

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
	(2024. 3. 31)	(2024. 9. 30)	増 減	(2023. 9. 30)
(資 産 の 部)				
流動資産				
現金・預金	7,405	5,222	△2,183	7,755
金銭の信託	44,745	47,595	2,850	42,741
未収委託者報酬	31,788	35,191	3,402	28,981
未収運用受託報酬	5,989	6,723	734	5,565
短期貸付金	757	1,427	670	747
その他	2,052	1,233	△819	1,398
貸倒引当金	△18	△21	△2	△17
流動資産 計	92,719	97,372	4,652	87,173
固定資産				
有形固定資産	945	761	△184	1,140
無形固定資産	5,658	6,247	588	5,519
投資その他の資産	17,314	15,876	△1,437	16,784
投資有価証券	1,813	1,503	△309	1,862
関係会社株式	9,535	9,535	－	10,025
長期差入保証金	519	521	2	519
前払年金費用	1,875	2,189	313	1,721
繰延税金資産	2,651	2,020	△630	1,761
その他	919	105	△814	893
固定資産 計	23,918	22,884	△1,033	23,444
資産 合計	116,638	120,257	3,618	110,617

(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 (2024. 3. 31)	当第 2 四半期末 (2024. 9. 30)	前期末比 増 減	前第 2 四半期末 (2023. 9. 30)
(負 債 の 部)				
流動負債				
短期借入金	13,700	28,300	14,600	29,900
未払収益分配金	1	1	0	1
未払償還金	39	38	△0	40
未払手数料	10,312	11,479	1,167	9,305
関係会社未払金	1,052	244	△807	2,395
未払費用	12,507	11,699	△807	10,122
未払法人税等	8,095	6,872	△1,223	2,521
未払消費税等	1,590	1,584	△6	1,085
賞与引当金	4,543	2,843	△1,699	1,993
その他	163	130	△32	201
流動負債 計	52,005	63,195	11,189	57,568
固定負債				
退職給付引当金	2,759	2,678	△80	2,855
時効後支払損引当金	602	609	7	601
資産除去債務	1,123	1,123	-	1,123
固定負債 計	4,484	4,410	△73	4,579
負債 合計	56,490	67,606	11,115	62,148
(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	28,910	21,450	△7,460	17,232
利益準備金	685	685	-	685
その他利益剰余金	28,225	20,765	△7,460	16,547
繰越利益剰余金	28,225	20,765	△7,460	16,547
株主資本 計	59,820	52,360	△7,460	48,142
評価・換算差額等				
その他有価証券評価差額金	327	290	△36	325
評価・換算差額等 計	327	290	△36	325
純資産 合計	60,147	52,651	△7,496	48,468
負債・純資産 合計	116,638	120,257	3,618	110,617

(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
	2023. 4. 1 2023. 9. 30	2024. 4. 1 2024. 9. 30		2023. 4. 1 2024. 3. 31
営業収益			%	
委託者報酬	59,892	75,441	126.0	124,722
運用受託報酬	10,062	11,445	113.7	21,188
その他営業収益	156	153	98.0	291
営業収益 計	70,111	87,039	124.1	146,202
営業費用				
支払手数料	20,743	27,091	130.6	43,258
調査費	15,670	18,872	120.4	33,107
その他営業費用	2,845	3,159	111.1	6,103
営業費用 計	39,259	49,123	125.1	82,468
一般管理費	15,475	16,272	105.2	31,491
営業利益	15,376	21,643	140.8	32,242
営業外収益	7,161	6,924	96.7	7,875
営業外費用	715	285	39.9	967
経常利益	21,822	28,282	129.6	39,149
特別利益	11	23	201.0	28
特別損失	10	13	129.4	527
税引前四半期(当期)純利益	21,823	28,292	129.6	38,651
法人税、住民税及び事業税	4,781	6,931	145.0	10,821
法人税等調整額	536	646	120.6	△354
四半期(当期)純利益	16,505	20,713	125.5	28,183

(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(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			利益剰余金				
		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, 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。

当第2四半期累計期間(2024.4.1～2024.9.30)

(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	－	28, 225	28, 910	59, 820
当四半期変動額									
剰余金の配当							△28, 174	△28, 174	△28, 174
四半期純利益							20, 713	20, 713	20, 713
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）									
当四半期変動額合計	－	－	－	－	－	－	△7, 460	△7, 460	△7, 460
当四半期末残高	17, 180	11, 729	2, 000	13, 729	685	－	20, 765	21, 450	52, 360

(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	327	327	60,147
当四半期変動額			
剰余金の配当			△28,174
四半期純利益			20,713
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)	△36	△36	△36
当四半期変動額合計	△36	△36	△7,496
当四半期末残高	290	290	52,651

(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 (2023. 4. 1～2024. 3. 31)

(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, 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 (2023.9.30)	当第2四半期末 (2024.9.30)	前年同期比 増 減
単 位 型	11	0	△11
追 加 型	43,579	51,968	8,388
公募株式型計	43,591	51,968	8,376
公社債投信	283	259	△24
M R F	6,467	6,399	△67
その他の公社債型	0	0	0
公募公社債型計	6,751	6,658	△92
株 式 型	2,295	2,539	243
公 社 債 型	989	821	△167
私 募 計	3,284	3,361	76
合 計	53,626	61,988	8,361

- (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 (2023.9.30)	当第2四半期末 (2024.9.30)	前年同期比 増 減
国 内 一 般	617	714	96
国 内 年 金	9,697	10,679	982
海 外	4,165	4,663	498
合 計	14,480	16,058	1,577

- (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 2024. 4. 1 2024. 6. 30	第 2 四半期 2024. 7. 1 2024. 9. 30	当第 2 四半期累計期間 2024. 4. 1 2024. 9. 30
営業収益			
委託者報酬	36,737	38,704	75,441
運用受託報酬	5,487	5,957	11,445
その他営業収益	77	75	153
営業収益計	42,301	44,738	87,039
営業費用			
支払手数料	13,051	14,039	27,091
調査費	9,086	9,785	18,872
その他営業費用	1,590	1,569	3,159
営業費用計	23,728	25,395	49,123
一般管理費	7,766	8,506	16,272
営業利益	10,807	10,836	21,643
営業外収益	3,690	3,233	6,924
営業外費用	139	146	285
経常利益	14,358	13,923	28,282
特別利益	6	16	23
特別損失	7	5	13
税引前四半期純利益	14,357	13,934	28,292
法人税、住民税及び事業税	2,784	4,147	6,931
法人税等調整額	1,391	△745	646
四半期純利益	10,182	10,042	20,713