

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

2022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
	(2022. 3. 31)	(2022. 9. 30)	増 減	(2021. 9. 30)
(資 産 の 部)				
流動資産				
現金・預金	2,006	1,959	△46	2,226
金銭の信託	35,894	40,970	5,075	36,349
有価証券	29,300	8,000	△21,300	11,600
未収委託者報酬	27,176	27,052	△123	26,924
未収運用受託報酬	4,002	4,915	913	4,497
短期貸付金	1,835	1,448	△387	-
その他	1,217	923	△293	1,176
貸倒引当金	△15	△16	△0	△15
流動資産 計	101,417	85,253	△16,163	82,759
固定資産				
有形固定資産	1,744	1,534	△210	2,005
無形固定資産	5,210	5,483	273	5,512
投資その他の資産	16,067	15,974	△93	15,622
投資有価証券	2,201	2,133	△68	1,949
関係会社株式	9,214	10,025	811	9,864
長期差入保証金	443	519	75	424
前払年金費用	1,297	1,433	135	1,305
繰延税金資産	2,784	1,758	△1,025	1,951
その他	126	104	△21	126
固定資産 計	23,023	22,993	△30	23,140
資産 合計	124,440	108,246	△16,193	105,899

(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
	(2022. 3. 31)	(2022. 9. 30)	増 減	(2021. 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	17	11	△5	5
未払手数料	8,357	8,301	△55	8,203
関係会社未払金	8,149	3,205	△4,943	3,481
その他未払金	1,089	842	△246	925
未払費用	9,512	9,504	△7	9,068
未払法人税等	1,319	1,213	△105	1,282
賞与引当金	4,416	2,096	△2,320	1,966
資産除去債務	-	-	-	296
その他	263	226	△37	150
流動負債 計	33,127	25,405	△7,722	25,381
固定負債				
退職給付引当金	3,194	3,045	△148	3,265
時効後支払損引当金	588	595	7	588
資産除去債務	1,123	1,123	-	1,123
固定負債 計	4,905	4,763	△141	4,976
負債 合計	38,033	30,169	△7,864	30,358
(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	55,322	46,860	△8,461	44,557
利益準備金	685	685	-	685
その他利益剰余金	54,637	46,175	△8,461	43,872
別途積立金	24,606	24,606	-	24,606
繰越利益剰余金	30,030	21,568	△8,461	19,265
株主資本 計	86,232	77,770	△8,461	75,467
評価・換算差額等				
その他有価証券評価差額金	174	307	132	74
評価・換算差額等 計	174	307	132	74
純資産 合計	86,407	78,077	△8,329	75,541
負債・純資産 合計	124,440	108,246	△16,193	105,899

(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
	2021. 4. 1 2021. 9. 30	2022. 4. 1 2022. 9. 30		2021. 4. 1 2022. 3. 31
営業収益			%	
委託者報酬	57,049	57,740	101.2	115,733
運用受託報酬	8,278	9,162	110.7	17,671
その他営業収益	219	181	82.8	530
営業収益 計	65,547	67,085	102.3	133,935
営業費用				
支払手数料	19,265	19,423	100.8	39,087
調査費	12,882	14,540	112.9	26,650
その他営業費用	2,443	2,613	107.0	5,282
営業費用 計	34,591	36,577	105.7	71,021
一般管理費	14,589	14,575	99.9	29,556
営業利益	16,366	15,931	97.3	33,357
営業外収益	4,136	7,366	178.1	4,809
営業外費用	262	1,574	600.0	1,689
経常利益	20,241	21,723	107.3	36,477
特別利益	49	30	62.1	230
特別損失	507	49	9.7	1,158
税引前四半期(当期)純利益	19,782	21,705	109.7	35,549
法人税、住民税及び事業税	4,594	4,322	94.1	10,474
法人税等調整額	1,049	966	92.0	171
四半期(当期)純利益	14,139	16,415	116.1	24,904

(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(2021.4.1~2021.9.30)

(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	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。

当第2四半期累計期間(2022.4.1~2022.9.30)

(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 準備金	その他利益剰余金		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		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	30,030	55,322	86,232
当四半期変動額									
剰余金の配当							△24,877	△24,877	△24,877
四半期純利益							16,415	16,415	16,415
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	—	—	—	—	—	—	△8,461	△8,461	△8,461
当四半期末残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	21,568	46,860	77,770

(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
当四半期変動額			
剰余金の配当			△24,877
四半期純利益			16,415
株主資本以外の項目 の当四半期変動 額(純額)	132	132	132
当四半期変動額合計	132	132	△8,329
当四半期末残高	307	307	78,077

(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 (2021. 4. 1~2022. 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	31,395	56,686	87,596
当期変動額									
剰余金の配当							△26,268	△26,268	△26,268
当期純利益							24,904	24,904	24,904
株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額)									
当期変動額合計	—	—	—	—	—	—	△1,364	△1,364	△1,364
当期末残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	30,030	55,322	86,232

(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
当期変動額			
剰余金の配当			△26,268
当期純利益			24,904
株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額)	116	116	116
当期変動額合計	116	116	△1,247
当期末残高	174	174	86,407

(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。

8. 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。

[会計方針の変更]

(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の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当中間会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。

これによる財務諸表に与える影響はありません。

[追加情報]

当社は、当中間会計期間から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「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。以下「実務対応報告第42号」という。)に従っております。

また、実務対応報告第42号第32項(1)に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

2022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 (2021.9.30)	当第2四半期末 (2022.9.30)	前年同期比 増 減
単 位 型	39	29	△9
追 加 型	37,549	35,846	△1,702
公募株式型計	37,588	35,876	△1,712
公 社 債 投 信	331	306	△25
M R F	6,098	5,925	△172
その他の公社債型	0	0	0
公募公社債型計	6,430	6,232	△198
株 式 型	2,545	2,378	△166
公 社 債 型	1,591	1,260	△331
私 募 計	4,137	3,638	△498
合 計	48,155	45,747	△2,408

- (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 (2021.9.30)	当第2四半期末 (2022.9.30)	前年同期比 増 減
国 内 一 般	348	511	163
国 内 年 金	8,973	8,181	△792
海 外	4,186	3,721	△464
合 計	13,507	12,415	△1,092

- (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
	2022.4.1 2022.6.30	2022.7.1 2022.9.30	2022.4.1 2022.9.30
営業収益			
委託者報酬	28,634	29,105	57,740
運用受託報酬	4,616	4,546	9,162
その他営業収益	112	69	181
営業収益計	33,362	33,722	67,085
営業費用			
支払手数料	9,619	9,803	19,423
調査費	7,125	7,415	14,540
その他営業費用	1,311	1,302	2,613
営業費用計	18,055	18,521	36,577
一般管理費	7,110	7,465	14,575
営業利益	8,196	7,735	15,931
営業外収益	4,576	2,789	7,366
営業外費用	1,197	377	1,574
経常利益	11,575	10,148	21,723
特別利益	6	23	30
特別損失	16	33	49
税引前四半期純利益	11,566	10,138	21,705
法人税、住民税及び事業税	1,539	2,783	4,322
法人税等調整額	1,428	△462	966
四半期純利益	8,597	7,818	16,415