

# 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

2021年9月期

個別四半期財務諸表の概要  
(未監査)

## 四半期貸借対照表

(単位：百万円)

科 目	前 期 末	当第2四半期末	前期末比	前第2四半期末
	(2021. 3. 31)	(2021. 9. 30)	増 減	(2020. 9. 30)
( 資 産 の 部 )				
流動資産				
現金・預金	4,281	2,226	△2,054	2,307
金銭の信託	35,912	36,349	436	40,828
有価証券	30,400	11,600	△18,800	10,500
未収委託者報酬	24,499	26,924	2,425	24,249
未収運用受託報酬	4,347	4,497	149	4,560
その他	1,069	1,176	107	894
貸倒引当金	△14	△15	△1	△14
流動資産 計	100,496	82,759	△17,737	83,326
固定資産				
有形固定資産	2,666	2,005	△660	2,998
無形固定資産	5,429	5,512	83	5,462
投資その他の資産	16,487	15,622	△864	15,942
投資有価証券	1,767	1,949	181	1,701
関係会社株式	9,942	9,864	△77	10,171
前払年金費用	1,301	1,305	4	1,429
繰延税金資産	3,008	1,951	△1,057	2,003
その他	468	551	83	636
固定資産 計	24,583	23,140	△1,442	24,403
資産 合計	125,080	105,899	△19,180	107,730

(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 末	当第2四半期末	前期末比	前第2四半期末
	(2021. 3. 31)	(2021. 9. 30)	増 減	(2020. 9. 30)
( 負 債 の 部 )				
流動負債				
未払収益分配金	0	0	0	0
未払償還金	8	5	△2	0
未払手数料	7,256	8,203	946	6,651
関係会社未払金	8,671	3,481	△5,189	4,007
その他未払金	1,011	925	△85	853
未払費用	9,171	9,068	△102	9,953
未払法人税等	2,113	1,282	△830	1,444
賞与引当金	3,795	1,966	△1,829	2,005
資産除去債務	-	296	296	-
その他	146	150	3	147
流動負債 計	32,175	25,381	△6,793	25,063
固定負債				
退職給付引当金	3,299	3,265	△34	3,350
時効後支払損引当金	580	588	8	579
資産除去債務	1,371	1,123	△247	1,371
固定負債 計	5,250	4,976	△274	5,300
負債 合計	37,425	30,358	△7,067	30,364
( 純 資 産 の 部 )				
株主資本				
資本金	17,180	17,180	-	17,180
資本剰余金	13,729	13,729	-	13,729
資本準備金	11,729	11,729	-	11,729
その他資本剰余金	2,000	2,000	-	2,000
利益剰余金	56,686	44,557	△12,129	46,455
利益準備金	685	685	-	685
その他利益剰余金	56,001	43,872	△12,129	45,770
別途積立金	24,606	24,606	-	24,606
繰越利益剰余金	31,395	19,265	△12,129	21,163
株主資本 計	87,596	75,467	△12,129	77,365
評価・換算差額等				
その他有価証券評価差額金	57	74	16	0
評価・換算差額等 計	57	74	16	0
純資産 合計	87,654	75,541	△12,112	77,366
負債・純資産 合計	125,080	105,899	△19,180	107,730

(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。

## 四半期損益計算書

(単位：百万円)

科 目	前第2四半期 累計期間	当第2四半期 累計期間	前年同期比	前 期
	2020.4.1 2020.9.30	2021.4.1 2021.9.30		2020.4.1 2021.3.31
営業収益			%	
委託者報酬	52,814	57,049	108.0	106,355
運用受託報酬	7,648	8,278	108.2	16,583
その他営業収益	178	219	123.0	428
営業収益 計	60,641	65,547	108.1	123,367
営業費用				
支払手数料	16,811	19,265	114.6	34,739
調査費	11,994	12,882	107.4	24,506
その他営業費用	3,835	2,443	63.7	6,514
営業費用 計	32,641	34,591	106.0	65,760
一般管理費	13,883	14,589	105.1	28,063
営業利益	14,115	16,366	115.9	29,542
営業外収益	6,145	4,136	67.3	6,687
営業外費用	33	262	779.5	72
経常利益	20,227	20,241	100.1	36,157
特別利益	2,228	49	2.2	2,197
特別損失	445	507	114.0	1,129
税引前四半期(当期)純利益	22,011	19,782	89.9	37,225
法人税、住民税及び事業税	5,226	4,594	87.9	11,239
法人税等調整額	739	1,049	141.9	△290
四半期(当期)純利益	16,045	14,139	88.1	26,276

