

野村アセットマネジメント

野村アセットマネジメント株式会社

2024年3月期

個別財務諸表の概要

(未監査)

貸借対照表

(単位：百万円)

科 目	前 期	当 期	前期末比
	(2023. 3. 31)	(2024. 3. 31)	増 減
(資 産 の 部)			
流動資産			
現金・預金	1,865	7,405	5,539
金銭の信託	42,108	44,745	2,637
有価証券	21,900	-	△21,900
未収委託者報酬	26,116	31,788	5,671
未収運用受託報酬	3,780	5,989	2,209
短期貸付金	1,001	757	△244
未収還付法人税等	2,083	-	△2,083
その他	2,645	2,052	△593
貸倒引当金	△15	△18	△3
流動資産 計	101,486	92,719	△8,767
固定資産			
有形固定資産	1,335	945	△389
無形固定資産	5,563	5,658	95
投資その他の資産	16,336	17,314	977
投資有価証券	1,793	1,813	19
関係会社株式	10,025	9,535	△490
長期差入保証金	520	519	△1
前払年金費用	1,553	1,875	322
繰延税金資産	2,340	2,651	310
その他	102	919	816
固定資産 計	23,235	23,918	683
資産 合計	124,722	116,638	△8,084

(注)記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

(単位：百万円)

科 目	前 期	当 期	前期末比
	(2023. 3. 31)	(2024. 3. 31)	増 減
(負 債 の 部)			
流動負債			
短期借入金	-	13,700	13,700
未払収益分配金	0	1	0
未払償還金	57	39	△17
未払手数料	8,409	10,312	1,902
関係会社未払金	8,911	1,052	△7,858
未払費用	9,682	12,507	2,824
未払法人税等	1,024	8,095	7,071
未払消費税等	500	1,590	1,090
賞与引当金	3,635	4,543	907
その他	193	163	△29
流動負債 計	32,414	52,005	19,591
固定負債			
退職給付引当金	2,940	2,759	△181
時効後支払損引当金	595	602	7
資産除去債務	1,123	1,123	-
固定負債 計	4,659	4,484	△174
負債 合計	37,074	56,490	19,416
(純 資 産 の 部)			
株主資本			
資本金	17,180	17,180	-
資本剰余金	13,729	13,729	-
資本準備金	11,729	11,729	-
その他資本剰余金	2,000	2,000	-
利益剰余金	56,509	28,910	△27,598
利益準備金	685	685	-
その他利益剰余金	55,823	28,225	△27,598
別途積立金	24,606	-	△24,606
繰越利益剰余金	31,217	28,225	△2,991
株主資本 計	87,419	59,820	△27,598
評価・換算差額等			
その他有価証券評価差額金	229	327	97
評価・換算差額等 計	229	327	97
純資産 合計	87,648	60,147	△27,500
負債・純資産 合計	124,722	116,638	△8,084

(注)記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

(単位：百万円)

科 目	前 期	当 期	前 期 比
	2022. 4. 1 2023. 3. 31	2023. 4. 1 2024. 3. 31	
営業収益			%
委託者報酬	113,491	124,722	109.9
運用受託報酬	18,198	21,188	116.4
その他営業収益	331	291	88.0
営業収益 計	132,021	146,202	110.7
営業費用			
支払手数料	38,684	43,258	111.8
調査費	29,050	33,107	114.0
その他営業費用	5,853	6,103	104.3
営業費用 計	73,587	82,468	112.1
一般管理費	29,669	31,491	106.1
営業利益	28,763	32,242	112.1
営業外収益	8,377	7,875	94.0
営業外費用	1,755	967	55.1
経常利益	35,385	39,149	110.6
特別利益	57	28	49.2
特別損失	69	527	762.6
税引前当期純利益	35,374	38,651	109.3
法人税、住民税及び事業税	8,890	10,821	121.7
法人税等調整額	419	△354	△84.5
当期純利益	26,064	28,183	108.1

(注)記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

前事業年度 (2022. 4. 1～2023. 3. 31)

(単位：百万円)

	株主資本								株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			利益 剰余金 合計	
		資本 準備金	その他 資本 剰余金	資本 剰余金 合計	利益 準備金	その他利益剰余金	繰越利益 剰余金		
		別途 積立金							
当期首残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	30,030	55,322	86,232
当期変動額									
剰余金の配当							△24,877	△24,877	△24,877
当期純利益							26,064	26,064	26,064
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)									
当期変動額合計	—	—	—	—	—	—	1,186	1,186	1,186
当期末残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	31,217	56,509	87,419

(単位：百万円)

	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	174	174	86,407
当期変動額			
剰余金の配当			△24,877
当期純利益			26,064
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)	54	54	54
当期変動額合計	54	54	1,240
当期末残高	229	229	87,648

(注)記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております

当事業年度 (2023. 4. 1～2024. 3. 31)

(単位：百万円)

