (2) 取得及び消却対象の総数 150 株
(発行済普通株式総数に対する割合 50%)
- (3) 株式の取得価額の総額 76,000,000 円
- (4) 取得方法 普通株主に対して通知して行う普通株主との合意による有償取得
- (5) 取得日及び消却日 2026 年 1 月 26 日

(多額の資金の借入)

当社は、2026年1月8日開催の取締役会において、資金の借入について決議の上、同年1月16日に株式会社ワールドとの間で「金銭消費貸借契約」を締結し、同日付で借入を実行しております。

1. 借入理由

本件借入は、自己株式取得を実施することを主な目的としております。

2. 借入内容

- (1) 借入先 株式会社ワールド
- (2) 借入金額 1,500,000,000 円
- (3) 借入実行日 2026年1月16日
- (4) 借入期間 1年1ヶ月
- (5) 金利 基準金利にスプレッドを加算した利率
- (6) 担保・保証 なし

(共通支配下の取引等)

1. 合併契約の締結

当社及び株式会社ワールドは、当社を吸収合併消滅会社とし、株式会社ワールドを吸収合併存続会社とする吸収合併を実施するために2026年1月16日に合併契約を締結しております。

(1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合企業(吸収合併存続会社)

企業の名称 株式会社ワールド

事業の内容 事業持分会社として、傘下のブランド事業、デジタル事業、プラットフォーム事業を営むグループ全体の経営管理、及びそれに付帯する業務を行う

被結合企業(吸収合併消滅会社)

企業の名称 株式会社W&D インベストメントデザイン

事業の内容 投資事業

(2) 企業結合日

2026年2月27日(予定)

(3) 企業結合の法的形式

当社の完全親会社である株式会社ワールドを吸収合併存続会社、当社を吸収合併消滅会社とする吸収合併であります。

(4) 結合後企業の名称

株式会社ワールド

2. 実施した会計処理の概要

本合併は、「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第 21 号)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第 10 号)に定める、共通支配下の取引として処理する予定でございます。

【当期純損益金額】

当期純利益	27,447,307円
-------	-------------