(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。

## 四半期株主資本等変動計算書

前第2四半期累計期間(2020.4.1~2020.9.30)

(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	29,069	54,360	85,270
当四半期変動額									
剰余金の配当							△23,950	△23,950	△23,950
四半期純利益							16,045	16,045	16,045
株主資本以外の項目の当四半期変動額(純額)									
当四半期変動額合計	—	—	—	—	—	—	△7,905	△7,905	△7,905
当四半期末残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	21,163	46,455	77,365

(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	10	10	85,281
当四半期変動額			
剰余金の配当			△23,950
四半期純利益			16,045
株主資本以外の項目の当四半期変動額(純額)	△10	△10	△10
当四半期変動額合計	△10	△10	△7,915
当四半期末残高	0	0	77,366

(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。

当第2四半期累計期間(2021.4.1~2021.9.30)

(単位:百万円)

	株主資本								
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				株主資本 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		利益 剰余金 合計	
						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	31,395	56,686	87,596
当四半期変動額									
剰余金の配当							△26,268	△26,268	△26,268
四半期純利益							14,139	14,139	14,139
株主資本以外の項目 の当四半期変動 額(純額)									
当四半期変動額合計	—	—	—	—	—	—	△12,129	△12,129	△12,129
当四半期末残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	19,265	44,557	75,467

(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	57	57	87,654
当四半期変動額			
剰余金の配当			△26,268
四半期純利益			14,139
株主資本以外の項目 の当四半期変動 額(純額)	16	16	16
当四半期変動額合計	16	16	△12,112
当四半期末残高	74	74	75,541

(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。

前事業年度 (2020.4.1~2021.3.31)

(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	29,069	54,360	85,270
当期変動額									
剰余金の配当							△23,950	△23,950	△23,950
当期純利益							26,276	26,276	26,276
株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額)									
当期変動額合計	—	—	—	—	—	—	2,326	2,326	2,326
当期末残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	31,395	56,686	87,596

(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	10	10	85,281
当期変動額			
剰余金の配当			△23,950
当期純利益			26,276
株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額)	46	46	46
当期変動額合計	46	46	2,372
当期末残高	57	57	87,654

(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

時価のあるもの…当第2四半期決算日の市場価格等に基づく時価法

(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しております。)

時価のないもの…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. 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。

4. 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業年金について、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、当第2四半期会計期間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。

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第2四半期会計期間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

確定給付型企業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業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。



## 5. 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、税抜き方式によっております。

## 6. 連結納税制度

連結納税制度を適用しております。

### [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。以下「収益認識会計基準」という。)等を当中間会計期間の期首から適用し、約束した財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おります。

これにより、営業外収益に計上しておりますシステム利用サービスに係る収益について、従来は、当該システム利用サービスに係るシステム関連費用を控除し、純額で認識しておりましたが、控除せず、総額で収益を認識する方法に変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第 84 項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当中間会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当中間会計期間の期首の繰越利益剰余金に反映させ、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

これによる中間財務諸表に与える影響は軽微であります。

#### (時価の算定に関する会計基準の適用)

「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。以下「時価算定会計基準」という。)等を当中間会計期間の期首から適用し、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おります。これによる財務諸表に与える影響はありません。

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]

#### (収益認識に関する注記)

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、投資顧問契約で定められた投資顧問報酬に基づき、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。

当中間会計期間の収益の構成は次の通りです。

(当第2四半期累計期間)	
委託者報酬	57,003百万円
運用受託報酬	8,273百万円
成功報酬	51百万円
その他営業収益	219百万円
合計	65,547百万円

(四半期貸借対照表関係)

1. 有形固定資産の減価償却累計額

(前期末)	(当第2四半期末)	(前第2四半期末)
990百万円	1,136百万円	648百万円

(四半期損益計算書関係)

1. 特別利益の内訳

	(前第2四半期累計期間)	(当第2四半期累計期間)	(前期)
投資有価証券等売却益	71百万円	26百万円	71百万円
株式報酬受入益	26百万円	23百万円	48百万円
移転補償金	2,130百万円	-	2,077百万円

2. 特別損失の内訳

	(前第2四半期累計期間)	(当第2四半期累計期間)	(前期)
投資有価証券売却損	-	0百万円	-
投資有価証券等評価損	36百万円	-	36百万円
関係会社株式評価損	-	77百万円	582百万円
固定資産除却損	2百万円	374百万円	105百万円
事務所移転費用	406百万円	54百万円	406百万円