	株主資本								株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			利益 剰余金 合計	
		資本 準備金	その他 資本 剰余金	資本 剰余金 合計	利益 準備金	その他利益剰余金			
						別途 積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	31,217	56,509	87,419
当期変動額									
剰余金の配当							△55,782	△55,782	△55,782
当期純利益							28,183	28,183	28,183
別途積立金の取崩						△24,606	24,606	—	—
株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額)									
当期変動額合計	—	—	—	—	—	△24,606	△2,991	△27,598	△27,598
当期末残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	—	28,225	28,910	59,820

(単位：百万円)

	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	229	229	87,648
当期変動額			
剰余金の配当			△55,782
当期純利益			28,183
別途積立金の取崩			—
株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額)	97	97	97
当期変動額合計	97	97	△27,500
当期末残高	327	327	60,147

(注)記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております

[重要な会計方針]

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式…移動平均法による原価法

(2) 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. 運用目的の金銭の信託の評価基準及び評価方法

時価法によっております。

3. デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法によっております。

4. 外貨建の資産又は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処理しております。

5. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)、並びに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、定額法によっております。

(2) 無形固定資産及び投資その他の資産

定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

6. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

一般債権については貸倒実績率等により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

賞与の支払に備えるため、支払見込額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職一時金及び確定給付型企业年金について、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

確定給付型企业年金に係る数理計算上の差異は、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による定額法により、発生した事業年度の翌期から費用処理することとしております。また、退職一時金に係る数理計算上の差異は、発生した事業年度の翌期に一括して費用処理することとしております。

退職一時金及び確定給付型企业年金に係る過去勤務費用は、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による定額法により、発生した事業年度から費用処理することとしております。

(4) 時効後支払損引当金

時効成立のため利益計上した収益分配金及び償還金について、受益者からの今後の支払請求に備えるため、過去の支払実績に基づく将来の支払見込額を計上しております。

7. 収益及び費用の計上基準

当社は、資産運用サービスから委託者報酬、運用受託報酬を稼得しております。これらには成功報酬が含まれる場合があります。

① 委託者報酬

委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を投資信託によって主に年4回、もしくは年2回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、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、投資顧問契約に基づき契約期間の純資産総額等に対する一定割合として認識され、確定した報酬を顧問口座によって主に年4回、もしくは年2回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、顧問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 成功報酬

成功報酬は、対象となる投資信託または顧問口座の特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。

2024年3月期 決算資料

1. 投資信託純資産の状況

(単位：十億円)

	前 期 (2023. 3. 31)	当 期 (2024. 3. 31)	前年比 増 減
単 位 型	122	-	△122
追 加 型	38,364	52,615	14,251
公募株式型計	38,487	52,615	14,128
公 社 債 投 信	293	270	△23
M R F	5,781	6,756	975
その他の公社債型	0	0	0
公募公社債型計	6,075	7,027	951
株 式 型	2,330	2,394	64
公 社 債 型	1,061	870	△191
私 募 計	3,392	3,264	△127
合 計	47,955	62,907	14,952

- (注) 1. 十億円未満は切り捨てて表示しております。
2. △印は減少を示しております。

2. 投資顧問契約資産の状況

(単位：十億円)

	前 期 (2023. 3. 31)	当 期 (2024. 3. 31)	前年比 増 減
国 内 一 般	508	683	175
国 内 年 金	8,375	10,640	2,265
海 外	3,703	4,741	1,037
合 計	12,587	16,065	3,478

- (注) 1. 十億円未満は切り捨てて表示しております。
2. △印は減少を示しております。

損益計算書四半期推移

(単位：百万円)

科 目	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期	通 期
	2023. 4. 1 2023. 6. 30	2023. 7. 1 2023. 9. 30	2023. 10. 1 2023. 12. 31	2024. 1. 1 2024. 3. 31	2023. 4. 1 2024. 3. 31
営業収益					
委託者報酬	29,122	30,770	31,213	33,615	124,722
運用受託報酬	5,049	5,012	4,697	6,428	21,188
その他営業収益	76	79	82	52	291
営業収益計	34,248	35,862	35,994	40,097	146,202
営業費用					
支払手数料	10,086	10,656	10,811	11,703	43,258
調査費	7,633	8,036	7,982	9,454	33,107
その他営業費用	1,430	1,415	1,445	1,811	6,103
営業費用計	19,150	20,108	20,240	22,969	82,468
一般管理費	8,042	7,432	7,573	8,442	31,491
営業利益	7,054	8,322	8,180	8,684	32,242
営業外収益	3,407	3,753	511	202	7,875
営業外費用	322	393	△287	539	967
経常利益	10,140	11,682	8,979	8,348	39,149
特別利益	3	8	8	8	28
特別損失	0	9	19	496	527
税引前当期純利益	10,142	11,681	8,967	7,860	38,651
法人税、住民税及び事業税	1,699	3,081	2,861	3,178	10,821
法人税等調整額	1,023	△486	△209	△681	△354
当期純利益	7,419	9,086	6,314	5,363	28,183