

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

2023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
	(2023. 3. 31)	(2023. 9. 30)	増 減	(2022. 9. 30)
(資 産 の 部)				
流動資産				
現金・預金	1,865	7,755	5,889	1,959
金銭の信託	42,108	42,741	632	40,970
有価証券	21,900	-	△21,900	8,000
未収委託者報酬	26,116	28,981	2,864	27,052
未収運用受託報酬	3,780	5,565	1,785	4,915
短期貸付金	1,001	747	△253	1,448
未収還付法人税等	2,083	-	△2,083	-
その他	2,645	1,398	△1,247	923
貸倒引当金	△15	△17	△2	△16
流動資産 計	101,486	87,173	△14,313	85,253
固定資産				
有形固定資産	1,335	1,140	△194	1,534
無形固定資産	5,563	5,519	△44	5,483
投資その他の資産	16,336	16,784	447	15,974
投資有価証券	1,793	1,862	69	2,133
関係会社株式	10,025	10,025	-	10,025
長期差入保証金	520	519	△1	519
前払年金費用	1,553	1,721	168	1,433
繰延税金資産	2,340	1,761	△579	1,758
その他	102	893	790	104
固定資産 計	23,235	23,444	208	22,993
資産 合計	124,722	110,617	△14,105	108,246

(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
	(2023. 3. 31)	(2023. 9. 30)	増 減	(2022. 9. 30)
(負 債 の 部)				
流動負債				
短期借入金	-	29,900	29,900	-
未払収益分配金	0	1	0	0
未払償還金	57	40	△16	11
未払手数料	8,409	9,305	896	8,301
関係会社未払金	8,911	2,395	△6,515	3,205
その他未払金	500	1,085	585	842
未払費用	9,682	10,122	439	9,504
未払法人税等	1,024	2,521	1,497	1,213
賞与引当金	3,635	1,993	△1,641	2,096
その他	193	201	8	226
流動負債 計	32,414	57,568	25,153	25,405
固定負債				
退職給付引当金	2,940	2,855	△85	3,045
時効後支払損引当金	595	601	6	595
資産除去債務	1,123	1,123	-	1,123
固定負債 計	4,659	4,579	△79	4,763
負債 合計	37,074	62,148	25,074	30,169
(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	56,509	17,232	△39,276	46,860
利益準備金	685	685	-	685
その他利益剰余金	55,823	16,547	△39,276	46,175
別途積立金	24,606	-	△24,606	24,606
繰越利益剰余金	31,217	16,547	△14,669	21,568
株主資本 計	87,419	48,142	△39,276	77,770
評価・換算差額等				
その他有価証券評価差額金	229	325	96	307
評価・換算差額等 計	229	325	96	307
純資産 合計	87,648	48,468	△39,179	78,077
負債・純資産 合計	124,722	110,617	△14,105	108,246

(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
	2022. 4. 1 2022. 9. 30	2023. 4. 1 2023. 9. 30		2022. 4. 1 2023. 3. 31
営業収益			%	
委託者報酬	57,740	59,892	103.7	113,491
運用受託報酬	9,162	10,062	109.8	18,198
その他営業収益	181	156	85.9	331
営業収益 計	67,085	70,111	104.5	132,021
営業費用				
支払手数料	19,423	20,743	106.8	38,684
調査費	14,540	15,670	107.8	29,050
その他営業費用	2,613	2,845	108.9	5,853
営業費用 計	36,577	39,259	107.3	73,587
一般管理費	14,575	15,475	106.2	29,669
営業利益	15,931	15,376	96.5	28,763
営業外収益	7,366	7,161	97.2	8,377
営業外費用	1,574	715	45.4	1,755
経常利益	21,723	21,822	100.5	35,385
特別利益	30	11	38.2	57
特別損失	49	10	21.2	69
税引前四半期(当期)純利益	21,705	21,823	100.5	35,374
法人税、住民税及び事業税	4,322	4,781	110.6	8,890
法人税等調整額	966	536	55.5	419
四半期(当期)純利益	16,415	16,505	100.5	26,064

(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(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	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。

当第2四半期累計期間(2023.4.1~2023.9.30)

(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	31,217	56,509	87,419
当四半期変動額									
剰余金の配当							△55,782	△55,782	△55,782
四半期純利益							16,505	16,505	16,505
別途積立金の取崩						△24,606	24,606	—	—
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	—	—	—	—	—	△24,606	△14,669	△39,276	△39,276
当四半期末残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	—	16,547	17,232	48,142

(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
当四半期変動額			
剰余金の配当			△55,782
四半期純利益			16,505
別途積立金の取崩			—
株主資本以外の項目の当四半期変動額(純額)	96	96	96
当四半期変動額合計	96	96	△39,179
当四半期末残高	325	325	48,468

(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 (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			
						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

[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。

2023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 (2022.9.30)	当第2四半期末 (2023.9.30)	前年同期比 増 減
単 位 型	29	11	△18
追 加 型	35,846	43,579	7,733
公募株式型計	35,876	43,591	7,715
公 社 債 投 信	306	283	△22
M R F	5,925	6,467	541
その他の公社債型	0	0	0
公募公社債型計	6,232	6,751	518
株 式 型	2,378	2,295	△83
公 社 債 型	1,260	989	△271
私 募 計	3,638	3,284	△354
合 計	45,747	53,626	7,879

- (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 (2022.9.30)	当第2四半期末 (2023.9.30)	前年同期比 増 減
国 内 一 般	511	617	106
国 内 年 金	8,181	9,697	1,515
海 外	3,721	4,165	443
合 計	12,415	14,480	2,065

- (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
	2023. 4. 1 2023. 6. 30	2023. 7. 1 2023. 9. 30	2023. 4. 1 2023. 9. 30
営業収益			
委託者報酬	29,122	30,770	59,892
運用受託報酬	5,049	5,012	10,062
その他営業収益	76	79	156
営業収益計	34,248	35,862	70,111
営業費用			
支払手数料	10,086	10,656	20,743
調査費	7,633	8,036	15,670
その他営業費用	1,430	1,415	2,845
営業費用計	19,150	20,108	39,259
一般管理費	8,042	7,432	15,475
営業利益	7,054	8,322	15,376
営業外収益	3,407	3,753	7,161
営業外費用	322	393	715
経常利益	10,140	11,682	21,822
特別利益	3	8	11
特別損失	0	9	10
税引前四半期純利益	10,142	11,681	21,823
法人税、住民税及び事業税	1,699	3,081	4,781
法人税等調整額	1,023	△486	536
四半期純利益	7,419	9,086	16,505