(資産除去債務関係)

1. 資産除去債務の総額の増減

	(前第2四半期累計期間)	(当第2四半期累計期間)	(前期末)
期首残高	-	1,371	-
有形固定資産の取得に伴う増加	1,371	48	1,371
時の経過による調整額	-	-	-
期末残高	1,371	1,419	1,371

(金融商品関係)

金融商品の時価等及び時価のレベルごとの内訳等に関する事項

当中間会計期間におけるレベルごとの時価は次のとおりであります。

なお、市場価格のない株式等及び組合出資金等は、次表には含めておりません（(注2)参照）

金融商品の時価は、時価の算定に用いた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：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接または間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できない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。

現金・預金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払金、未払費用、未払法人税等は、短期間(1年以内)のものが大半を占めており時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

区分	貸借対照表計上額			合計
	レベル 1	レベル 2	レベル 3	
金銭の信託 (運用目的・その他) (※)	-	2,452	-	2,452
資産計	-	2,452	-	2,452

(※) 時価算定適用指針第 26 項に従い経過措置を適用し、投資信託を主要な構成物とする金銭の信託 33,897 百万円は表中に含まれておりません。

(注 1) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

#### 金銭の信託

信託財産は、主として投資信託、デリバティブ取引、その他の資産（コールローン・委託証拠金等）で構成されております。

信託財産を構成する金融商品の時価について、投資信託は基準価額、デリバティブ取引に関しては、上場デリバティブ取引は取引所の価格、為替予約取引は先物為替相場、店頭デリバティブ取引は取引先金融機関から提示された価格等によっております。また、その他の資産については短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と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) 市場価格のない株式等及び組合出資金等の貸借対照表計上額は次の通りであります。これらについては、「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 2020 年 3 月 31 日）第 5 項及び時価算定適用指針第 2 4 - 1 6 項に従い、金融商品の時価等及び時価のレベルごとの内訳等に関する事項で開示している表中には含めておりません。

	(前第 2 四半期累計期間)	(当第 2 四半期累計期間)
市場価格のない株式等 (※) 1. 2	10,480	10,176
組合出資金等	1,391	1,637
合計	11,872	11,814

(※) 1 市場価格のない株式等には非上場株式等が含まれております。

2 非上場株式等について、当中間会計期間において 77 百万円減損処理を行っております。

## 2021年9月期 四半期決算資料

## 1. 投資信託純資産の状況

(単位：十億円)

	前第2四半期末 (2020.9.30)	当第2四半期末 (2021.9.30)	前年同期比 増 減
単 位 型	82	39	△43
追 加 型	29,836	37,549	7,712
公募株式型計	29,919	37,588	7,669
公 社 債 投 信	355	331	△23
M R F	5,332	6,098	765
その他の公社債型	0	0	0
公募公社債型計	5,687	6,430	742
株 式 型	2,384	2,545	161
公 社 債 型	1,630	1,591	△38
私 募 計	4,014	4,137	122
合 計	39,621	48,155	8,534

- (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)

	前第2四半期末 (2020.9.30)	当第2四半期末 (2021.9.30)	前年同期比 増 減
国 内 一 般	295	348	52
国 内 年 金	8,116	8,973	857
海 外	3,044	4,186	1,141
合 計	11,456	13,507	2,051

- (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	当第 2 四半期累計期間
	2021. 4. 1 2021. 6. 30	2021. 7. 1 2021. 9. 30	2021. 4. 1 2021. 9. 30
営業収益			
委託者報酬	27,883	29,165	57,049
運用受託報酬	4,084	4,194	8,278
その他営業収益	104	115	219
営業収益計	32,071	33,475	65,547
営業費用			
支払手数料	9,366	9,899	19,265
調査費	6,329	6,553	12,882
その他営業費用	1,221	1,221	2,443
営業費用計	16,917	17,673	34,591
一般管理費	7,345	7,244	14,589
営業利益	7,808	8,557	16,366
営業外収益	2,110	2,026	4,136
営業外費用	23	239	262
経常利益	9,896	10,344	20,241
特別利益	19	29	49
特別損失	-	507	507
税引前四半期純利益	9,916	9,866	19,782
法人税、住民税及び事業税	1,558	3,036	4,594
法人税等調整額	1,568	△519	1,049
四半期純利益	6,789	7,349	14,139